

COMUNE DI SPILAMBERTO

BILANCIO CONSOLIDATO 2019

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2019	2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	5.129.644,90€	6.767.477,80€
2) Proventi da fondi perequativi	1.462.863,30€	1.462.862,22€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	623.934,74€	757.948,09€
a) Proventi da trasferimenti correnti	471.192,53€	620.084,90€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	152.742,21€	137.863,19€
c) Contributi agli investimenti	0,00€	0,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.130.184,25€	2.245.584,78€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	887.503,00€	970.977,47€
b) Ricavi della vendita di beni	655.971,62€	718.490,27€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	586.709,63€	556.117,04€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	11.218,87€	213.005,87€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	2,18€	0,00€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00€	0,00€
8) Altri ricavi e proventi diversi	206.308,89€	522.811,99€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	9.564.157,13€	11.969.690,75€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	500.004,14€	474.024,56€
10) Prestazioni di servizi	2.465.415,05€	2.219.210,49€
11) Utilizzo beni di terzi	51.297,89€	40.742,70€
12) Trasferimenti e contributi	3.063.375,79€	5.079.974,32€
a) Trasferimenti correnti	3.046.875,79€	5.043.474,32€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	16.500,00€	36.500,00€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00€	0,00€
13) Personale	2.047.840,82€	2.269.996,96€
14) Ammortamenti e svalutazioni	1.584.239,77€	1.609.596,42€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	30.493,68€	72.792,97€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.230.835,46€	1.200.915,34€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00€	0,00€
d) Svalutazione dei crediti	322.910,63€	335.888,11€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	12.131,98€	244.083,93€
16) Accantonamenti per rischi	0,00€	0,00€
17) Altri accantonamenti	23.946,39€	20.337,73€
18) Oneri diversi di gestione	187.075,66€	141.327,56€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	9.935.327,49€	12.099.294,67€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	(371.170,36) €	(129.603,92) €
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	33.785,88€	16.826,95€
Totale proventi finanziari	33.785,88€	16.826,95€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	31.131,10€	42.613,11€
<i>a) Interessi passivi</i>	30.921,10€	39.958,85€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	210,00€	2.654,26€
Totale oneri finanziari	31.131,10€	42.613,11€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	2.654,78€	(25.786,16) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	0,00€	0,00€
23) Svalutazioni	9.883,33€	745.206,73€
TOTALE RETTIFICHE (D)	(9.883,33) €	(745.206,73) €
<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>	840.527,18€	244.377,32€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	18.015,31€	5.612,50€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	3.907,23€	1.206,54€
Totale proventi straordinari	862.449,72€	251.196,36€
<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>	70.573,11€	56.069,66€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	18,82€	7.369,06€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	6.577,83€	3.355,91€
Totale oneri straordinari	77.169,76€	66.794,63€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	785.279,96€	184.401,73€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	406.881,05€	(716.195,08) €
26) Imposte	137.046,76€	149.686,99€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	269.834,29€	(865.882,07) €
28) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	2019	2018
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00€	0,00€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00€	0,00€
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'	40.445,94€	12.654,64€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	13.490,81€	16.535,64€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	706,90€	637,00€
5) Avviamento	6,27€	12,69€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.719,57€	13.719,57€
9) Altre	1.512,05€	1.534,39€
Totale immobilizzazioni immateriali	69.881,54€	45.093,93€
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	13.637.395,63€	14.028.143,07€
1.1) Terreni	12.394,97€	12.394,97€
1.2) Fabbricati	326.945,64€	338.979,97€
1.3) Infrastrutture	10.680.516,70€	11.017.066,38€
1.9) Altri beni demaniali	2.617.538,32€	2.659.701,75€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	3.180.830,62€	3.174.147,55€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	17.454.866,86€	17.755.572,26€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	151.028,21€	69.006,40€
di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	81.326,74€	78.765,70€
2.5) Mezzi di trasporto	82.925,03€	8.238,72€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	17.327,43€	14.568,21€
2.7) Mobili e arredi	158.959,86€	129.190,19€
2.8) Infrastrutture	0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali	1.598.257,53€	1.597.367,53€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.082.322,89€	1.918.650,22€
Totale immobilizzazioni materiali	39.445.240,80€	38.773.649,85€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	185.887,65€	185.735,02€
a) imprese controllate	0,00€	0,00€
b) imprese partecipate	185.885,90€	185.668,17€
c) altri soggetti	1,75€	66,85€
2) Crediti verso	178,22€	333,59€
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	178,22€	333,59€
3) Altri titoli	207.987,00€	186.403,85€
Totale immobilizzazioni finanziarie	394.052,87€	372.472,46€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	39.909.175,21€	39.191.216,24€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

