COMUNE DI LAVAGNA

Città Metropolitana di Genova

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Seduta del 23/09/2015

N. 118

OGGETTO: ESAME E APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO 2014 DEL COMUNE DI LAVAGNA CON I BILANCI DEI PROPRI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E DELLE SOCIETA' CONTROLLATE E PARTECIPATE AI SENSI ART.15 - COMMA 8 - DLGS 267/2000.

L'anno Duemilaquindici, addì ventitre del mese di Settembre, alle ore 12:00 convocata nei modi e nei termini di legge, si è riunita nella solita sala delle adunanze la Giunta Comunale composta dai Signori:

			PRESENTE	ASSENTE
1.	SANGUINETI GIUSEPPE	- Sindaco	X	
2.	BARBIERI LUIGI	- Vice Sindaco	X	
3.	VATTUONE ANNABELLA	- Assessore	X	
4.	BERSAGLIO DANILO	- Assessore	X	
5.	REBORI NICOLETTA	- Assessore	X	
6.	LOBASCIO ROSARIO	- Assessore	X	
		TOTALE	6	0

Partecipa il Vice Segretario Generale Dott. CELLA LORELLA.

Il Dott. Giuseppe SANGUINETI, nella Sua qualità di Sindaco, assunta la Presidenza, constatata la legalità dell'adunanza e dichiarata aperta la seduta, invita la Giunta a trattare le pratiche elencate nell'ordine del giorno.

LA GIUNTA COMUNALE

Su relazione del Sindaco **Dott. Giuseppe Sanguineti** ed in conformità alla proposta di deliberazione allegata all'originale;

RICHIAMATI:

- il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (TUEL), e in particolare:
  - l'articolo 42 del TUEL;
  - l'articolo 48 del TUEL;
  - l'articolo 151, comma 8, del TUEL;
  - l'articolo 233-bis del TUEL;
  - l'articolo 147-quater del TUEL;
- gli articoli da 11-bis a 11-quinquies del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- l'art. 3 del D.Lgs. n. 118/2011, attinente ai principi contabili generali e applicati;
- gli allegati n. 1, n. 4/1, n. 4/2, n. 4/3 e n. 4/4 del D.Lgs. n. 118/2011;
- l'allegato n. 11 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 38 del 30/09/2014 con cui è stato approvato il bilancio di previsione 2014-2016;
- la deliberazione della Giunta comunale n. 121 del 8/10/2014 con cui è stato approvato il piano esecutivo di gestione per il triennio 2014-2016;
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 50 del 9/06/2015 con cui è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2014 ai sensi dell'art. 227 del TUEL;
- il regolamento di contabilità;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta comunale n. 107 del 27/09/2013 "Adesione alla partecipazione, nell'esercizio 2014, alla sperimentazione prevista dall'art. 36 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, come modificato dall'art. 9 del Decreto Legge 31 agosto 2013 n. 102";

VISTO il DM 15 novembre 2013 di individuazione delle amministrazioni in sperimentazione nel 2014 (tra cui rientra il Comune di Lavagna);

PRESO ATTO che, ai sensi dell'art. 11-bis, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011, il Comune di Lavagna, essendo stato nel 2014 ente sperimentatore della nuova contabilità armonizzata, deve esaminare e approvare il bilancio consolidato per l'esercizio 2014;

PRESO ATTO che dal piano di razionalizzazione degli enti e delle società partecipate approvato con deliberazione consiliare n. 24 del 26/03/2015 le partecipazioni del Comune di Lavagna alla data del 31 dicembre 2014 erano:

1. Promoprovincia Genova srl, con una quota del 0,12 %;
2. A.T.P. azienda trasporti provinciali spa, con una quota del 4,05 %;
3. Idrotigullio spa, con una quota del 10,00%;
4. Lavagna sviluppo s.c.r.l. , con una quota del 94,12%;
5. S.T.L. Terre di Portofino s.c.r.l. con una quota del 2,84%;

VISTO lo stato patrimoniale e il conto economico del Comune di Lavagna al 31/12/2014, approvato con deliberazione consiliare n. 50 del 9/6/2015 **(allegato "A")**;

VISTO lo stato patrimoniale e il conto economico della Promoprovincia di Genova srl in liquidazione, al 31/12/2014 approvato con verbale di assemblea ordinaria in data 15/06/2015 - **allegato "B"** per la quota di partecipazione del Comune di Lavagna;

VISTO lo stato patrimoniale e il conto economico della A.T.P. Spa al 31/12/2014, approvato con verbale di assemblea ordinaria in data 13/06/2015 - **allegato "B1"** - per la quota di partecipazione del Comune di Lavagna;

VISTO lo stato patrimoniale e il conto economico di Idrotigullio spa al 31/12/2014, approvato con verbale di assemblea ordinaria in data 04/03/2015 - **allegato "B2"** - per la quota di partecipazione del Comune di Lavagna;

VISTO lo stato patrimoniale e il conto economico della Lavagna sviluppo s.c.r.l. al 31/12/2014, approvato con verbale di assemblea ordinaria in data 14/04/2015 - **allegato "B3"** - per la quota di partecipazione del Comune di Lavagna;

VISTO lo stato patrimoniale e il conto economico della S.T.L. Terre di Portofino s.c.r.l. al 31/12/2014, approvato con verbale di assemblea ordinaria in data 30/03/2015 - **allegato "B4"** per la quota di partecipazione del Comune di Lavagna;

ESAMINATA la proposta di schema di bilancio consolidato per il 2014 del Comune di Lavagna, composto dallo stato patrimoniale consolidato **(allegato "C")** e dal conto economico consolidato **(allegato "D")**, redatti come prescritto dall'allegato n. 11 del D.Lgs. n. 118/2011;

ESAMINATA la proposta di schema di relazione sulla gestione consolidata nel 2014, che comprende anche la nota integrativa **(allegato "E")**;

PRESO ATTO che il totale dell'attivo dello stato patrimoniale consolidato al 31 dicembre 2014, pari a euro 37.710.688,12, pareggia con la sommatoria del patrimonio netto e del totale del passivo;

PRESO ATTO che il risultato economico d'esercizio consolidato al 31 dicembre 2014 è pari a euro - 1.575.926,47=;

