



COMUNE DI VERDELLINO

CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE 2017

Bilancio Armonizzato

D. Lgs. 118 del 2011

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2017 | 2016 | 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 | 0,00 | 0,00 | A | A |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 | | |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | BI | BI |
| I | 1 Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | BI1 | BI1 |
| | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | BI2 | BI2 |
| | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 8.928,40 | 7.577,91 | BI3 | BI3 |
| | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | BI4 | BI4 |
| | 5 Avviamento | 0,00 | 0,00 | BI5 | BI5 |
| | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 | BI6 | BI6 |
| | 9 Altre | 0,00 | 0,00 | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 8.928,40 | 7.577,91 | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| II | 1 Beni demaniali | 12.539.511,67 | 12.662.926,43 | | |
| | 1.1 Terreni | 45.436,80 | 45.436,80 | | |
| | 1.2 Fabbricati | 0,00 | 0,00 | | |
| | 1.3 Infrastrutture | 10.541.846,64 | 10.658.566,63 | | |
| | 1.9 Altri beni demaniali | 1.952.228,23 | 1.958.923,00 | | |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 8.364.934,22 | 7.947.319,97 | | |
| | 2.1 Terreni | 2.476.918,24 | 1.374.680,72 | BII1 | BII1 |
| | a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.2 Fabbricati | 5.658.674,49 | 6.399.622,94 | | |
| | a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.3 Impianti e macchinari | 59.221,38 | 8.036,51 | BII2 | BII2 |
| | a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | 65.592,89 | 73.262,66 | BII3 | BII3 |
| | 2.5 Mezzi di trasporto | 43.609,13 | 25.192,00 | | |
| | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 22.796,93 | 30.221,47 | | |
| | 2.7 Mobili e arredi | 38.121,16 | 36.303,67 | | |
| | 2.8 Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.9 Diritti reali di godimento | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.99 Altri beni materiali | 0,00 | 0,00 | | |
| | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 16.177,20 | 0,00 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 20.920.623,09 | 20.610.246,40 | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | |
| | 1 Partecipazioni in | 1.453.241,54 | 1.448.545,50 | BIII1 | BIII1 |
| | a imprese controllate | 0,00 | 0,00 | BIII1a | BIII1a |
| | b imprese partecipate | 1.453.241,54 | 1.448.545,50 | BIII1b | BIII1b |
| | c altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2 Crediti verso | 797.302,40 | 769.552,71 | BIII2 | BIII2 |
| | a altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 13.621,39 | | |
| | b imprese controllate | 0,00 | 0,00 | BIII2a | BIII2a |
| | c imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | BIII2b | BIII2b |
| | d altri soggetti | 797.302,40 | 755.931,32 | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| | 3 Altri titoli | 0,00 | 0,00 | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.250.543,94 | 2.218.098,21 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 23.180.095,43 | 22.835.922,52 | - | - |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2017 | 2016 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| I | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| | <i>Rimanenze</i> | 0,00 | 0,00 | CI | CI |
| | Totale rimanenze | 0,00 | 0,00 | | |
| II | <i>Crediti (2)</i> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 865.657,01 | 657.978,36 | | |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 837.556,47 | 570.901,15 | | |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 28.100,54 | 87.077,21 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 85.815,22 | 81.925,12 | | |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 85.815,22 | 81.925,12 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | CI2 | CI2 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | CI3 | CI3 |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 416.319,55 | 414.041,18 | CI1 | CI1 |
| 4 | Altri Crediti | 21.246,09 | 42.174,99 | CI5 | CI5 |
| a | <i>verso l'erario</i> | 557,00 | 194,01 | | |
| b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00 | 13.574,66 | | |
| c | <i>altri</i> | 20.689,09 | 28.406,32 | | |
| | Totale crediti | 1.389.037,87 | 1.196.119,65 | | |
| III | <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i> | | | | |
| 1 | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| 2 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | CIII6 | CIII5 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | | |
| IV | <i>Disponibilità liquide</i> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 1.643.768,22 | 1.502.266,59 | | |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | 1.612.297,78 | 1.502.266,59 | | CIV1a |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | 31.470,44 | 0,00 | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 2.327,13 | 3.109,74 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale disponibilità liquide | 1.646.095,35 | 1.505.376,33 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 3.035.133,22 | 2.701.495,98 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 5.916,19 | 5.916,19 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 5.916,19 | 5.916,19 | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 26.221.144,84 | 25.543.334,68 | - | - |

(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) | | 2017 | 2016 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 190.920,42 | 3.213.369,24 | AI | AI |
| II | Riserve | 18.216.291,49 | 14.392.116,35 | | |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | 0,00 | 0,00 | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| b | da capitale | 0,00 | 12.662.926,43 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | da permessi di costruire | 0,00 | 1.729.189,92 | | |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 18.211.595,45 | 0,00 | | |
| e | altre riserve indisponibili | 4.696,04 | 0,00 | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 391.743,67 | 337.148,00 | AIX | AIX |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 18.798.955,58 | 17.942.633,58 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 797.302,40 | 755.931,32 | B3 | B3 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 797.302,40 | 755.931,32 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 0,00 | 0,00 | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 0,00 | 0,00 | | |
| D) DEBITI (1) | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 1.554.938,30 | 1.788.517,08 | | |
| a | prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | D1e D2 | D1 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| c | verso banche e tesoriere | 0,00 | 1.788.517,08 | D4 | D3 e D4 |
| d | verso altri finanziatori | 1.554.938,30 | 0,00 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 740.198,71 | 692.421,52 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 109.122,18 | 176.934,78 | | |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 29.503,74 | 77.461,41 | | |
| c | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | 79.618,44 | 99.473,37 | | |
| 5 | Altri debiti | 95.011,51 | 87.375,87 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | tributari | 1.205,34 | 1.566,68 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 3.601,08 | 0,00 | | |
| c | per attività svolta per c/terzi (2) | 0,00 | 56.468,14 | | |
| d | altri | 90.205,09 | 29.341,05 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 2.499.270,70 | 2.745.249,25 | | |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | 0,00 | 181.718,85 | E | E |
| II | Risconti passivi | 4.125.616,16 | 3.917.801,68 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 4.104.459,75 | 3.897.498,24 | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 3.836.063,45 | 3.897.498,24 | | |
| b | da altri soggetti | 268.396,30 | 0,00 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 21.156,41 | 20.303,44 | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 4.125.616,16 | 4.099.520,53 | | |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 26.221.144,84 | 25.543.334,68 | | |
| CONTI D'ORDINE | | | | | |
| 1) | Impegni su esercizi futuri | 679.992,57 | 228.751,85 | | |
| 2) | beni di terzi in uso | 37.619,60 | 37.619,60 | | |
| 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 | | 717.612,17 | 266.371,45 | | |

