



Pos. AS-NEW-2017

## Delibera di Assemblea

Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano

Delibera <b>017/2017</b>	n.	Data <b>31/07/2017</b>	Oggetto: <b>Approvazione Conto Economico e stato Patrimoniale secondo principio contabile 4/3 allegato al D.Lgs. 118/2011 relativo all'anno 2016.</b>
-----------------------------	----	---------------------------	---

Nell'anno giorno e mese, come sopra indicato, si è riunito, presso gli uffici del comune di Pineto in Villa Filiani, l'Assemblea del Consorzio di Gestione, nelle forme di legge, a seguito di convocazione del Presidente dell'Assemblea e Sindaco di Pineto Robert Verrocchio Prot. Comune Pineto n.13975 del 25 luglio 2017. Sono presenti ed assenti, ed esprimono il loro voto sulla delibera i seguenti signori:

<i>Componenti</i>	<i>Favorevoli</i>	<i>Contrari</i>	<i>Assenti</i>
1) Comune di Pineto - Sindaco Robert Verrocchio	X		
2) Comune di Silvi - delegato Commissario Roberta Di Silvestro	X		
3) Regione Abruzzo - Luciano Monticelli delegato			X
4) Provincia di Teramo - Giuseppe Cantoro delegato	X		

Presiede l'adunanza il Sindaco di Pineto Robert VERROCCHIO, in forza di quanto deliberato in occasione della seduta dell'Assemblea del 28 settembre 2015 quando, con deliberazione n.10-2015, è stato previsto che senza soluzione di continuità dalla precedente deliberazione del 7 marzo 2008, il Sindaco di Pineto fungesse da Presidente dell'Assemblea e il Sindaco di Silvi da Vice-presidente.

Sono presenti il Presidente dell'AMP Dr. Leone CANTARINI ed il Direttore-Responsabile dell'Area Marina Protetta Dr. Fabio VALLAROLA, presente in qualità di Segretario verbalizzante, che redige un brogliaccio sul libro verbali.

Visto il titolo V della Legge 31 dicembre 1982, n. 979, "Disposizioni per la difesa del mare" e la Legge 6 dicembre 1991, n. 394 "Legge quadro sulle aree protette", in particolare agli artt.18,19 e 20, come integrata dalla legge 9 dicembre 1998, n.426 "Nuovi interventi in campo ambientale";

Visto il DM 21 ottobre 2009 "Istituzione dell'Area Marina Protetta Torre del Cerrano", pubblicato in GU 7 aprile 2010, n.80 che affida in gestione provvisoria l'Area Marina Protetta al "Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano";

Visto il DM 28 luglio 2009 "Regolamento recante la disciplina delle attività consentite nelle diverse zone dell'area marina protetta «Torre del Cerrano»", pubblicato in G.U. 7 aprile 2010, n.80.

VISTO il DM 21 gennaio 2017 n.11 "Regolamento di Esecuzione ed Organizzazione dell'area marina protetta «Torre del Cerrano»", pubblicato in G.U. 30 gennaio 2017, n.24.

Visto lo Statuto, registrato Provincia di Teramo Rep.26370 del 7 febbraio 2008, del Consorzio di Gestione dell'Area Marina Protetta Torre del Cerrano costituitosi formalmente in data 7 febbraio 2008 dopo l'approvazione delle delibere di adesione a detto Statuto: della Regione Abruzzo n.79/3 del 25 settembre 2007, del Comune di Silvi n.25 del 22 marzo 2007, del Comune di Pineto n.10 del 6 febbraio 2007 e della Provincia di Teramo n.3 del 6 febbraio 2007 e considerate altresì le modifiche allo stesso Statuto assunte in Assemblea nelle sedute del 5 agosto 2010, 31 maggio 2011 e 28 novembre 2011, 11 agosto 2014 e 22 giugno 2015.