RITENUTO di dover procedere all'approvazione dello schema di bilancio consolidato del Comune di Lavagna al 31 dicembre 2014, da portare poi all'esame del Consiglio comunale entro il 30 settembre 2015;

RILEVATO che l'istruttoria del presente atto è stata svolta dal responsabile del procedimento, D.ssa Lorella Cella;

DATO ATTO relativamente alla proposta di deliberazione in argomento dei pareri ai sensi dell'art.49 comma 1 e 147 bis del Dlgs 18.8.2000 n. 267 e ss.mm.ii. seguenti ed agli atti:
- parere favorevole del Dirigente del Settore Servizi Amministrativi e Finanziari, Dott. ssa Lorella Cella in ordine alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa in data 23/09/2015;
- parere favorevole del Dirigente del Settore Servizi Amministrativi e Finanziari, Dott. ssa Lorella Cella in ordine alla regolarità contabile in data 23/09/2015;

All'unanimità dei voti, palesemente espressi

D E L I B E R A

1. di approvare lo schema di bilancio consolidato del Comune di Lavagna al 31 dicembre 2014, costituito:
   - dallo schema di stato patrimoniale consolidato **(allegato "C")**, redatto secondo il modello di cui all'allegato n. 11 del D.Lgs. n. 118/2011;
   - dallo schema di conto economico consolidato **(allegato "D")**, redatto secondo il modello di cui all'allegato n. 11 del D.Lgs. n. 118/2011;
   - dallo schema di relazione sulla gestione consolidata, che comprende la nota integrativa **(allegato "E")**;

2. di dare atto che per la redazione dello schema del bilancio consolidato di cui al punto 1 è stato utilizzato il cosiddetto "metodo proporzionale", come

previsto dal punto 4.4 del principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011);

3. di dare atto che sulla proposta della presente deliberazione sono stati acquisiti i preventivi pareri favorevoli, in ordine alla regolarità tecnica e in ordine alla regolarità contabile, espressi dai responsabili competenti (articolo 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000);

4. di dare atto che sullo schema di bilancio consolidato 2014 di cui al punto 1 sarà acquisito il parere dell'organo di revisione;

5. di dare atto che lo schema di bilancio consolidato 2014 di cui al punto 1 e il parere dell'organo di revisione di cui al punto 5 saranno portati all'esame del Consiglio comunale entro il 30 settembre 2015.

Quindi,

LA GIUNTA COMUNALE

Stante l'urgenza di dare immediata esecuzione al provvedimento;

All'unanimità dei voti, palesemente espressi;

D E L I B E R A

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, 4° comma, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

ML/fs

Allegato alla Delibera di G.C. Nr. 118 del 23 SET. 2015

ALL. A

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2014	Anno 2013	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				
I		*Immobilizzazioni immateriali*			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5	Avviamento			BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9	Altre			BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali				
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1		Beni demaniali				
	1.1	Terreni	89.742,49	92.569,57		
	1.2	Fabbricati	16.136.413,50	16.298.905,50		
	1.3	Infrastrutture	4.370.750,18	2.996.697,15		
	1.9	Altri beni demaniali	455.997,25			
III 2		Altre immobilizzazioni materiali (3)				
	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	396.566,94	351.806,83	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	65.800,51	73.111,68		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	18.751,76	25.002,35		
	2.7	Mobili e arredi	247.224,99	213.619,27		
	2.8	Infrastrutture				
	2.9	Diritti reali di godimento				
	2.99	Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.532.535,57	3.641.789,25	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	25.313.783,19	23.693.501,60		
IV		*Immobilizzazioni finanziarie (1)*				
	1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*			BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	125.509,00	125.509,00	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*				
	2	Crediti verso			BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche				
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	79.944,51	45.563,09	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	205.453,51	171.072,09		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	25.519.236,70	23.864.573,69	-	-

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2014	Anno 2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		*Rimanenze*			CI	CI
		Totale rimanenze				
II		*Crediti (2)*				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*	7.819.694,29	6.131.821,46		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi				
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	643.481,67	2.079.525,22		
	b	*imprese controllate*			CII2	CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	142.114,40	196.325,79		
	3	Verso clienti ed utenti	1.149.710,68	1.880.301,90	CII1	CII1
	4	Altri Crediti			CII5	CII5
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolte per c/terzi*	122.721,82	191.464,64		
	c	*altri*	656.587,35	3.990.895,56		
		Totale crediti	10.534.310,21	14.470.334,57		
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*				
	1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		*Disponibilità liquide*				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				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				
		Totale disponibilità liquide				
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	10.534.310,21	14.470.334,57		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	36.053.546,91	38.334.908,26	-	-

(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)	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione		
II		Riserve		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*		
	b	*da capitale*		
	c	*da permessi di costruire*		
III		Risultato economico dell'esercizio	6.410.447,86	
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	6.410.447,86	
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1	Per trattamento di quiescenza		B1
	2	Per imposte		B2
	3	Altri		B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		C
		TOTALE T.F.R. (C)		
		D) DEBITI (1)		
	1	Debiti da finanziamento		
	a	*prestiti obbligazionari*	758.400,00	
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*		
	c	*verso banche e tesoriere*		
	d	*verso altri finanziatori*	22.146.154,67	
	2	Debiti verso fornitori	5.744.093,35	
	3	Acconti		
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*		
	b	*altre amministrazioni pubbliche*		
	c	*imprese controllate*		
	d	*imprese partecipate*		
	e	*altri soggetti*		
	5	Altri debiti		
	a	*tributari*	96.757,57	
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	54.276,85	
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	267.397,18	
	d	*altri*		
		TOTALE DEBITI (D)	29.067.079,62	
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi		
II		Risconti passivi		
	1	Contributi agli investimenti		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	494.425,03	
	b	da altri soggetti	81.594,40	
	2	Concessioni pluriennali		
	3	Altri risconti passivi		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	576.019,43	
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	36.053.546,91	
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri	4.575.968,88	
		2) beni 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		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	4.575.968,88	