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | 2017 | 2016 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|------------------------------|------|------|----------------------------|---------------------------|
|------------------------------|------|------|----------------------------|---------------------------|

(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)

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | 2017 | 2016 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 2.628.914,11 | 2.703.536,83 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 925.241,12 | 936.604,49 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 311.115,28 | 362.543,22 | | |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 175.480,89 | 201.436,39 | | A5c |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 61.434,79 | 161.106,83 | | E20c |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | 74.199,60 | 0,00 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 710.027,93 | 712.044,08 | A1 | A1a |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 447.400,46 | 392.021,49 | | |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 262.627,47 | 320.022,59 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 139.132,99 | 167.816,12 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 4.714.431,43 | 4.882.544,74 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 86.802,73 | 208.097,95 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 2.374.542,05 | 2.410.873,67 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 2.210,93 | 0,00 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 299.676,68 | 328.978,19 | | |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 292.217,23 | 328.978,19 | | |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 7.459,45 | 0,00 | | |
| 13 | Personale | 1.017.248,33 | 1.045.414,18 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 1.432.552,03 | 1.379.626,73 | B10 | B10 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 3.619,79 | 2.867,75 | B10a | B10a |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 808.954,74 | 793.010,20 | B10b | B10b |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 619.977,50 | 583.748,78 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 62.823,02 | 109.345,00 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 5.275.855,77 | 5.482.335,72 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | -561.424,34 | -599.790,98 | - | - |

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | 2017 | 2016 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|--|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | C15 | C15 |
| a | <i>da società controllate</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>da società partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>da altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 640,76 | 343,94 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 640,76 | 343,94 | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 133.736,38 | 145.397,26 | C17 | C17 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 133.736,38 | 145.397,26 | | |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale oneri finanziari | | 133.736,38 | 145.397,26 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | -133.095,62 | -145.053,32 | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | D19 | D19 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | 0,00 | 0,00 | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 3.170.116,10 | 1.431.886,29 | E20 | E20 |
| a | <i>Proventi da permessi di costruire</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 19.389,67 | 3.296,64 | | |
| c | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 3.124.541,37 | 1.184.001,68 | | E20b |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 21.990,00 | 889,20 | | E20c |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | 4.195,06 | 243.698,77 | | |
| Totale proventi straordinari | | 3.170.116,10 | 1.431.886,29 | | |
| 25 | Oneri straordinari | 2.083.852,47 | 276.271,00 | E21 | E21 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 3.296,64 | | |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 2.083.615,65 | 272.974,36 | | E21b |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 236,82 | 0,00 | | E21a |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | 0,00 | 0,00 | | E21d |
| Totale oneri straordinari | | 2.083.852,47 | 276.271,00 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | | 1.086.263,63 | 1.155.615,29 | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 391.743,67 | 410.770,99 | | |
| 26 | Imposte (*) | 0,00 | 73.622,99 | E22 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 391.743,67 | 337.148,00 | E23 | E23 |

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO - Movimentazione voci

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2016 | VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO | VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO - | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE + | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE - | 2017 |
|-----------------------------|---|----------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | |
| | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | | | | |
| I | 1 Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 7.577,91 | 5.477,80 | 0,00 | 0,00 | -4.127,31 | 8.928,40 |
| | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 Avviamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 58.315,21 | 0,00 | 0,00 | -58.315,21 | 0,00 |
| | 9 Altre | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 7.577,91 | 63.793,01 | 0,00 | 0,00 | -62.442,52 | 8.928,40 |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | | | |
| II | 1 Beni demaniali | | | | | | |
| | 1.1 Terreni | 45.436,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45.436,80 |
| | 1.2 Fabbricati | 0,00 | 14.114,18 | 0,00 | 0,00 | -14.114,18 | 0,00 |
| | 1.3 Infrastrutture | 10.658.566,63 | 0,00 | 0,00 | 329.813,40 | -446.533,39 | 10.541.846,64 |
| | 1.9 Altri beni demaniali | 1.958.923,00 | 0,00 | 0,00 | 47.246,36 | -53.941,13 | 1.952.228,23 |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | | | | | | |
| | 2.1 Terreni | 1.374.680,72 | 0,00 | 0,00 | 1.102.237,52 | 0,00 | 2.476.918,24 |
| | a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 2.2 Fabbricati | 6.399.622,94 | 262.609,93 | 0,00 | 2.379.364,27 | -3.382.922,65 | 5.658.674,49 |
| | a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 2.3 Impianti e macchinari | 8.036,51 | 38.063,88 | 0,00 | 16.260,16 | -3.139,17 | 59.221,38 |
| | a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | 73.262,66 | 54.562,68 | 0,00 | 0,00 | -62.232,45 | 65.592,89 |
| | 2.5 Mezzi di trasporto | 25.192,00 | 55.922,59 | 0,00 | 0,00 | -37.505,46 | 43.609,13 |
| | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 30.221,47 | 11.919,29 | 0,00 | 18.290,66 | -37.634,49 | 22.796,93 |
| | 2.7 Mobili e arredi | 36.303,67 | 8.721,21 | 0,00 | 5.069,15 | -11.972,87 | 38.121,16 |
| | 2.8 Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2.9 Diritti reali di godimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2.99 Altri beni materiali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 307.333,01 | 0,00 | 0,00 | -291.155,81 | 16.177,20 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 20.610.246,40 | 753.246,77 | 0,00 | 3.898.281,52 | -4.341.151,60 | 20.920.623,09 |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | | | |
| | 1 Partecipazioni in | | | | | | |
| | a imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b imprese partecipate | 1.448.545,50 | 0,00 | 0,00 | 4.696,04 | 0,00 | 1.453.241,54 |
| | c altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 Crediti verso | | | | | | |
| | a altre amministrazioni pubbliche | 13.621,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -13.621,39 | 0,00 |
| | b imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | c imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | d altri soggetti | 755.931,32 | 0,00 | 0,00 | 797.302,40 | -755.931,32 | 797.302,40 |
| | 3 Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.218.098,21 | 0,00 | 0,00 | 801.998,44 | -769.552,71 | 2.250.543,94 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 22.835.922,52 | 817.039,78 | 0,00 | 4.700.279,96 | -5.173.146,83 | 23.180.095,43 |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO - Movimentazione voci