Considerato che il Consorzio presenta la funzionalità dei propri organi con la presenza di un **Consiglio di Amministrazione** nominato con Deliberazione di Assemblea n.12 del 28 settembre 2015, che ha provveduto alla nomina del proprio Presidente Dr. Leone Cantarini in occasione della prima seduta utile, nonché il proprio organo di revisione contabile nella figura del **Revisore Unico**, nella persona del Dr. Alfonso Giansante, nominato con deliberazione dell'Assemblea n. 1/2015 del 25 marzo 2015, ed infine l'**OIV-Organismo Indipendente di Valutazione**, nella persona del Dr. Massimo Tudini, nominato con Deliberazione CdA n.41 del 1 settembre 2016 e atti conseguenti, tra cui il parere positivo della Presidenza del Consiglio-Dipartimento Funzione Pubblica n.DFP0064262 P-4.17.1.7.5 del 5-12-2016.

Richiamato il funzionamento regolare della **Commissione di Riserva**, secondo quanto previsto dalle normative vigenti e dall'art.25 dello Statuto, nominata con Decreti del Ministro dell'Ambiente n. 71 del 5 marzo 2013 e n. 73 del 13 febbraio 2014, di cui è Presidente il Prof. Paolo Dell'Anno, Commissione che esprime regolarmente i propri pareri sugli strumenti di programmazione, bilancio e regolamentazione dell'Area marina protetta tra cui, ultimi, i pareri positivi espressi sul Bilancio di Previsione 2017 e pluriennale; sul Piano di Gestione/PEG 2017 e sul Regolamento di Esecuzione e Organizzazione, SUE Disciplinare e relative Misure Minime di Conservazione del SIC, nella seduta del 31 marzo 2017.

Considerato che in data 22 dicembre 2016 è stato stipulato il contratto come **Direttore-Responsabile** del Consorzio, con durata triennale e decorrenza dal 1 gennaio 2017, con il Dr. Fabio Vallarola, con incarico dirigenziale, secondo quanto deciso nella seduta del Consiglio di Amministrazione n.58 del 22 dicembre 2016, di approvazione del risultato finale del concorso pubblico indetto per la selezione della figura specifica di Direttore-Responsabile con precedente Deliberazione dello stesso Consiglio n.45 del 23 settembre 2016 e pubblicato in Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, Serie Speciale Concorsi ed Esami, del 28 ottobre 2016. Affidamento dell'incarico alle condizioni previste nel CCNL comparto Dirigenza Enti Locali, in forza di quanto previsto nei Decreti del Ministero dell'Ambiente, D.M. 26.11.2003 e D.M. 25.07.2007 e D.M. 19.03.2010 e dello specifico parere positivo ricevuto dal Ministero dell'Ambiente con nota 001551 -PNM/DivII del 25 gennaio 2017 (Prot.n.122 del 25-01-2017), nonché a seguito di aspettativa non retribuita concessa dall'Ente di appartenenza, Ente Parco Nazionale Gran Sasso e Monti della Laga di cui alla Determinazione n.149/ACOG/2016 del 23 dicembre 2016, trasmessa con nota n.581 del 24 gennaio 2017 (Prot.n.113 del 24-01-2017).

—o— 1) STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE DEL CONSORZIO

Considerato che in forza dell'articolo 7 del Decreto Ministeriale 21 ottobre 2009, istitutivo dell'Area marina protetta Torre del Cerrano, e stata affidata la gestione provvisoria dell'area marina protetta al Consorzio di Gestione appositamente costituito dalla Regione Abruzzo, Provincia di Teramo e Comuni di Pineto e Silvi, nelle more della stipula della convenzione di affidamento definitivo.

Vista la programmazione approvata dall'Assemblea nella seduta del 30 settembre 2011, nonché il Documento Programmatico 2017-2020 definito nelle sedute plenarie del CdA e dell'Assemblea del 21 ottobre 2016 tenutosi a Torre Cerrano e a Silvi, da intendersi quali documenti riassumibili in se, le **Linee Programmatiche** e il **Piano Generale di Sviluppo** del Consorzio come previsto dal D.Lgs.267/2000.