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

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

ALL. A

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2014	2013	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	9.205.633,95	11.386.731,56		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	**Proventi da trasferimenti e contributi**				
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	1.759.137,13	1.810.834,56		
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	47.278,11			
c	*Contributi agli investimenti*	507.007,93			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici				
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	541.565,72	405.821,16		
b	*Ricavi della vendita di beni*	328.801,00	514.372,26		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	1.445.758,00	1.615.317,63		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)				
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
8	Altri ricavi e proventi diversi		27.002,88		
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	13.835.181,84	15.760.080,05		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	389.906,24	1.086.934,57		
10	Prestazioni di servizi	4.133.887,30	5.635.411,36		
11	Utilizzo beni di terzi		144.427,09		
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*	290.056,82	1.122.855,47		
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale	4.568.940,79	4.947.275,77		
14	Ammortamenti e svalutazioni				
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali*				
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	907.345,99	878.006,25		
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*				
d	*Svalutazione dei crediti*	5.280.343,45			
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)				
16	Accantonamenti per rischi				
17	Altri accantonamenti				
18	Oneri diversi di gestione				
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	15.570.480,59	13.814.910,51		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	- 1.735.298,75	1.945.169,54	-	-
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni				
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*	50.000,00	50.000,00		
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari				
	Totale proventi finanziari	50.000,00	50.000,00		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari				
a	*Interessi passivi*	1.018.739,78	1.032.649,68		
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari	1.018.739,78	1.032.649,68		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 968.739,78	- 982.649,68	-	-
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni				
23	Svalutazioni				
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari				
a	*Proventi da permessi di costruire*	631.530,77	100.600,00		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	1.024.497,87	597.217,01		
d	*Plusvalenze patrimoniali*				
e	*Altri proventi straordinari*				
	Totale proventi straordinari	1.656.028,64	697.817,01		
25	Oneri straordinari				
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	135.650,83	547.175,56		
c	*Minusvalenze patrimoniali*				
d	*Altri oneri straordinari*		23.825,75		
	Totale oneri straordinari	135.650,83	571.001,31		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.520.377,81	126.815,70		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.183.660,72	1.089.335,56		
26	Imposte (*)	277.476,26	306.240,96		
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	1.461.136,98	783.094,60		

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP

		STATO PATRIMONIALE - QUOTA PROPORZIONALE (ATTIVO)	20014	2013	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
	1	**TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)**				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali		1,20	BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5	avviamento			BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9	altre			BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	-	1,20		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
1.1		Terreni				
1.2		Fabbricati				
1.3		Infrastrutture				
1.9		Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
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			BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.4		Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto				
2.6		Macchine per ufficio e hardware				
2.7		Mobili e arredi				
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	-	-		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	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
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	-	1,20		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze			CI	CI
		Totale				
II		Crediti (2)				
	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				
	a	*verso amministrazioni pubbliche*				
	b	*imprese controllate*				CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
	4	Altri Crediti	9,67	22,70	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*				
		Totale crediti	9,67	22,70		

		STATO PATRIMONIALE - QUOTA PROPORZIONALE (ATTIVO)	20014	2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
	1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	27,88	30,28	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	27,88	30,28		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**37,55**	**52,98**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO	**37,55**	**54,18**		

(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 indosponibili

		STATO PATRIMONIALE - QUOTA PROPORZIONALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	54,97	54,97	AI	AI
II		Riserve	- 18,34	- 18,34		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
III		Risultato economico dell'esercizio	- 33,30	- 27,35	AIX	AIX
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	3,33	9,28		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**3,33**	**9,28**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	per imposte			B2	B2
	3	altri	11,64	22,29	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**11,64**	**22,29**		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	-	-		
		D) DEBITI (1)				
	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			D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi				
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche				
	c	imprese controllate			D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti				
	5	altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*				
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*				
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*	22,58	22,61		
		TOTALE DEBITI (D)	**22,58**	**22,61**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi			E	E
	1	Contributi agli investimenti				
	a	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				
		TOTALE DEL PASSIVO	**37,55**	**54,18**		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri				
		2) beni 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				
		TOTALE CONTI D'ORDINE				

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

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Allegato "B"

PROMOPROVINCIA GENOVA S.r.l

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO

	CONTO ECONOMICO - QUOTA PROPORZIONALE	2014	2013	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	*Proventi da trasferimenti correnti*				A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi			A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	-	-		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo			B6	B6
10	Prestazioni di servizi	7,98	5,50	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi			B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*				
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale			B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni		8,03	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*			B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*		8,03	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti	- 7,41	- 6,51	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	5,60	2,03	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	6,37	9,05		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	- 6,37	- 9,05		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari			C16	C16
	Totale proventi finanziari	-	-		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari	-	-		
	totale (C)	-	-		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	totale (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*				E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*				E20c
e	*Altri proventi straordinari*	0,41	6,05		
	totale proventi	0,41	6,05		
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*				E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*		0,18		E21d
	totale oneri	-	0,18		
	Totale (E) (E20-E21)	0,41	5,87		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	- 5,96	- 3,18		
26	Imposte (*)			22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	- 5,96	- 3,18	23	23
28	**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**				

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

		STATO PATRIMONIALE QUOTA PROPORZIONALE (ATTIVO)	Anno	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
	1	**TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)**				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5	avviamento			BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9	altre			BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali				
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
1.1		Terreni				
1.2		Fabbricati	347.281,69	356.845,74		
1.3		Infrastrutture				
1.9		Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
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			BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.4		Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto				
2.6		Macchine per ufficio e hardware				
2.7		Mobili e arredi				
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	347.281,69	356.845,74		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in	31.762,72	1.083,62	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*	30.961,72		BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*			BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*	801,00	1.083,62		
	2	Crediti verso			BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche				
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	31.762,72	1.083,62		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	379.044,41	357.929,36		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze			CI	CI
		Totale				
II		Crediti (2)				
	1	Crediti di natura tributaria	5.954,67	7.012,29		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*	5.954,67	7.012,29		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	46.315,48	37.537,30		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*				
	b	*imprese controllate*	46.315,48	37.537,30		CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti	1.960,20	1.960,20	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	70,19	55,69	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	70,19	55,69		
		Totale crediti	54.300,54	46.565,48		