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2016 | VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO | VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO - | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE + | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE - | 2017 |
|-----------------------------|--|----------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | |
| I | <u>Rimanenze</u> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | | | | | | |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 570.901,15 | 2.628.914,11 | -2.275.798,65 | 900.901,99 | -987.362,13 | 837.556,47 |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 87.077,21 | 925.241,12 | -976.751,97 | 0,00 | -7.465,82 | 28.100,54 |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | | | | | | |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 81.925,12 | 249.680,49 | -254.045,01 | 95.546,51 | -87.291,89 | 85.815,22 |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 414.041,18 | 900.359,13 | -891.717,92 | 563.681,01 | -570.043,85 | 416.319,55 |
| 4 | Altri Crediti | | | | | | |
| a | <i>verso l'erario</i> | 194,01 | 0,00 | 0,00 | 69.316,12 | -68.953,13 | 557,00 |
| b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 13.574,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -13.574,66 | 0,00 |
| c | <i>altri</i> | 28.406,32 | 1.537.762,63 | -1.500.542,73 | 13.350,16 | -58.287,29 | 20.689,09 |
| | Totale crediti | 1.196.119,65 | 6.241.957,48 | -5.898.856,28 | 1.642.795,79 | -1.792.978,77 | 1.389.037,87 |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | | | |
| 1 | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | | | | | | |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | 1.502.266,59 | 5.908.506,00 | -5.767.004,37 | 0,00 | -31.470,44 | 1.612.297,78 |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.470,44 | 0,00 | 31.470,44 |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 3.109,74 | 0,00 | 0,00 | 2.327,13 | -3.109,74 | 2.327,13 |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale disponibilità liquide | 1.505.376,33 | 5.908.506,00 | -5.767.004,37 | 33.797,57 | -34.580,18 | 1.646.095,35 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 2.701.495,98 | 12.150.463,48 | -11.665.860,65 | 1.676.593,36 | -1.827.558,95 | 3.035.133,22 |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Risconti attivi | 5.916,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.916,19 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 5.916,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.916,19 |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 25.543.334,68 | 12.967.503,26 | -11.665.860,65 | 6.376.873,32 | -7.000.705,78 | 26.221.144,84 |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO - Movimentazione voci

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2016 | VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO | VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO - | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE + | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE - | 2017 |
|---|--|----------------------|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 3.213.369,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.022.448,82 | 190.920,42 |
| II | Riserve | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337.148,00 | -337.148,00 | 0,00 |
| b | <i>da capitale</i> | 12.662.926,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.662.926,43 | 0,00 |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | 1.729.189,92 | 0,00 | 0,00 | 728.278,58 | -2.457.468,50 | 0,00 |
| d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i> | | | | | | |
| d | <i>indisponibili e per i beni culturali</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.211.595,46 | 0,00 | 18.211.595,46 |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.696,04 | 0,00 | 4.696,04 |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 337.148,00 | | | 54.595,67 | 0,00 | 391.743,67 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 17.942.633,58 | 0,00 | 0,00 | 19.336.313,75 | -18.479.991,75 | 18.798.955,58 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Altri | 755.931,32 | 0,00 | 0,00 | 797.302,40 | -755.931,32 | 797.302,40 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 755.931,32 | 0,00 | 0,00 | 797.302,40 | -755.931,32 | 797.302,40 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) DEBITI (1) | | | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | | | | | | |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | 1.788.517,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.788.517,08 | 0,00 |
| d | <i>verso altri finanziatori</i> | 0,00 | 133.736,38 | -367.315,16 | 1.788.517,08 | 0,00 | 1.554.938,30 |
| 2 | Debiti verso fornitori | 692.421,52 | 3.147.537,79 | -2.993.824,34 | 0,00 | -105.936,26 | 740.198,71 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | | | | | | |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 77.461,41 | 150.685,00 | -210.522,62 | 89.341,36 | -77.461,41 | 29.503,74 |
| c | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | <i>altri soggetti</i> | 99.473,37 | 147.841,68 | -151.053,18 | 90.890,06 | -107.533,49 | 79.618,44 |
| 5 | Altri debiti | | | | | | |
| a | <i>tributari</i> | 1.566,68 | 674.062,10 | -717.108,67 | 44.251,91 | -1.566,68 | 1.205,34 |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 0,00 | 290.387,15 | -296.724,90 | 9.938,83 | 0,00 | 3.601,08 |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i> | 56.468,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -56.468,14 | 0,00 |
| d | <i>altri</i> | 29.341,05 | 1.088.338,57 | -1.030.455,50 | 46.867,32 | -43.886,35 | 90.205,09 |
| TOTALE DEBITI (D) | | 2.745.249,25 | 5.632.588,67 | -5.767.004,37 | 2.069.806,56 | -2.181.369,41 | 2.499.270,70 |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO - Movimentazione voci

