

COMUNE DI SPILAMBERTO

BILANCIO CONSOLIDATO 2018

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2018	2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	6.767.477,80€	6.679.392,96€
2) Proventi da fondi perequativi	1.462.862,22€	1.448.903,90€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	757.948,09€	1.400.331,32€
a) Proventi da trasferimenti correnti	620.084,90€	603.593,41€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	137.863,19€	114.995,57€
c) Contributi agli investimenti	0,00€	681.742,34€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.245.584,78€	2.138.294,75€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	970.977,47€	994.874,87€
b) Ricavi della vendita di beni	718.490,27€	702.552,29€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	556.117,04€	440.867,59€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	213.005,87€	244.987,95€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00€	10,76€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00€	0,00€
8) Altri ricavi e proventi diversi	522.811,99€	551.399,43€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	11.969.690,75€	12.463.321,07€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	474.024,56€	452.571,31€
10) Prestazioni di servizi	2.219.210,49€	3.615.158,88€
11) Utilizzo beni di terzi	40.742,70€	38.051,46€
12) Trasferimenti e contributi	5.079.974,32€	3.202.072,30€
a) Trasferimenti correnti	5.043.474,32€	3.185.572,30€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	36.500,00€	16.500,00€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00€	0,00€
13) Personale	2.269.996,96€	2.023.011,40€
14) Ammortamenti e svalutazioni	1.609.596,42€	1.276.538,26€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	72.792,97€	75.450,51€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.200.915,34€	1.091.734,66€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00€	0,00€
d) Svalutazione dei crediti	335.888,11€	109.353,09€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	244.083,93€	289.199,70€
16) Accantonamenti per rischi	0,00€	794,32€
17) Altri accantonamenti	20.337,73€	27.220,59€
18) Oneri diversi di gestione	141.327,56€	124.910,19€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	12.099.294,67€	11.049.528,41€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	(129.603,92) €	1.413.792,66€
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	0,00€	0,00€
a) da società controllate	0,00€	0,00€
b) da società partecipate	0,00€	0,00€

<i>c) da altri soggetti</i>		0,00€	0,00€
20) Altri proventi finanziari		16.826,95€	15.365,95€
	Totale proventi finanziari	16.826,95€	15.365,95€
<u>Oneri finanziari</u>			
21) Interessi ed altri oneri finanziari		42.613,11€	49.025,52€
<i>a) Interessi passivi</i>		39.958,85€	49.015,93€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>		2.654,26€	9,59€
	Totale oneri finanziari	42.613,11€	49.025,52€
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(25.786,16) €	(33.659,57) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
22) Rivalutazioni		0,00€	0,00€
23) Svalutazioni		745.206,73€	257.672,51€
	TOTALE RETTIFICHE (D)	(745.206,73) €	(257.672,51) €
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
<u>24) Proventi straordinari</u>			
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>		0,00€	0,00€
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		0,00€	0,00€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>		244.377,32€	1.429.690,47€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>		5.612,50€	85.471,05€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>		1.206,54€	1.303,17€
	Totale proventi straordinari	251.196,36€	1.516.464,69€
<u>25) Oneri straordinari</u>			
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>		0,00€	0,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>		56.069,66€	439.279,26€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>		7.369,06€	0,00€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>		3.355,91€	9.469,42€
	Totale oneri straordinari	66.794,63€	448.748,68€
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	184.401,73€	1.067.716,01€
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	(716.195,08) €	2.190.176,59€
26) Imposte		149.686,99€	132.177,76€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		(865.882,07) €	2.057.998,83€
28) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi		0,00€	0,00€

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	2018	2017
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00€	6.621,93€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00€	6.621,93€
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00€	0,00€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	12.654,64€	25.309,28€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	16.535,64€	17.297,31€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	637,00€	251,56€
5) Avviamento	12,69€	23,21€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.719,57€	0,00€
9) Altre	1.534,39€	55.247,71€
Totale immobilizzazioni immateriali	45.093,93€	98.129,07€
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	14.028.143,07€	12.077.939,86€
1.1) Terreni	12.394,97€	257.382,92€
1.2) Fabbricati	338.979,97€	617.661,20€
1.3) Infrastrutture	11.017.066,38€	10.214.416,64€
1.9) Altri beni demaniali	2.659.701,75€	988.479,10€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	3.174.147,55€	3.118.774,41€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	17.755.572,26€	17.364.420,16€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	69.006,40€	61.391,95€
di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	78.765,70€	23.178,13€
2.5) Mezzi di trasporto	8.238,72€	10.439,99€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	14.568,21€	11.779,81€
2.7) Mobili e arredi	129.190,19€	125.571,79€
2.8) Infrastrutture	0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali	1.597.367,53€	1.573.545,56€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.918.650,22€	4.293.038,73€
Totale immobilizzazioni materiali	38.773.649,85€	38.660.080,39€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	185.735,02€	105.585,00€
a) imprese controllate	0,00€	0,00€
b) imprese partecipate	185.668,17€	105.585,00€
c) altri soggetti	66,85€	0,00€
2) Crediti verso	333,59€	1,34€
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00€	0,00€
b) imprese controllate	0,00€	0,00€
c) imprese partecipate	0,00€	0,00€
d) altri soggetti	333,59€	1,34€
3) Altri titoli	186.403,85€	155,26€
Totale immobilizzazioni finanziarie	372.472,46€	105.741,60€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	39.191.216,24€	38.863.951,06€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