		STATO PATRIMONIALE QUOTA PROPORZIONALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
	1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali	98.786,38	39.451,54	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	2,39	3,48	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	98.788,77	39.455,02		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**153.089,31**	**86.020,50**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	4.512,87		D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**4.512,87**	-		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**536.646,59**	**443.949,86**		

(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 indosponibili

		STATO PATRIMONIALE-QUOTA PROPORZIONALE (PASSIVO)	2014	2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	153.620,25	32.120,23	AI	AI
II		Riserve		7.154,61		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
III		Risultato economico dell'esercizio	- 115.720,80	- 11.188,41	AIX	AIX
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	37.899,45	28.086,43		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**37.899,45**	**28.086,43**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	per imposte	5.180,56	5.180,56	B2	B2
	3	altri	2.025,00		B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**7.205,56**	**5.180,56**		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
		TOTALE T.F.R. (C)				
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	266.060,71	272.076,12		
	a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
	c	verso banche e tesoriere	247.792,12	272.076,12	D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	18.268,59		D5	
	2	Debiti verso fornitori	18.285,18	18.119,78	D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	205.004,92	117.737,14		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche				
	c	imprese controllate	205.004,92	117.737,14	D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti				
	5	altri debiti	1.515,35	62,53	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	765,41	32,36		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	18,67	14,01		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*	731,27	16,16		
		TOTALE DEBITI (D)	**490.866,16**	**407.995,57**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi	675,42	2.687,30	E	E
	1	Contributi agli investimenti				
	a	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**675,42**	**2.687,30**		
		TOTALE DEL PASSIVO	**536.646,59**	**443.949,86**		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri				
		2) beni di terzi in uso				
		3) beni dati in uso a terzi				
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
		5) garanzie prestate a imprese controllate	364.500,00	364.500,00		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate				
		7) garanzie prestate a altre imprese				
		TOTALE CONTI D'ORDINE	**364.500,00**	**364.500,00**		

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

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Allegato "B1"
A.T.P.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO

	CONTO ECONOMICO - QUOTA PROPORZIONALE	2014	2013	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	*Proventi da trasferimenti correnti*				A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	36.439,47	38.464,47	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	5,67	414,88	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**36.445,14**	**38.879,35**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo			B6	B6
10	Prestazioni di servizi	10.077,37	8.014,06	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi			B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*				
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale			B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	9.564,08	9.564,08	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*			B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	9.564,08	9.564,08	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	2.025,00		B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	3.597,78	6.993,78	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**25.264,23**	**24.571,92**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**11.180,91**	**14.307,43**		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	139,72	60,55	C16	C16
	Totale proventi finanziari	139,72	60,55		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*	11.012,64	11.482,40		
	Totale oneri finanziari	11.012,64	11.482,40		
	totale (C)	**- 10.872,92**	**- 11.421,85**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	838,84	8,63	D18	**D18**
23	Svalutazioni	37.205,45	- 12.826,55	D19	**D19**
	totale (D)	**- 36.366,61**	**- 12.817,92**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*				E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*		507,55		E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	totale proventi	-	507,55		
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*				E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*	74.137,64	793,35		E21d
	totale oneri	74.137,64	793,35		
	Totale (E) (E20-E21)	**- 74.137,64**	**- 285,80**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**- 110.196,26**	**- 10.218,14**		
26	Imposte (*)	1.490,72	970,26	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	**- 108.705,54**	**- 9.247,88**	23	23
28	**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**				

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

		STATO PATRIMONIALE - QUOTA PROPORZIONALE (ATTIVO)	Anno	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
	1	**TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)**				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	58.281,18	60.248,94	BI4	BI4
	5	avviamento			BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	82,02		BI6	BI6
	9	altre	1.261,91	751,82	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	59.625,11	61.000,76		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
1.1		Terreni				
1.2		Fabbricati				
1.3		Infrastrutture				
1.9		Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
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	116.371,03	111.811,33	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	1.148,27	1.149,36	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto				
2.6		Macchine per ufficio e hardware				
2.7		Mobili e arredi				
2.8		Infrastrutture				
2.9		Diritti reali di godimento				
2.99		Altri beni materiali	1.792,62	1.218,83		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.257,49	4.268,22	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	123.569,41	118.447,74		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	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
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie				
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	183.194,52	179.448,50		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	6.349,61	5.459,20	CI	CI
		Totale	6.349,61	5.459,20		
II		Crediti (2)				
	1	Crediti di natura tributaria	1.432,46	8.819,77		
	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	30.718,47	40.984,50		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*				
	b	*imprese controllate*				CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	30.718,47	40.984,50		
	3	Verso clienti ed utenti	112.844,69	96.371,58	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	26.466,78	29.117,62	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	25.547,43	27.905,72		
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	919,35	1.211,90		
		Totale crediti	171.462,40	175.293,47		

		STATO PATRIMONIALE - QUOTA PROPORZIONALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
	1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali	18.523,99	11.163,37	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	108,87	62,22	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	**18.632,86**	**11.225,59**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**196.444,87**	**191.978,26**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	196,65	236,40	D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**196,65**	**236,40**		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**379.836,04**	**371.663,16**		

(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 indosponibili

		STATO PATRIMONIALE - QUOTA PROPORZIONALE (PASSIVO)	2014	2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	9.790,00	9.790,00	AI	AI
II		Riserve	78.816,24	72.577,54		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
III		Risultato economico dell'esercizio	28.127,61	19.558,13	AIX	AIX
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	116.733,85	101.925,67		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**116.733,85**	**101.925,67**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	per imposte			B2	B2
	3	altri	47.665,57	40.831,29	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**47.665,57**	**40.831,29**		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.633,28	2.615,40	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	**2.633,28**	**2.615,40**		
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	66.203,36	67.776,76		
	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	32.760,50	30.415,77	D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	84.028,83	95.583,82		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche	84.028,83	95.583,82		
	c	imprese controllate			D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti				
	5	altri debiti	28.242,86	30.992,71	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	2.732,92	1.999,39		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	1.537,47	2.487,95		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*	23.972,47	26.505,37		
		TOTALE DEBITI (D)	**211.235,55**	**224.769,06**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi	1.567,79	1.521,74	E	E
	1	Contributi agli investimenti				
	a	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**1.567,79**	**1.521,74**		
		TOTALE DEL PASSIVO	**379.836,04**	**371.663,16**		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri				
		2) beni 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				
		TOTALE CONTI D'ORDINE				

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

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Allegato "B2"

IDRO - TIGULLIO S.P.A.