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2016 | VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO | VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO - | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE + | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE - | 2017 |
|------------------------------|---|----------------------|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | | |
| I | Ratei passivi | 181.718,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -181.718,85 | 0,00 |
| II | Risconti passivi | | | | | | |
| 1 | Contributi agli investimenti | | | | | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 3.897.498,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -61.434,79 | 3.836.063,45 |
| b | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 268.396,29 | 0,00 | 268.396,29 |
| 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Altri risconti passivi | 20.303,44 | 0,00 | 0,00 | 21.156,41 | -20.303,44 | 21.156,41 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 4.099.520,53 | 0,00 | 0,00 | 289.552,70 | -263.457,08 | 4.125.616,16 |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 25.543.334,68 | 5.632.588,67 | -5.767.004,37 | 22.492.975,41 | -21.680.749,55 | 26.221.144,84 |
| | CONTI D'ORDINE | | | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 228.751,85 | 0,00 | 0,00 | 679.992,57 | -228.751,85 | 679.992,57 |
| | 5) Beni di terzi in uso | 37.619,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.619,60 |
| | 6) Beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 8) Garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 9) Garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10) Garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 266.371,45 | 0,00 | 0,00 | 679.992,57 | -228.751,85 | 717.612,17 |

| Data | Descrizione | Codice | Conto | #RIFI DARE | Codice | Conto | #RIFI AVERE |
|------------|--------------------------------------|--------------------|--|---------------|--------------------|--|----------------|
| 31/12/2017 | Risconto contributi | 2.5.3.01.01.02.001 | Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome | 61.434,79 | 1.3.3.01.02.001 | Quota annuale di contributi agli investimenti da Regioni e provi | 61.434,79 |
| 31/12/2017 | Risconto oneri urbanizzazione | 5.2.9.02.01.001 | Permessi di costruire | 728.278,58 | 2.1.2.03.01.01.001 | Riserve da permessi di costruire | 728.278,58 |
| 31/12/2017 | Proventi da monetizzazioni | 5.2.9.02.01.001 | Permessi di costruire | #RIFI! | 5.2.1.12.03.001 | Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese | #RIFI! |
| 31/12/2017 | Proventi da monetizzazioni | 2.1.2.03.01.01.001 | Riserve da permessi di costruire | #RIFI! | 2.5.3.01.03.99.999 | Contributi agli investimenti da altre Imprese | #RIFI! |
| 31/12/2017 | Fondo svalutazione crediti | 2.2.5.01.01.001 | Svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante | 416.460,98 | 1.3.2.01.01.01.061 | Crediti da riscossione Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi | 416.460,98 |
| 31/12/2017 | Fondo svalutazione crediti | 2.2.5.01.01.001 | Svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante | 203.516,52 | 1.3.2.02.05.02.001 | Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repress | 203.516,52 |
| 31/12/2017 | Dichiarazione IVA | 1.2.2.01.08.001 | Ricavi da mense | 68.952,93 | 1.3.2.08.01.01.001 | Crediti verso l'erario | 68.952,93 |
| 31/12/2017 | Dichiarazione IVA | 1.3.2.08.01.01.001 | Crediti verso l'erario | 10.350,20 | 2.1.2.01.09.999 | Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. | 10.350,20 |
| 31/12/2017 | Dichiarazione IVA | 2.1.9.99.99.001 | Altri costi della gestione | 0,00 | 1.3.2.08.01.01.001 | Crediti verso l'erario | 0,00 |
| 31/12/2017 | Dichiarazione IVA | 1.3.2.08.01.01.001 | Crediti verso l'erario | 58.965,92 | 2.1.9.99.99.001 | Altri costi della gestione | 58.965,92 |
| 31/12/2017 | Dichiarazione IVA | 5.1.1.99.99.999 | Altre sopravvenienze passive | 0,20 | 1.3.2.08.01.01.001 | Crediti verso l'erario | 0,20 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.09.12.001 | Ammortamento Infrastrutture stradali | 446.533,39 | 1.2.2.01.01.01.001 | Infrastrutture demaniali | 446.533,39 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.09.13.001 | Ammortamento Altre vie di comunicazione | 53.941,13 | 1.2.2.01.99.01.001 | Altri beni demaniali | 53.941,13 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.01.01.001 | Ammortamento Mezzi di trasporto stradali | 14.851,78 | 2.2.3.01.01.01.001 | Fondo ammortamento mezzi di trasporto stradale | 14.851,78 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.03.01.001 | Ammortamento Mobili e arredi per ufficio | 2.348,57 | 2.2.3.01.03.01.001 | Fondo ammortamento mobili e arredi per ufficio | 2.348,57 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.03.99.999 | Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c. | 7.124,30 | 2.2.3.01.03.01.999 | Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c. | 7.124,30 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.04.02.001 | Ammortamento di impianti | 3.139,17 | 2.2.3.01.04.01.002 | Fondo ammortamento impianti | 3.139,17 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.05.99.999 | Ammortamento di attrezzature n.a.c. | 7.669,77 | 2.2.3.01.05.01.999 | Fondo ammortamento attrezzature n.a.c. | 7.669,77 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.06.01.001 | Ammortamento Macchine per ufficio | 617,16 | 2.2.3.01.06.01.001 | Fondo ammortamento macchine per ufficio | 617,16 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.07.01.001 | Ammortamento di server | 2.797,52 | 2.2.3.01.07.01.001 | Fondo ammortamento server | 2.797,52 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.07.02.001 | Ammortamento postazioni di lavoro | 6.899,49 | 2.2.3.01.07.01.002 | Fondo ammortamento postazioni di lavoro | 6.899,49 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.07.03.001 | Ammortamento periferiche | 1.760,94 | 2.2.3.01.07.01.003 | Fondo ammortamento periferiche | 1.760,94 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.07.99.999 | Ammortamento di hardware n.a.c. | 2.306,23 | 2.2.3.01.07.01.999 | Fondo ammortamento hardware n.a.c. | 2.306,23 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.09.01.001 | Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo | 20.615,44 | 2.2.3.01.09.01.001 | Fondo ammortamento di Fabbricati ad uso abitativo | 20.615,44 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.09.02.001 | Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale | 39.391,80 | 2.2.3.01.09.01.002 | Fondi ammortamento di Fabbricati ad uso commerciale e istitu | 39.391,80 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.09.03.001 | Ammortamento Fabbricati ad uso scolastico | 104.107,57 | 2.2.3.01.09.01.003 | Fondi ammortamento di Fabbricati ad uso scolastico | 104.107,57 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.09.16.001 | Ammortamento Impianti sportivi | 73.090,72 | 2.2.3.01.09.01.015 | Fondi ammortamento di Impianti sportivi | 73.090,72 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.09.17.001 | Ammortamento Fabbricati destinati ad asili nido | 3.991,94 | 2.2.3.01.09.01.016 | Fondi ammortamento di Fabbricati destinati ad asili nido | 3.991,94 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.09.18.001 | Ammortamento Musei, teatri e biblioteche | 16.071,60 | 2.2.3.01.09.01.017 | Fondi ammortamento di Musei, teatri e biblioteche | 16.071,60 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.09.19.001 | Ammortamento fabbricati ad uso strumentale | 1.302,80 | 2.2.3.01.09.01.018 | Fondi ammortamento fabbricati ad uso strumentale | 1.302,80 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.1.09.99.001 | Ammortamento di altri beni immobili diversi | 393,42 | 2.2.3.01.09.01.999 | Fondi ammortamento di Beni immobili n.a.c. | 393,42 |
| 31/12/2017 | Ammortamento d'esercizio | 2.2.2.02.01.001 | Ammortamento Software autoprodotta | 3.619,79 | 2.2.3.02.02.01.001 | Fondo ammortamento software | 3.619,79 |
| 31/12/2017 | Risultato esercizio precedente | 2.1.4.01.01.01.001 | Risultato economico dell'esercizio | 337.148,00 | 2.1.2.01.03.01.001 | Avanzi (disavanzo) portati a nuovo | 337.148,00 |
| 31/12/2017 | Recupero FCDE per residui stralciati | 1.2.3.02.04.99.002 | Crediti dovuti all'Incremento di altre attività finanziarie verso altr | 797.302,40 | 2.2.4.01.01.01.001 | Fondo svalutazione crediti | 797.302,40 |
| 31/12/2017 | Recupero FCDE per residui stralciati | 2.2.4.01.01.01.001 | Fondo svalutazione crediti | 755.931,32 | 1.2.3.02.04.99.002 | Crediti dovuti all'Incremento di altre attività finanziarie verso altr | 755.931,32 |
| 31/12/2017 | Riallineamento residui | 2.4.1.02.01.01.001 | Debiti per anticipazioni | 1.788.517,08 | 2.4.1.04.03.04.001 | Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Pr | 1.788.517,08 |
| 31/12/2017 | Rilevazione riserve | 2.1.1.02.01.01.001 | Fondo di dotazione | 3.022.448,82 | 2.1.2.04.02.01.001 | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponi | 3.022.448,82 |
| 31/12/2017 | Rilevazione riserve | 2.1.2.01.03.01.001 | Avanzi (disavanzo) portati a nuovo | 337.148,00 | 2.1.2.04.02.01.001 | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponi | 337.148,00 |
| 31/12/2017 | Rilevazione riserve | 2.1.2.03.01.01.001 | Riserve da permessi di costruire | 2.189.072,21 | 2.1.2.04.02.01.001 | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponi | 2.189.072,21 |
| 31/12/2017 | Rilevazione riserve | 2.1.2.02.01.01.001 | Riserve da rivalutazione | 12.662.926,43 | 2.1.2.04.02.01.001 | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponi | 12.662.926,43 |
| 31/12/2017 | Rilevazione riserve | 1.2.3.01.05.01.001 | Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministr | 4.696,04 | 2.1.2.04.03.01.001 | Riserve indisponibili derivanti da partecipazioni senza valore di | 4.696,04 |
| 31/12/2017 | Riallineamento residui | 5.1.1.99.99.999 | Altre sopravvenienze passive | 58.287,29 | 1.3.2.08.04.99.001 | Crediti diversi | 58.287,29 |
| 31/12/2017 | Riallineamento residui | 1.3.2.02.01.02.001 | Crediti derivanti dalla vendita di servizi | 4.195,06 | 5.2.9.99.99.999 | Altri proventi straordinari n.a.c. | 4.195,06 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 5.1.1.99.99.999 | Altre sopravvenienze passive | 507,52 | 1.2.1.03.05.01.001 | Sviluppo software e manutenzione evolutiva | 507,52 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 5.1.1.99.99.999 | Altre sopravvenienze passive | 58.315,21 | 1.2.1.06.99.01.001 | Altre opere immateriali | 58.315,21 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.01.01.01.001 | Infrastrutture demaniali | 329.813,40 | 5.2.3.99.99.001 | Altre sopravvenienze attive | 329.813,40 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.01.99.01.001 | Altri beni demaniali | 47.246,36 | 5.2.3.99.99.001 | Altre sopravvenienze attive | 47.246,36 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 5.1.1.99.99.999 | Altre sopravvenienze passive | 14.114,18 | 1.2.2.01.02.01.001 | Altri beni immobili demaniali | 14.114,18 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 5.1.1.99.99.999 | Altre sopravvenienze passive | 22.653,68 | 1.2.2.02.01.01.001 | Mezzi di trasporto stradali | 22.653,68 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 5.1.1.99.99.999 | Altre sopravvenienze passive | 2.500,00 | 1.2.2.02.03.01.001 | Mobili e arredi per ufficio | 2.500,00 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.03.99.001 | Mobili e arredi n.a.c. | 5.069,15 | 5.2.3.99.99.001 | Altre sopravvenienze attive | 5.069,15 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.04.99.001 | Impianti | 16.260,16 | 5.2.3.99.99.001 | Altre sopravvenienze attive | 16.260,16 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 5.1.1.99.99.999 | Altre sopravvenienze passive | 54.562,68 | 1.2.2.02.05.99.999 | Attrezzature n.a.c. | 54.562,68 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.06.01.001 | Macchine per ufficio | 3.296,99 | 1.2.2.02.07.99.999 | Hardware n.a.c. | 3.296,99 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 5.1.4.01.06.001 | Minusvalenza da alienazione di Macchinari per ufficio | 236,82 | 1.2.2.02.06.01.001 | Macchine per ufficio | 236,82 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.07.01.001 | Server | 5.460,82 | 1.2.2.02.07.99.999 | Hardware n.a.c. | 5.460,82 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.07.02.001 | Postazioni di lavoro | 4.003,27 | 1.2.2.02.07.99.999 | Hardware n.a.c. | 4.003,27 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.07.03.001 | Periferiche | 2.669,90 | 1.2.2.02.07.99.999 | Hardware n.a.c. | 2.669,90 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.07.99.999 | Hardware n.a.c. | 2.859,68 | 1.2.2.02.07.04.001 | Apparati di telecomunicazione | 2.859,68 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 5.1.1.99.99.999 | Altre sopravvenienze passive | 4.725,67 | 1.2.2.02.07.99.999 | Hardware n.a.c. | 4.725,67 |