Vista che la precedente programmazione approvata dall'Assemblea nella seduta del 30 settembre 2011 intesa quale documento delle Linee Programmatiche e il Piano Generale di Sviluppo del Consorzio è stata aggiornata e ricondotta all'interno della adozione avvenuta da parte dei due Comuni di Pineto e Silvi del **Piano di Gestione Siti di Interesse Comunitario** e che al **n.IT7120215** (attraverso la Deliberazione di Giunta del Comune di Pineto n.123 del 16



giugno 2015 e la Deliberazione di Giunta del Comune di Silvi n.152 del 18 giugno 2015 e l'approvazione avvenuta con Delibera Commissariale del Consorzio n.23 del 30 giugno 2015), che contiene al proprio interno tutte le Azioni previste nel Piano di Azione della CETS.

Richiamati gli obblighi attinenti al **Piano di Azione della Carta Europea del Turismo Sostenibile** che prevede la realizzazione di una serie di interventi utili alla gestione del processo inerente la CETS di cui all'assegnazione avvenuta il giorno 11 dicembre 2014 a Bruxelles presso il Parlamento Europeo.

Vista la deliberazione dell'Assemblea n.6 del 20 aprile 2015 di approvazione del *"Rendiconto 2014 Co.Ges. AMP Torre del Cerrano"* nonché le Deliberazioni del CdA n.25 del 22 aprile 2016 e dell'Assemblea n.1 del 2 maggio 2016 di approvazione del *"Rendiconto 2015 del Co.Ges. AMP Torre del Cerrano"*, deliberazioni regolarmente inviate, come i precedenti rendiconti, all'organo di vigilanza ministeriale e alla Corte dei Conti, che attestano la regolarità della gestione economico finanziaria e, infine, il resoconto presentato al Ministero dell'efficacia di gestione relativa all'annualità 2016 di cui alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.63 del 20 febbraio 2017 *"Approvazione dati SoDeCi riferiti alla Annualità 2016 per il riparto 2017"* trasmessa al Ministero con nota n.284 del 21 febbraio 2017 come corretto e ritrasmesso dopo la più recente correzione avvenuta con Deliberazione del CdA n.72 del 28 aprile 2017.

Richiamate le deliberazioni dell'Assemblea del Consorzio n.10/2016 del 21 dicembre 2016 *"Indirizzi per il Bilancio di Previsione 2017..."*, nonché la Deliberazione dell'Assemblea n.11 del 30 dicembre 2016 *"Approvazione Bilancio di Previsione 2017 e Bilancio pluriennale 2017-2019"*, nonché la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.65 del 23 febbraio 2017 di *"Approvazione Programma Esecutivo di Gestione-Piano di Gestione (PEG/PdG) 2017"* e successiva variazione operata con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.92 del 13 luglio 2017 *"Approvazione Variazione PEG-PdG 2017"* conseguente alla Deliberazione, relativa all'oggetto della presente, n.91 del 13 luglio 2017 *"Indirizzi per variazione Bilancio 2017 in Assestamento e verifica Equilibri di Bilancio 2017"*.

Richiamata la Deliberazione dell'Assemblea n.12 del 23 maggio 2017 *"Rendiconto 2016 Co.Ges. A.M.P. Torre del Cerrano"* attraverso cui è stato deciso *«Di APPROVARE pertanto il Rendiconto 2016 costituito dalla Delibera di Indirizzo del Consiglio di Amministrazione, di cui all'AllegatoA, e dalla Relazione di Gestione, di cui in di cui all'AllegatoB, completa del Parere favorevole del Revisore dei Conti del 22 maggio 2017, di cui all'AllegatoC, nonché da tutti i successivi allegati tecnici che diventano parte integrante e sostanziale del deliberato come di seguito elencati:*

- 01a - Quadro Generale Riassuntivo
- 01b - Quadro Situazione Finanziaria
- 01c - Quadro Situazione Competenza
- 01d - Quadro Situazione Cassa
- 02a - Conto Entrate DLgs 118
- 02b - Conto Spese DLgs 118
- 03 - Conto Economico
- 04 - Conto Patrimoniale
- 05a - Conto del Tesoriere Trasmissione
- 05b - Conto del Tesoriere Riepilogo
- 05c - Conto del Tesoriere Analitico
- 06 - Conto dell'Economo Cassiere
- 07 - Prospetto Dimostrativo dei risultati di amministrazione
- 08 - Composizione per missioni e programmi FPV
- 09 - Fondo Crediti dubbia esigibilità
- 10a - Accertamenti per titoli, tipologie e categorie