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO

	CONTO ECONOMICO - QUOTA PROPORZIONALE	Anno	Anno - 1	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	*Proventi da trasferimenti correnti*				A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	169.239,51	169.325,70	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.956,76	983,11	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	25.988,93	8.477,10	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**197.185,20**	**178.785,91**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	13.029,45	14.106,35	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	95.322,78	92.033,47	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	4.980,07	2.185,35	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*				
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale	29.516,10	27.792,14	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	11.675,95	9.846,35	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	2.248,46	2.140,42	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	7.427,95	7.141,33	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	1.999,54	564,60	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 890,41	- 1.115,26	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	6.812,31	3.576,06	B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	6.212,19	8.809,34	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**166.658,44**	**157.233,80**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**30.526,76**	**21.552,11**		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanzian				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	45,27	15,83	C16	C16
	Totale proventi finanziari	45,27	15,83		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	- 691,85	- 690,93	C17	C17
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari	- 691,85	- 690,93		
	totale (C)	- 646,58	- 675,10		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	totale (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*				E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*				E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	totale proventi				
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*				E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*		- 2.076,60		E21d
	totale oneri	-	- 2.076,60		
	Totale (E) (E20-E21)	-	- 2.076,60		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**29.880,18**	**18.800,41**		
26	Imposte (*)	10.071,99	7.561,70	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	**19.808,19**	**11.238,71**	23	23
28	**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**				

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

		STATO PATRIMONIALE - QUOTA PROPORZIONALE (ATTIVO)	20014	2013	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
	1	**TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)**				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5	avviamento			BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9	altre	2.449,00	397,19	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	2.449,00	397,19		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
	1.1	Terreni				
	1.2	Fabbricati				
	1.3	Infrastrutture				
	1.9	Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
	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			BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto				
	2.6	Macchine per ufficio e hardware				
	2.7	Mobili e arredi				
	2.8	Infrastrutture				
	2.9	Diritti reali di godimento				
	2.99	Altri beni materiali	5.017,54	3.698,92		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	5.017,54	3.698,92		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	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
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	777,43	777,43	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	777,43	777,43		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	8.243,97	4.873,54		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze			CI	CI
		Totale				
II		Crediti (2)				
	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				
	a	*verso amministrazioni pubbliche*				
	b	*imprese controllate*				CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
	4	Altri Crediti	683.599,21	512.425,99	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*				
		Totale crediti	683.599,21	512.425,99		

		STATO PATRIMONIALE - QUOTA PROPORZIONALE (ATTIVO)	20014	2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
	1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	8.263,74	18.758,12	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	8.263,74	18.758,12		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**691.862,95**	**531.184,11**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**32.017,74**	**117.407,16**		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**732.124,66**	**653.464,81**		

(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 indosponibili

		STATO PATRIMONIALE - QUOTA PROPORZIONALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	9.600,24	9.600,24	AI	AI
II		Riserve	28.054,36	26.418,54		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
III		Risultato economico dell'esercizio	- 22.964,34	1.635,81	AIX	AIX
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	14.690,26	37.654,59		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**14.690,26**	**37.654,59**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	per imposte			B2	B2
	3	altri			B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	18.035,27			
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**18.035,27**	**-**		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	164.603,64	149.294,09	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	**164.603,64**	**149.294,09**		
		D) DEBITI (1)				
	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	340.985,47	407.371,13	D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi				
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche				
	c	imprese controllate			D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti				
	5	altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*				
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*				
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*				
		TOTALE DEBITI (D)	**340.985,47**	**407.371,13**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi			E	E
	1	Contributi agli investimenti				
	a	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**193.810,02**	**59.145,00**		
		TOTALE DEL PASSIVO	**732.124,66**	**653.464,81**		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri				
		2) beni 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				
		TOTALE CONTI D'ORDINE				

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

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Allegato "B3"

LAVAGNA SVILUPPO S.r.l

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO

	CONTO ECONOMICO - QUOTA PROPORZIONALE	2014	2013	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	*Proventi da trasferimenti correnti*				A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	848.708,27	1.118.612,44	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	6.988,40	13.244,56	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**855.696,67**	**1.131.857,00**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	59.605,25	87.695,37	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	238.736,32	290.900,45	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	40.040,53	40.164,77	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*				
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale	485.107,65	666.954,09	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.561,45	1.052,25	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*			B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*			B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	32.453,52	13.974,00	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**857.504,72**	**1.100.740,93**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**- 1.808,05**	**31.116,07**		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	2,82	4,71	C16	C16
	Totale proventi finanziari	2,82	4,71		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	12.573,49	18.497,40	C17	C17
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari	12.573,49	18.497,40		
	totale (C)	**- 12.570,67**	**- 18.492,69**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	totale (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*				E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*				E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	totale proventi				
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*				E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*	2.382,18	3.748,80		E21d
	totale oneri				
	Totale (E) (E20-E21)	**- 2.382,18**	**- 3.748,80**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**- 16.760,90**	**8.874,58**		
26	Imposte (*)	6.203,45	7.238,77	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	**- 22.964,35**	**1.635,81**	23	23
28	**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**				

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

		STATO PATRIMONIALE - QUOTA PROPORZIONALE (ATTIVO)	Anno	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				
	1				A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5	avviamento			BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9	altre			BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali				
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
1.1		Terreni				
1.2		Fabbricati				
1.3		Infrastrutture				
1.9		Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
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			BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.4		Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto				
2.6		Macchine per ufficio e hardware				
2.7		Mobili e arredi				
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				
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	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
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie				
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)				
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze			CI	CI
		Totale				
II		Crediti (2)				
	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				
	a	*verso amministrazioni pubbliche*				
	b	*imprese controllate*				CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
	4	Altri Crediti	6.681,72	5.544,73	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*				
		Totale crediti	6.681,72	5.544,73		

		STATO PATRIMONIALE - QUOTA PROPORZIONALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
	1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	1.807,92	2 864,48	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	1.807,92	2 864,48		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.489,64	8.409,21		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	6,73	6,67	D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	6,73	6,67		
		TOTALE DELL'ATTIVO	8.496,37	8.415,88		