| Data | Descrizione | Codice | Conto | #RIFI DARE | Codice | Conto | #RIFI AVERE |
|------------|-----------------------------------|--------------------|--|---------------|--------------------|--|----------------|
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.09.01.001 | Fabbricati ad uso abitativo | 20.132,32 | 1.2.2.02.09.03.001 | Fabbricati ad uso scolastico | 20.132,32 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.09.02.001 | Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale | 882.845,43 | 1.2.2.02.09.03.001 | Fabbricati ad uso scolastico | 882.845,43 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.09.16.001 | Impianti sportivi | 681.705,18 | 1.2.2.02.09.03.001 | Fabbricati ad uso scolastico | 681.705,18 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.09.17.001 | Fabbricati destinati ad asili nido | 145.700,60 | 1.2.2.02.09.03.001 | Fabbricati ad uso scolastico | 145.700,60 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.09.18.001 | Musei, teatri e biblioteche | 507.068,86 | 1.2.2.02.09.03.001 | Fabbricati ad uso scolastico | 507.068,86 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.09.19.001 | Fabbricati ad uso strumentale | 65.139,96 | 1.2.2.02.09.03.001 | Fabbricati ad uso scolastico | 65.139,96 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.09.03.001 | Fabbricati ad uso scolastico | 76.771,92 | 1.2.2.02.09.99.999 | Beni immobili n.a.c. | 76.771,92 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 5.1.1.99.99.999 | Altre sopravvenienze passive | 744.593,09 | 1.2.2.02.09.03.001 | Fabbricati ad uso scolastico | 744.593,09 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 1.2.2.02.13.99.999 | Altri terreni n.a.c. | 1.102.237,52 | 5.2.3.99.99.001 | Altre sopravvenienze attive | 1.102.237,52 |
| 31/12/2017 | Rilevazione inventario patrimonio | 5.1.1.99.99.999 | Altre sopravvenienze passive | 291.155,81 | 1.2.2.04.02.01.001 | Immobilizzazioni materiali in costruzione | 291.155,81 |
| 31/12/2017 | Tesoreria presso Banca d'Italia | 1.3.4.01.02.01.001 | Conti di tesoreria presso Banca d'Italia (diversi dal conto di TU) | 31.470,44 | 1.3.4 | Istituto tesoriere/cassiere | 31.470,44 |
| 31/12/2017 | Depositi bancari e postali | 1.3.4.02.01.01.001 | Depositi bancari | 2.327,13 | 5.2.3.99.99.001 | Altre sopravvenienze attive | 2.327,13 |
| 31/12/2017 | Storno fatture da ricevere 2016 | 2.5.1.03.01.01.001 | Ratei di debito su altri costi | 181.718,85 | 5.2.3.99.99.001 | Altre sopravvenienze attive | 181.718,85 |
| 31/12/2017 | Ratei e risconti iniziali | 2.5.2.09.01.01.001 | Altri risconti passivi | 20.303,44 | 1.2.4.02.02.001 | Noleggi e locazioni di altri beni immobili | 20.303,44 |
| 31/12/2017 | Ratei e risconti finali | 1.2.4.02.02.001 | Noleggi e locazioni di altri beni immobili | 21.156,41 | 2.5.2.09.01.01.001 | Altri risconti passivi | 21.156,41 |
| 31/12/2017 | Riallineamento residui | 2.4.2.01.01.01.001 | Debiti verso fornitori | 36.933,86 | 5.2.3.99.99.001 | Altre sopravvenienze attive | 36.933,86 |
| 31/12/2017 | Riallineamento residui | 2.4.3.02.99.06.001 | Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese | 7.459,45 | 5.2.3.99.99.001 | Altre sopravvenienze attive | 7.459,45 |
| 31/12/2017 | Riallineamento residui | 5.1.1.99.99.999 | Altre sopravvenienze passive | 20.155,41 | 2.4.5.06.03.01.001 | Erario c/IVA | 20.155,41 |
| 31/12/2017 | Riallineamento residui | 2.4.7.04.99.99.999 | Altri debiti n.a.c. | 42.453,72 | 5.2.3.99.99.001 | Altre sopravvenienze attive | 42.453,72 |

VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Risultato economico dell'esercizio | 391.743,67 |
| Permessi di costruire al titolo 2 | 459.882,29 |
| Permessi di costruire restituito | 0,00 |
| Rivalutazione partecipazioni | 4.696,04 |
| Variazione Patrimonio Netto | 856.322,00 |

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Patrimonio Netto iniziale | 17.942.633,58 |
| Patrimonio Netto finale | 18.798.955,58 |
| Variazione Patrimonio Netto | 856.322,00 |

Verifica 0,00

Nota introduttiva

Nel corso dell'anno 2017 si è completata la ricognizione straordinaria e conseguente rivalutazione analitica dell'inventario del patrimonio mobiliare ed immobiliare, che ha dato luogo alle seguenti ulteriori rettifiche:

Scorporo valore terreni dal valore dei fabbricati patrimoniali;

Sono stati svalutati per scorporo terreni e successivamente inserite schede relative ai terreni per un totale di:

| Codice | Mod. | Descrizione Bene | | Tipo Immobile | SCORPORO/rivalutazione | SVALUTAZIONI |
|--------|------|---|--------------|---------------|------------------------|--------------|
| 30 | B | MUNICIPIO | € 114.291,12 | Fabbricato | € 22.858,22 | € 11.886,28 |
| 31 | B | SCUOLA MATERNA VERDELLINO | € 183.551,47 | Fabbricato | € 36.710,29 | € 19.089,35 |
| 32 | B | SCUOLA MATERNA ZINGONIA | € 223.349,15 | Fabbricato | € 44.669,83 | € 23.228,31 |
| 33 | B | SCUOLA ELEMENTARE DI VERDELLIN | € 309.890,85 | Fabbricato | € 61.978,17 | € 32.228,65 |
| 34 | B | SCUOLA ELEMENTARE ZINGONIA | € 565.659,49 | Fabbricato | € 113.131,90 | € 58.828,59 |
| 35 | B | SCUOLA MEDIA ZINGONIA | € 616.469,88 | Fabbricato | € 123.293,98 | € 64.112,87 |
| 36 | B | CENTRO SOCIALE ZINGONIA | € 227.015,16 | Fabbricato | € 45.403,03 | € 23.609,58 |
| 42 | B | AUDITORIUM SCUOLA MEDIA | € 58.584,80 | Fabbricato | € 11.716,96 | € 6.092,82 |
| 43 | B | PALESTRA SCUOLA MEDIA | € 146.343,23 | Fabbricato | € 29.268,65 | € 15.219,70 |
| 83 | B | CASERMA DEI CARABINIERI | € 568.511,62 | Fabbricato | € 113.702,32 | € 59.125,21 |
| 151 | B | NUOVA MENSA SCOLASTICA 2001 | € 136.327,19 | Fabbricato | € 27.265,44 | |
| 153 | B | NUOVA MENSA SCOLASTICA | € 423.501,30 | Fabbricato | € 84.700,26 | € 58.222,16 |
| 152 | B | NUOVA BIBLIOTECA COMUNALE | € 154.937,07 | Fabbricato | € 30.987,41 | |
| 168 | B | NUOVA BIBLIOTECA COMUNALE 2002 | € 235.231,98 | Fabbricato | € 47.046,40 | |
| 198 | B | NUOVA BIBLIOTECA 2003 | € 412.739,43 | Fabbricato | € 82.547,89 | € 88.319,93 |
| 423 | B | EDILIZIA RESIDENZIALE SOCIALE ANNO 2009 | € 42.157,79 | Fabbricato | € 8.431,56 | |
| 392 | B | EDILIZIA RESIDENZIALE SOCIALE 2008 | € 718.811,11 | Fabbricato | € 143.762,22 | € 172.487,14 |
| 402 | B | EDILIZIA RESIDENZIALE SOCIALE | € 331.657,15 | Fabbricato | € 66.331,43 | |
| 423 | B | EDILIZIA RESIDENZIALE SOCIALE ANNO 2009 | € 42.157,79 | Fabbricato | € 8.431,56 | |
| | | | | totale | € 1.102.237,52 | € 632.450,59 |

L'ente concluderà la ricognizione delle aree comunali nell'esercizio 2018.

MODIFICA AL PRINCIPI CONTABILE RELATIVO ALL RISERVE:

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio, salvo le riserve indisponibili, **istituite a decorrere dal 2017**, che rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite:

- 1) "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali", di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell'attivo patrimoniale, variabile in conseguenza dell'ammortamento e dell'acquisizione di nuovi beni. I beni demaniali e patrimoniali indisponibili sono definiti dal codice civile, all'articolo 822 e ss. Sono indisponibili anche i beni, mobili ed immobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.lgs 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio che, se di proprietà di enti strumentali degli enti territoriali, non sono classificati tra i beni demaniali e i beni patrimoniali indisponibili. Tali riserve sono utilizzate in caso di cessione dei beni, effettuate nel rispetto dei vincoli previsti dall'ordinamento. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad

ammortamento, nell'ambito delle scritture di assestamento, il fondo di riserva indisponibile è ridotto annualmente per un valore pari all'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso una scrittura di rettifica del costo generato dall'ammortamento;

2) "altre riserve indisponibili", costituite:

- a. a seguito dei conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Tali riserve sono utilizzate in caso di liquidazione dell'ente controllato o partecipato;
- b. dagli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, in quanto riserve vincolate all'utilizzo previsto dall'applicazione di tale metodo.