- 10b - *Impegni per titoli e macrogregati*
- 11- *Tabella Dimostrativa Accertamenti Imputati anno successivo*
- 12 - *Tabella Dimostrativa Impegni Imputati anno successivo*
- 13 - *Prospetti costi per missioni*
- 14 - *Spese sostenute su contributi e trasferimenti organi comunitari*
- 15 - *Equilibri di Bilancio*
- 16 - *Prospetto dati SIOPE 2016*
- 17 - *Parametri riscontro situazione deficitaria*
- 18 - *Indicatore tempestività pagamenti*
- 19 - *Piano degli indicatori e risultati di bilancio.*
- 20 - *Elenco Residui Accertamenti esercizi anteriori*
- 21 - *Elenco Residui Passivi esercizi anteriori*
- 22 - *Inventario*
- 23 - *Spese di Rappresentanza*
- 24 - *Certificazione Rispetto Obiettivi anno 2016. saldo finanza pubblica*
- 25 - *Attestazione insussistenza alla chiusura di debiti fuori bilancio*
- 26 - *Elenco Indirizzi internet pubblicazione rendiconto*
- 27a - *Elenco Riaccertamento Residui Attivi*
- 27b - *Elenco Riaccertamento Residui Passivi».*

Considerato che con tale approvazione il Conto Economico e Stato Patrimoniale è stato approvato secondo sulla base dei modelli previsti dal D.Lg.267/2000 potendosi avvalere della proroga prevista dalla Conferenza Stato-Città del 4 maggio 2017 di rinviare al 31 luglio 2017 l'approvazione secondo i nuovi modelli.

#### ---o--- 2) PATRIMONIO 2016

Considerato che l'art.2 della Legge 31 dicembre 2009, n.196 (*Legge di contabilità e finanza pubblica*) ha avviato un complesso e articolato processo di riforma della contabilità pubblica, denominato "*armonizzazione contabile*", diretto a rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili al fine di soddisfare le esigenze informative connesse al funzionamento della finanza pubblica, alle verifiche del rispetto delle regole comunitarie e all'attuazione del federalismo fiscale.

Atteso che l'art.3-bis del D.Lgs. 23 giugno 2011 n.118 (*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi*) corretto e integrato dal D. Lgs. 10 agosto 2014 n.126, ha istituito, presso il Ministero dell'economia e delle finanze, la Commissione per l'armonizzazione degli enti territoriali (*Commissione Arconet*) con il compito di promuovere l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti territoriali e dei loro organismi ed enti strumentali e di aggiornare gli allegati al titolo primo del Decreto legislativo n.118/2011.

Visto che a seguito delle decisioni della Commissione Arconet sono intervenuti cinque decreti Ministeriali dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e la Presidenza del Consiglio dei Ministri: Decreto 20 maggio 2015; Decreto 7 luglio 2015; Decreto 1 dicembre 2015; Decreto 30 marzo 2016; Decreto 4 agosto 2016, le ultime modifiche apportate dai cinque decreti Ministeriali e dal D.L. n.113/2016 convertito in Legge 160/2016, propone l'analisi del terzo principio contabile applicato della programmazione (Allegato 4/3 al D.Lgs. n.118/2011).

Considerato che in base a quanto sopra sembra che l'approvazione del Conto Patrimoniale e stato Patrimoniale, secondo il principio contabile 4/3 Allegato al D.Lgs.118/2016, va approvato entro il 31 luglio di ciascun anno.



Visto che in questo che è il primo anno di applicazione la complessità del sistema di armonizzazione non ha consentito di chiudere tutto il processo prima di tale data e che, prima ancora di formulare il calcolo finale, è necessario approvare lo stato patrimoniale della situazione di partenza al 1 gennaio 2016.