(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 indosponibili

		STATO PATRIMONIALE - QUOTA PROPORZIONALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	623,38	623,38	AI	AI
II		Riserve	6.894,50	6.759,54		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
III		Risultato economico dell'esercizio			AIX	AIX
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	**7.517,88**	**7.382,92**		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**7.517,88**	**7.382,92**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	per imposte			B2	B2
	3	altri			B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**0,00**	**0,00**		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	207,32	204,59	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	**207,32**	**204,59**		
		D) DEBITI (1)				
	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	755,61	828,37	D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi				
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche				
	c	imprese controllate			D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti				
	5	altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*				
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*				
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*				
		TOTALE DEBITI (D)	**755,61**	**828,37**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi			E	E
	1	Contributi agli investimenti				
	a	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi	15,56			
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**15,56**	**0,00**		
		TOTALE DEL PASSIVO	**8.496,37**	**8.415,88**		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri				
		2) beni 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				
		TOTALE CONTI D'ORDINE				

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

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

SCHEMA DI BILANCIO

	CONTO ECONOMICO - QUOTA PROPORZIONALE	Anno	Anno - 1	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	*Proventi da trasferimenti correnti*				A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.840,66	2.663,86	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**1.840,66**	**2.663,86**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4,26		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.103,90	1.839,49	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	48,42	17,18	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	*Trasferimenti correnti*				
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale	484,36	395,47	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*			B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*			B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	140,68	153,33	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**1.781,62**	**2.405,47**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	59,04	258,39		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	0,57	4,65	C16	C16
	Totale proventi finanziari	0,57	4,65		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00		
	totale (C)	**0,57**	**4,65**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	**D18**
23	Svalutazioni			D19	**D19**
	totale (D)	**0,00**	**0,00**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*				E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*				E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	totale proventi	0,00	0,00		
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*				E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*				E21d
	totale oneri	0,00	0,00		
	Totale (E) (E20-E21)	0,00			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	59,61	263,04		
26	Imposte (*)			22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	**59,61**	**263,04**	23	23
28	**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**				

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2014	2013	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				
	1				A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
	1	costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	58.281,18	60.248,94	BI4	BI4
	5	avviamento			BI5	BI5
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	82,02		BI6	BI6
	9	altre	3.710,91	1.150,21	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	**62.074,11**	**61.399,15**		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali	21.400.185,11	19.745.017,96		
1.1		Terreni	89.742,49	92.569,57		
1.2		Fabbricati	16.483.695,19	16.655.751,24		
1.3		Infrastrutture	4.370.750,18	2.996.697,15		
1.9		Altri beni demaniali	455.997,25			
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
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	512.937,97	463.618,16	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	1.148,27	1.149,36	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto	65.800,51	73.111,68		
2.6		Macchine per ufficio e hardware	18.751,76	25.002,35		
2.7		Mobili e arredi	247.224,99	213.619,27		
2.8		Infrastrutture				
2.9		Diritti reali di godimento				
2.99		Altri beni materiali	6.810,16	4.917,75		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.536.793,06	3.646.057,47	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	**25.789.651,83**	**24.172.494,00**		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in	157.271,72	126.592,62	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*	30.961,72	1.083,62	BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	125.509,00	125.509,00	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*	801,00			
	2	Crediti verso			BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche				
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	80.721,94	46.340,52	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	**237.993,66**	**172.933,14**		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**26.089.719,60**	**24.406.826,29**		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	6.349,61	5.459,20	CI	CI
		Totale	**6.349,61**	**5.459,20**		
II		Crediti (2)				
	1	Crediti di natura tributaria	7.827.081,42	6.147.653,52		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*	7.827.081,42	6.147.653,52		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	862.630,02	2.354.372,81		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	643.481,67	2.079.525,22		
	b	*imprese controllate*	46.315,48	37.537,30		CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	172.832,87	237.310,29		
	3	Verso clienti ed utenti	1.264.515,57	1.978.633,68	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	1.496.136,74	4.729.526,93	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	25.547,43	27.905,72		
	b	*per attività svolta per c/terzi*	122.721,82	191.464,64		
	c	*altri*	1.347.867,49	4.510.156,57		
		Totale crediti	**11.450.363,75**	**15.210.186,94**		

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2014	2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
	1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria				
	a	*Istituto tesoriere*				CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali	117.310,37	50.614,91	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	10.210,80	21.718,58	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	**127.521,17**	**72.333,49**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**11.584.234,53**	**15.287.979,63**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	36.733,99	117.650,23	D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**36.733,99**	**117.650,23**		
		TOTALE DELL'ATTIVO	**37.710.688,12**	**39.812.456,15**		

(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 indosponibili

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2014	2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	173.688,84		AI	AI
II		Riserve	113.746,76			
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
III		Risultato economico dell'esercizio	6.299.857,03		AIX	AIX
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	**6.587.292,63**	-		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**6.587.292,63**	-		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	per imposte	5.180,56		B2	B2
	3	altri	49.702,21		B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	18.035,27			
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**72.918,04**	-		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	167.444,24		C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	**167.444,24**	-		
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	23.236.818,74			
	a	prestiti obbligazionari	758.400,00		D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
	c	verso banche e tesoriere	247.792,12		D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	22.230.626,62		D5	
	2	Debiti verso fornitori	6.136.880,11		D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	289.033,75			
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche	84.028,83			
	c	imprese controllate	205.004,92		D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti				
	5	altri debiti	448.212,39		D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	100.255,90			
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	55.832,99			
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	267.397,18			
	d	*altri*	24.726,32			
		TOTALE DEBITI (D)	**30.110.944,99**			
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi	2.243,21		E	E
	1	Contributi agli investimenti	576.019,43			
	a	da altre amministrazioni pubbliche	494.425,03			
	b	da altri soggetti	81.594,40			
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi	193.825,58			
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**772.088,22**			
		TOTALE DEL PASSIVO	**37.710.688,12**			
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	4.575.968,88			
		2) beni di terzi in uso				
		3) beni dati in uso a terzi				
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
		5) garanzie prestate a imprese controllate	364.500,00			
		6) garanzie prestate a imprese partecipate				
		7) garanzie prestate a altre imprese				
		TOTALE CONTI D'ORDINE				