	Totale rimanenze	273.500,61€	59.569,78€
<u>II) Crediti</u>			
1) Crediti di natura tributaria		1.037.124,79€	1.843.067,62€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		1.037.124,79€	1.799.596,09€
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00€	43.471,53€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		919.151,46€	902.985,47€
a) verso amministrazioni pubbliche		882.972,62€	888.140,47€
b) imprese controllate		0,00€	0,00€
c) imprese partecipate		21.300,00€	0,00€
d) verso altri soggetti		14.878,84€	14.845,00€
3) Verso clienti ed utenti		833.987,70€	657.160,71€
4) Altri Crediti		175.589,96€	281.232,32€
a) verso l'Erario		2.135,60€	1.100,87€
b) per attivita' svolta per c/terzi		17.900,87€	52.607,15€
c) altri		155.553,49€	227.524,30€
	Totale crediti	2.965.853,91€	3.684.446,12€
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1) Partecipazioni		0,04€	0,05€
2) Altri titoli		0,00€	0,00€
	Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,04€	0,05€
<u>IV) Disponibilita' liquide</u>			
1) Conto di tesoreria		5.660.960,72€	4.081.720,91€
a) Istituto tesoriere		5.660.960,72€	4.081.720,91€
b) presso Banca d'Italia		0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		527.772,47€	362.851,63€
3) Denaro e valori in cassa		536,61€	364,73€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
	Totale disponibilita' liquide	6.189.269,80€	4.444.937,27€
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.428.624,36€	8.188.953,22€
D) RATEI E RISCOINTI			
1) Ratei attivi		73,20€	0,00€
2) Risconti attivi		4.307,80€	686,36€
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	4.381,00€	686,36€
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	48.624.221,60€	47.060.212,57€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	(4.791.333,28) €	(3.166.428,77) €
II) Riserve	35.030.255,74€	31.785.843,17€
a) da risultato economico di esercizi precedenti	0,00€	(541.682,02) €
b) da capitale	0,00€	213.960,06€
c) da permessi di costruire	0,00€	385.350,71€
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	34.289.216,24€	31.043.647,43€
e) altre riserve indisponibili	741.039,50€	684.566,99€
III) Risultato economico dell'Esercizio	(865.882,07) €	2.057.998,83€
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	29.373.040,39€	30.677.413,23€
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€
Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	29.373.040,39€	30.677.413,23€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	6.600,00€	3.300,00€
2) Per imposte	0,00€	0,00€
3) Altri	784.544,81€	102.212,84€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	791.144,81€	105.512,84€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	29.283,88€	12,66€
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	2.366.138,27€	2.727.547,50€
a) prestiti obbligazionari	1.898.878,48€	2.011.098,69€
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00€	0,00€
c) verso banche e tesoriere	98.347,95€	72.202,61€
d) verso altri finanziatori	368.911,84€	644.246,20€
2) Debiti verso fornitori	1.361.246,33€	211.748,27€
3) Acconti	1,70€	2,28€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	1.522.206,08€	1.075.640,82€
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00€	42.218,04€
b) altre amministrazioni pubbliche	1.374.212,74€	968.467,06€
c) imprese controllate	0,00€	0,00€
d) imprese partecipate	44,34€	0,00€
e) altri soggetti	147.949,00€	64.955,72€
5) Altri debiti	1.059.820,88€	279.293,49€
a) tributari	222.663,86€	243.595,36€
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	15.712,41€	6.612,40€
c) per attivita' svolta per c/terzi	0,00€	0,00€
d) altri	821.444,61€	29.085,73€
TOTALE DEBITI (D)	6.309.413,26€	4.294.232,36€
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi	201.693,65€	0,00€
II) Risconti passivi	11.919.645,61€	11.983.041,48€
1) Contributi agli investimenti	10.743.673,28€	10.785.510,93€
a) da altre amministrazioni pubbliche	7.584.556,17€	7.601.515,39€
b) da altri soggetti	3.159.117,11€	3.183.995,54€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€

3) Altri risconti passivi	1.175.972,33€	1.197.530,55€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	12.121.339,26€	11.983.041,48€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	48.624.221,60€	47.060.212,57€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	3.172.875,76€	498.722,68€
2) beni di terzi in uso	0,00€	0,00€
3) beni dati in uso a terzi	0,00€	0,00€
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00€	0,00€
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00€	0,00€
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00€	0,00€
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00€	0,00€
TOTALE CONTI D'ORDINE	3.172.875,76€	498.722,68€