Richiamato al complessità di tale procedimento e la difficoltà operativa incontrata dagli uffici del Consorzio ancora senza personale in ruolo e tutt'ora funzionate senza dei responsabili di servizio che abbiano le specifiche competenze in materia di contabilità degli enti pubblici e locali.

Considerato che il supporto svolto dai Comuni su tale materia risulta fondamentale avendo nei propri uffici amministrativi tutte le conoscenze utili allo scopo, e come tale riconosciuto e monetizzato nel bilancio di previsione come contributo in servizi, ma che la scadenza del 31 luglio, quest'anno, è coincisa per tutti gli enti locali creando condizioni di difficoltà nel sovraccarico di lavoro per gli uffici che non ha consentito di poter chiudere i conteggi di questo Consorzio di cui i Comuni fanno parte.

Rilevato che sarebbe opportuno un maggior supporto esterno per queste che si presentano come materie di estrema complessità per un ente piccolo come questo Consorzio ma che, comunque, deve applicare le normative allo stesso modo di un grande Ente Locale.

---0---

Richiamato il **Regolamento di Contabilità** del Consorzio di Gestione dell'AMP Torre del Cerrano approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n.18 del 18 aprile 2001.

Visto il **D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267**, Testo Unico Enti Locali.

**Ad unanimità dei voti legalmente resi nei modi e termini di legge  
DELIBERA**

Di rendere la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto.

Di **PRENDERE ATTO** della riclassificazione e della valutazione delle voci dello Stato Patrimoniale al 1° gennaio 2016 e della determinazione del Patrimonio Netto Iniziale, salvo eventuali rettifiche secondo lo schema allegato alla presente per l'adeguamento al principio contabile A/3 allegato al D.Lgs.118/2016 (*Allegato A*).

Di assumere pertanto tali indirizzi come base per il calcolo della situazione del conto economico e patrimoniale aggiornata secondo la nuova normativa per la quale andranno:

- Definite le forme di supporto al Consorzio, da parte degli uffici amministrativi comunali, per tale procedura di armonizzazione della sezione Patrimonio del Bilancio.
- Approvati gli schemi del Conto Economico e Stato Patrimoniale, nella sua forma definitiva, entro i termini previsti dalla normativa vigente.

Di trasmettere la presente deliberazione al Revisore dei Conti per consentire la migliore attività di verifica e supporto nell'ambito delle attività di cui sopra.

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 del Testo Unico Enti Locali D.Lgs. n.267/2000.

Di pubblicare la presente Delibera in osservanza a quanto previsto dall'art.124 del D.Lgs. 267/2000, attraverso le modalità indicate nel Decreto Legislativo n.235/2010 "Codice dell'Amministrazione Digitale", sul sito dell'Area Marina Protetta: [www.torredelcerrano.it](http://www.torredelcerrano.it).



Letto, approvato e sottoscritto

**Il Segretario, verbalizzante**  
Il Direttore Fabio Vallarola

**Il Presidente**

Il Sindaco di Pineto - Robert Verrocchio

**Parere Regolarità Tecnica e Contabile**  
Art.49 D.Lgs 18 Agosto 2000, n.267 TUEL

**FAVOREVOLE**

**Il Direttore-Responsabile**  
Consorzio di Gestione  
dell'Area Marina Protetta  
Dr. Fabio VALLAROLA



**Certificato di pubblicazione**

Art.124 D.Lgs 18 Agosto 2000, n.267 TUEL  
Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata sul sito  
ufficiale Area Marina Protetta "www.torredelcerrano.it" ai sensi  
della Delibera CdA n.6 del 18.02.2011, in data:

**- 1 AGO. 2017**

**Il Responsabile**  
dell'Area Marina Protetta  
Dr. Fabio VALLAROLA

**VISTO**

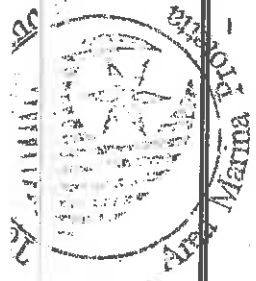
Operatore Area Amm.va



Allegato A della Delibera di Assemblea n.17-2017

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			B1	B1
1	Costi di impianto e di ampliamento		B11	B11
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		B12	B12
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		B13	B13
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		B14	B14
5	Avviamento		B15	B15
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		B16	B16
9	Altre		B17	B17
Totale immobilizzazioni immateriali				
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali			
1.1	Terreni			
1.2	Fabbricati			
1.3	Infrastrutture			
1.9	Altri beni demaniali			
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	136.870,59		
2.1	Terreni		BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario			
2.2	Fabbricati			
a	di cui in leasing finanziario			
2.3	Impianti e macchinari	21.814,21	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali		BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	57.134,02		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	11.918,64		
2.7	Mobili e arredi	46.003,72		
2.8	Infrastrutture			
2.9	Diritti reali di godimento			
2.99	Altri beni materiali			
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		136.870,59		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>			
1	Partecipazioni in		BIII1	BIII1
a	imprese controllate		BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate		BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti			
2	Crediti verso		BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche			
b	imprese controllate		BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate		BIII2b	BIII2b





**Torre del Cerrano**  
Area Marina Protetta

Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano  
Regione Abruzzo - Provincia di Teramo - Comuni di Pineto e Silvi



**MINISTERO DELL'AMBIENTE  
E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
d	altri soggetti	-	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	-	BIII3	
	<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>	-		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (9)</b>	<b>136.870,59</b>	-	-

*[Handwritten signature]*







### STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
	<u>Rimanenze</u>	-	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	-		
II	<u>Crediti (2)</u>			
1	Crediti di natura tributaria	-		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-		
b	Altri crediti da tributi	-		
c	Crediti da Fondi perequativi	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	331.942,40		
a	verso amministrazioni pubbliche	331.942,40		
b	imprese controllate	-	CI2	CI2
c	imprese partecipate	-	CI3	CI3
d	verso altri soggetti	-		
3	Verso clienti ed utenti	37,54	CI1	CI1
4	Altri Crediti	1.773,18	CI5	CI5
a	verso l'erario	-		
b	per attività svolta per c/terzi	1.768,02		
c	altri	5,11		
	<b>Totale crediti</b>	333.753,07		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1	Partecipazioni	-	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	Altri titoli	-	CI16	CI15
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	-		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>			
1	Conto di tesoreria	17.542,62		
a	Istituto tesoriere	17.542,62		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	-		
2	Altri depositi bancari e postali	-	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	17.542,62		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	351.295,69		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
1	Ratel attivi	-	D	D
2	Risconti attivi	-	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	-		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	488.166,28		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.



### STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione	154.973,77	AI	AI
II	Riserve	-		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-	AIV, AV, AVI, AVII	AIV, AV, AVI, AVII
b	da capitale	-	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	-	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>154.973,77</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	Per trattamento di quiescenza	-	B1	B1
2	Per imposte	-	B2	B2
3	Altri	-	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		-		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		-	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		-		
<b>D) DEBITI (A)</b>				
1	Debiti da finanziamento	-		
a	prestiti obbligazionari	-	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-		
c	verso banche e tesoriere	-	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	-	D5	
2	Debiti verso fornitori	126.407,26	D7	D6
3	Acconti	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	20.778,90		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-		
b	altre amministrazioni pubbliche	13.012,75		
c	imprese controllate	-	D9	D8
d	imprese partecipate	7.766,15	D10	D9
e	altri soggetti	-		
5	Altri debiti	186.006,35	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	-		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	2.253,74		
d	altri	183.752,61		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>393.192,51</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I	Ratei passivi	-	E	E
II	Risconti passivi	-	E	E
1	Contributi agli investimenti	-		
a	da altre amministrazioni pubbliche	-		



### STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
b	da altri soggetti	-		
2	Concessioni pluriennali	-		
3	Altri risconti passivi	-		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		-		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>488.166,28</b>	-	-
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
	1) Impegni su esercizi futuri	-		
	2) bani di terzi in uso	-		
	3) beni dati in uso a terzi	-		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-		
	7) garanzie prestate a altre imprese	-		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		-	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo  
nelle voci 5 a) e b)