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

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Allegato D

COMUNE DI LAVAGNA

Allegato 11
al D.Lgs 118/2011

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2014

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2014	2013	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	9.205.633,95	11.386.731,56		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.313.423,17	1.810.834,56		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	1.759.137,13	1.810.834,56		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	47.278,11			E20c
c	*Contributi agli investimenti*	507.007,93			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.370.511,97	3.861.913,66	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.595.952,97	1.732.223,77		
b	*Ricavi della vendita di beni*	328.801,00	514.372,26		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	1.445.758,00	1.615.317,63		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.956,76	983,11	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	34.823,66	51.803,28	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	**14.926.349,51**	**17.112.266,17**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	462.545,20	1.188.736,29	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	4.479.135,65	6.026.204,33	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	45.069,02	186.794,39	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	290.056,82	1.122.855,47		
a	*Trasferimenti correnti*	*290.056,82*	*1.122.855,47*		
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	Personale	5.084.048,90	5.642.417,47	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	6.210.490,92	898.476,96	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	2.248,46	2.140,42	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	925.899,47	895.771,94	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	5.282.342,99	564,60	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 890,41	- 1.115,26	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	8.837,31	3.576,06	B12	B12
17	Altri accantonamenti	- 7,41	- 6,51	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	42.409,97	29.932,47	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	**16.621.695,97**	**15.097.878,18**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**- 1.695.346,46**	**2.014.387,99**		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	50.000,00	50.000,00	C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*	50.000,00	50.000,00		
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	188,38	85,74	C16	C16
	Totale proventi finanziari	50.188,38	50.085,74		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	*Interessi passivi*	1.018.739,78	1.032.649,68		
b	*Altri oneri finanziari*	24.277,98	30.670,73		
	Totale oneri finanziari	1.043.017,76	1.063.320,41		
	totale (C)	**- 992.829,38**	**- 1.013.234,67**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	838,84	8,63	D18	D18
23	Svalutazioni	37.205,45	12.826,55	D19	D19
	totale (D)	**- 36.366,61**	**- 12.817,92**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*	1.656.029,05	698.330,61	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	631.530,77	100.600,00		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	1.024.497,87	597.217,01		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*		507,55		E20c
e	*Altri proventi straordinari*	0,41	6,05		
	totale proventi	**1.656.029,05**	**698.330,61**		
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*	212.170,65	577.620,24		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	135.650,83	547.175,56		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*	76.519,82	30.444,68		E21d
	totale oneri	**212.170,65**	**577.620,24**		
	Totale (E) (E20-E21)	**1.443.858,40**	**120.710,37**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**- 1.280.684,05**	**1.109.045,77**		
26	Imposte (*)	295.242,42	322.011,69	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	**- 1.575.926,47**	**787.034,08**	23	23
28	**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**				

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

ALLEGATO E

COMUNE DI LAVAGNA
(Provincia di Genova)

RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2014

(art. 11-bis, comma 2, lettera a), D.Lgs. n. 118/2011)

all'articolo 106 del testo unico di cui al decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385, nonché le società emittenti strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati e le loro controllate.

551. Nel caso in cui i soggetti di cui al comma 550 presentino un risultato di esercizio o saldo finanziario negativo, le pubbliche amministrazioni locali partecipanti accantonano nell'anno successivo in apposito fondo vincolato un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione. Per le società che redigono il bilancio consolidato, il risultato di esercizio è quello relativo a tale bilancio. Limitatamente alle società che svolgono servizi pubblici a rete di rilevanza economica, compresa la gestione dei rifiuti, per risultatosi intende la differenza tra valore e costi della produzione ai sensi dell'articolo 2425 del codice civile. L'importo accantonato è reso disponibile in misura proporzionale alla quota di partecipazione nel caso in cui l'ente partecipante ripiani la perdita di esercizio o dismetta la partecipazione o il soggetto partecipato sia posto in liquidazione. Nel caso in cui i soggetti partecipati ripianino in tutto o in parte le perdite conseguite negli esercizi precedenti l'importo accantonato viene reso disponibile agli enti partecipanti in misura corrispondente e proporzionale alla quota di partecipazione.

552. Gli accantonamenti di cui al comma 551 si applicano a decorrere dall'anno 2015. In sede di prima applicazione, per gli anni 2015, 2016 e 2017:

a) l'ente partecipante di soggetti che hanno registrato nel triennio 2011-2013 un risultato medio negativo accantona, in proporzione alla quota di partecipazione, una somma pari alla differenza tra il risultato conseguito nell'esercizio precedente e il risultato medio 2011-2013 migliorato, rispettivamente, del 25 percento per il 2014, del 50 per cento per il 2015 e del 75 per cento per il 2016. Qualora il risultato negativo sia peggiore di quello medio registrato nel triennio 2011-2013, l'accantonamento è operato nella misura indicata dalla lettera b);

b) l'ente partecipante di soggetti che hanno registrato nel triennio 2011-2013 un risultato medio non negativo accantona, in misura proporzionale alla quota di partecipazione, una somma pari al 25 per cento per il 2015, al 50 per cento per il 2016 e al 75 percento per il 2017 del risultato negativo conseguito nell'esercizio precedente.

553. A decorrere dall'esercizio 2014 i soggetti di cui al comma 550 a partecipazione di maggioranza, diretta e indiretta, delle pubbliche amministrazioni locali concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, perseguendo la sana gestione dei servizi secondo criteri di economicità e di efficienza. Per i servizi pubblici locali sono individuati parametri standard dei costi e dei rendimenti costruiti nell'ambito della banca dati delle Amministrazioni pubbliche, di cui all'articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n.196, utilizzando le informazioni disponibili presso le Amministrazioni pubbliche. Per i servizi strumentali i parametri standard di riferimento sono costituiti dai prezzi di mercato.