	Totale rimanenze	272.589,65€	273.500,61€
<u>II) Crediti</u>			
1) Crediti di natura tributaria		881.942,79€	1.037.124,79€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		881.942,79€	1.037.124,79€
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		997.352,93€	919.151,46€
a) verso amministrazioni pubbliche		858.375,47€	882.972,62€
b) imprese controllate		0,00€	0,00€
c) imprese partecipate		0,00€	21.300,00€
d) verso altri soggetti		138.977,46€	14.878,84€
3) Verso clienti ed utenti		710.933,70€	833.987,70€
4) Altri Crediti		197.046,43€	175.589,96€
a) verso l'Erario		2.757,75€	2.135,60€
b) per attivita' svolta per c/terzi		22.387,30€	17.900,87€
c) altri		171.901,38€	155.553,49€
	Totale crediti	2.787.275,85€	2.965.853,91€
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1) Partecipazioni		0,04€	0,04€
2) Altri titoli		404.058,16€	0,00€
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	404.058,20€	0,04€
<u>IV) Disponibilita' liquide</u>			
1) Conto di tesoreria		5.482.293,14€	5.660.960,72€
a) Istituto tesoriere		5.482.293,14€	5.660.960,72€
b) presso Banca d'Italia		0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		126.025,34€	527.772,47€
3) Denaro e valori in cassa		573,11€	536,61€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
	Totale disponibilita' liquide	5.608.891,59€	6.189.269,80€
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.072.815,29€	9.428.624,36€
D) RATEI E RISCOINTI			
1) Ratei attivi		4.923,45€	73,20€
2) Risconti attivi		5.069,93€	4.307,80€
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	9.993,38€	4.381,00€
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	48.991.983,88€	48.624.221,60€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	(5.254.996,72) €	(4.791.333,28) €
II) Riserve	34.900.730,72€	35.030.255,74€
a) da risultato economico di esercizi precedenti	(373.586,61) €	0,00€
b) da capitale	0,00€	0,00€
c) da permessi di costruire	261.857,87€	0,00€
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	34.752.879,68€	34.289.216,24€
e) altre riserve indisponibili	259.579,78€	741.039,50€
III) Risultato economico dell'Esercizio	269.834,29€	(865.882,07) €
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	29.915.568,29€	29.373.040,39€
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)	29.915.568,29€	29.373.040,39€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	16.214,00€	6.600,00€
2) Per imposte	0,00€	0,00€
3) Altri	781.544,85€	784.544,81€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	797.758,85€	791.144,81€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	29.445,84€	29.283,88€
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	2.001.080,75€	2.366.138,27€
a) prestiti obbligazionari	1.531.561,60€	1.898.878,48€
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00€	0,00€
c) verso banche e tesoriere	94.638,72€	98.347,95€
d) verso altri finanziatori	374.880,43€	368.911,84€
2) Debiti verso fornitori	1.545.021,65€	1.361.246,33€
3) Acconti	8,95€	1,70€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	1.113.552,09€	1.522.206,08€
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00€	0,00€
b) altre amministrazioni pubbliche	945.512,60€	1.374.212,74€
c) imprese controllate	14,49€	0,00€
d) imprese partecipate	0,00€	44,34€
e) altri soggetti	168.025,00€	147.949,00€
5) Altri debiti	1.156.425,80€	1.059.820,88€
a) tributari	191.870,09€	222.663,86€
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	61.217,91€	15.712,41€
c) per attivita' svolta per c/terzi	0,00€	0,00€
d) altri	903.337,80€	821.444,61€
TOTALE DEBITI (D)	5.816.089,24€	6.309.413,26€
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi	1.677,30€	201.693,65€
II) Risconti passivi	12.431.444,36€	11.919.645,61€
1) Contributi agli investimenti	11.233.736,45€	10.743.673,28€
a) da altre amministrazioni pubbliche	7.960.872,81€	7.584.556,17€
b) da altri soggetti	3.272.863,64€	3.159.117,11€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€

3) Altri risconti passivi	1.197.707,91€	1.175.972,33€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	12.433.121,66€	12.121.339,26€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	48.991.983,88€	48.624.221,60€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	2.762.951,38€	3.172.875,76€
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	2,00€	0,00€
TOTALE CONTI D'ORDINE	2.762.953,38€	3.172.875,76€