554. A decorrere dall'esercizio 2015, le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione di maggioranza, diretta e indiretta, delle pubbliche amministrazioni locali titolari di affidamento diretto da parte di soggetti pubblici per una quota superiore all'80 per cento del valore della produzione, che nei tre esercizi precedenti abbiano conseguito un risultato economico negativo, procedono alla riduzione del 30 per cento del compenso dei componenti degli organi di amministrazione. Il conseguimento di un risultato economico negativo per due anni consecutivi rappresenta giusta causa ai fini della revoca degli amministratori. Quanto previsto dal presente comma non si applica ai soggetti il cui risultato economico, benché negativo, sia coerente con un piano di risanamento preventivamente approvato dall'ente controllante.

555. A decorrere dall'esercizio 2017, in caso di risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti, i soggetti di cui al comma 554 diversi dalle società che svolgono servizi pubblici locali sono posti in liquidazione entro sei mesi dalla data di approvazione del bilancio o rendiconto relativo all'ultimo esercizio.

"1. Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.

2. Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;

b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

3. Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.

4. Gli enti di cui al comma 1 possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione."

articolo 11-ter

"1. Si definisce ente strumentale controllato di una regione o di un ente locale di cui all'art. 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nei cui confronti la regione o l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

a) il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;

b) il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;

c) la maggioranza, diretta o indiretta, dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;

d) l'obbligo di ripianare i disavanzi, nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla propria quota di partecipazione;

e) un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione, stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, comportano l'esercizio di influenza dominante.

2. Si definisce ente strumentale partecipato da una regione o da unente locale di cui all'art. 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nel quale la regione o l'ente locale ha una partecipazione, in assenza delle condizioni di cui al comma 1.

3. Gli enti strumentali di cui ai commi 1 e 2 sono distinti nelle seguenti tipologie, corrispondenti alle missioni del bilancio:

a) servizi istituzionali, generali e di gestione;

b) istruzione e diritto allo studio;

c) ordine pubblico e sicurezza;

d) tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali;

affidataria di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale, indipendentemente dalla quota di partecipazione."

- l'art. 3 del D.Lgs. n. 118/2011, attinente ai principi contabili generali e applicati;
- i principi generali o postulati (allegato n. 1 al D.Lgs. n. 118/2011);
- il principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria (allegato n. 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011);
- il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011);
- lo schema di bilancio consolidato (allegato n. 11 al D.Lgs. n. 118/2011).

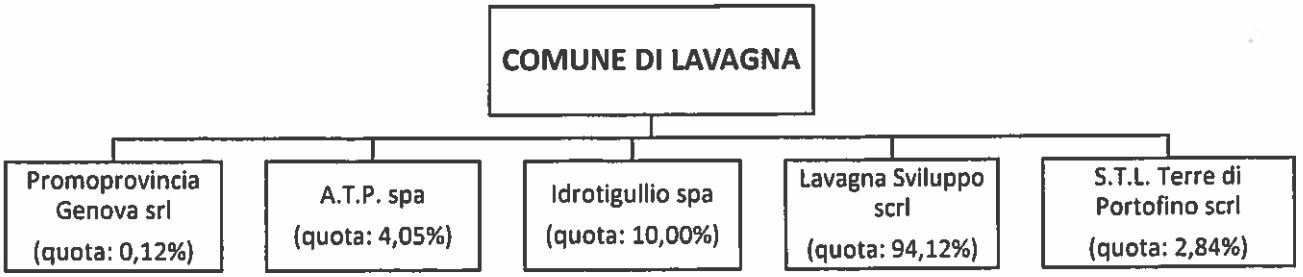
IDROTIGULLIO S.P.A.	
Partecipazione al capitale sociale	euro 979.000,00
Percentuale	10,00%
Attività esercitata	Gestione servizio idrico integrato

LAVAGNA SVILUPPO S.C.R.L.	
Partecipazione al capitale sociale	euro 10.200,00
Percentuale	94,12%
Attività esercitata	Promozione turistica e formazione

S.T.L. TERRE DI PORTOFINO S.C.R.L.	
Partecipazione al capitale sociale	euro 21.950,00
Percentuale	2,84%
Attività esercitata	Promozione turistica

Al 31/12/2014 il Comune di Lavagna non deteneva partecipazioni indirette in alcun ente.

Le partecipazioni del Comune di Lavagna possono anche essere rappresentate nell'organigramma sotto riportato.



MODALITA' DI CONSOLIDAMENTO PER IL GRUPPO "AMMINISTRAZIONE PUBBLICA" DEL COMUNE DI LAVAGNA

Al fine dell'elaborazione operativa dello schema di bilancio consolidato, il Comune deve attenersi principalmente a due principi contabili:

- il principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria (allegato n. 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011);
- il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011).

Il Comune capogruppo deve altresì utilizzare lo schema predisposto nell'allegato n. 11 al D.Lgs. n. 118/2011.

Ai sensi del punto 4.4 del principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011), il consolidamento dei bilanci può essere effettuato attraverso due diversi metodi:

- ✓ il **metodo integrale**, che consiste nell'aggregare l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate;
- ✓ il **metodo proporzionale**, che consiste nell'aggregare l'importo in misura proporzionale alla quota di partecipazione con riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati.

Il Comune di Lavagna ha utilizzato il metodo proporzionale.

IL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO "AMMINISTRAZIONE PUBBLICA" DEL COMUNE DI LAVAGNA PER L'ESERCIZIO 2014

Questa relazione è stata predisposta, oltre che obblighi di legge, anche per consentire una migliore comprensione dell'elaborazione dello schema del bilancio consolidato dell'esercizio 2014 che si allega alla presente come di seguito precisato:

- ✓ stato patrimoniale attivo e passivo consolidato e patrimonio netto consolidato (allegato "C");
- ✓ conto economico consolidato (allegato "D").

Lavagna, 21/09/2015

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Sindaco
(G. Sanguineti)

COMUNE DI LAVAGNA

Il Vice Segretario Generale
(L. Cella)

==========

Pubblicata in data 26 SET. 2015 sul proprio sito informatico ai sensi dell'art. 32 della Legge n. 69/2009.

COMUNE DI LAVAGNA

Il Messo Comunale

==========

La presente deliberazione è stata pubblicata sul sito informatico di questo Comune nei termini suindicati ed è divenuta esecutiva il_____, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lvo 18/08/2000, n. 267.

Lavagna, _____

Il Vice Segretario Generale
(L. Cella)