NOTE METODOLOGICHE AL CONTO ECONOMICO 2017 (D. Lgs. 118/2011):

A1)

Proventi da tributi. La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, e proventi assimilati) di competenza economica dell'esercizio quali i tributi accertati nell'esercizio nella contabilità finanziaria. Sono compresi in questa voce gli accertamenti al titolo 1.01 (Tributi di parte corrente) dell'entrata aumentati dei tributi al titolo 4.1. (Tributi in conto capitale).

A2)

Proventi da fondi perequativi. La voce comprende i proventi di natura tributaria derivanti dai fondi perequativi di competenza economica dell'esercizio quali i fondi accertati nell'esercizio nella contabilità finanziaria. Sono compresi in questa voce gli accertamenti al titolo 1.03.(Fondi Perequativi).

A3a)

Proventi da trasferimenti correnti. La voce comprende tutti i proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla Regione, da organismi comunitari e internazionali e da altri enti del settore pubblico accertati nell'esercizio in contabilità finanziaria. Sono compresi in questa voce gli accertamenti al titolo 2.01. (Trasferimenti correnti).

A3b)

Quota annuale di Contributi agli investimenti. Rileva la quota di competenza dell'esercizio dei contributi agli investimenti (in conto impianti) accertati dall'ente, destinati ad investimenti, interamente sospesi nell'esercizio dell'accertamento del credito . Il provento sospeso nei risconti passivi, originato dalla sospensione dal contributo in conto investimenti ottenuto dall'ente, è annualmente ridotto a fronte della rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato. In tal modo l'effetto sul risultato di gestione della componente economica negativa (ammortamento) è "sterilizzato" annualmente mediante l'imputazione della competenza economica positiva (Quota annuale di contributi agli investimenti).

A3c)

Contributi agli investimenti.

Nel 2017 tutti i contributi agli investimenti accertati sono stati riscontati nello Stato Patrimoniale Passivo.

A4)

Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici. La voce comprende tutti gli accertamenti al titolo 3.01.01 (vendita di beni), 3.01.02 (vendita di servizi) e 3.01.03 (proventi derivanti dalle gestione di beni) al netto di Iva a debito, di ratei e risconti.

A4a)

Proventi derivanti dalla gestione di beni. La voce comprende gli accertamenti al titolo 3.1.3 (proventi derivanti dalla gestione dei beni) corretti, secondo il principio della competenza economica, di ratei e risconti.

A8)

Altri ricavi e proventi diversi. Si tratta di una voce relativa a proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario.

La voce comprende gli accertamenti al titolo 3.2 (Proventi derivati dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti) e 3.5 (Rimborsi e altre entrate correnti)

B9)

Acquisti di materie prime e/o beni di consumo. Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente. La voce comprende le liquidazioni 2017 (su impegni 2016), le fatture da ricevere (liquidazioni 2018 su impegni 2017) e i documenti da ricevere (impegni 2017 a residuo).

Le spese sono riferite al Titolo 1.03.01(Acquisto di beni) costituite da costi di competenza 2017 al netto di Iva a credito.

B10)

Prestazioni di servizi. Rientrano in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese liquidate per prestazioni di servizi rilevate nella contabilità finanziaria rettificate ed integrate nel rispetto del principio della competenza economica.

La voce comprende le liquidazioni 2017 (su impegni 2017), le fatture da ricevere (liquidazioni 2018 su impegni 2017) e i documenti da ricevere (impegni 2017 a residuo).

La voce comprende liquidazioni al Titolo 1.03.02 (Acquisto di servizi) al netto dei costi relativi al titolo 1.3.2.7. (utilizzo beni di terzi).

B11)

Utilizzo beni di terzi. In tale voce sono iscritti i corrispettivi per l'utilizzo di beni di terzi, quali a titolo esemplificativo: locazione di beni immobili, noleggi mezzi di trasporto, canoni per l'utilizzo di software, altri costi sostenuti per utilizzo beni di terzi.

La voce comprende le liquidazioni 2017 (su impegni 2017), le fatture da ricevere (liquidazioni 2018 su impegni 2017) e i documenti da ricevere (impegni 2017 a residuo).

B12a)

Trasferimenti correnti. Questa voce comprende gli oneri per le risorse finanziarie correnti trasferite dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione, quali ad esempio le semplici movimentazioni finanziarie ed i contributi a fondo perduto o in conto esercizio per l'attività svolta da enti che operano per la popolazione ed il territorio. Tecnicamente tali risorse danno luogo a consumo di utilità solo presso i soggetti riceventi che le utilizzano per acquisire beni, servizi, risorse umane, e per questo sono considerati oneri o costi "dislocati". La voce comprende i costi al Titolo 1.04. (Trasferimenti correnti), 1.01.02. (Contributi sociali figurativi) e 1.05. (Trasferimenti di tributi).

Si precisa che i Trasferimenti correnti generano costi con l'evento impegno di spesa mentre le altre tipologie con l'evento liquidazione.

B12b)

Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche. Questa voce comprende i contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria. La voce comprende gli impegni al titolo 2.03.01 (Contributi agli investimenti a amministrazioni pubbliche).

Si precisa che i Contributi agli investimenti generano costi con l'evento impegno.

B12c)

Contributi agli investimenti ad altri soggetti. Questa voce comprende i contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria. La voce comprende gli impegni al titolo 2.03.02, 2.03.03, 2.03.04 (rispettivamente Contributi agli investimenti a famiglie, imprese e istituzioni sociali private).

Si precisa che i Contributi agli investimenti generano costi con l'evento impegno.

B13)

Personale. In questa voce vanno iscritti tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'ente, gli accantonamenti riguardanti il personale, trattamento di fine rapporto e simili).

B14)

Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali e materiali.

Vanno incluse tutte le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte nello stato patrimoniale.

B16)

Altri accantonamenti. L'accantonamento rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Sono indicate in tale voce le quote di accantonamento per presunta inesigibilità che devono gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si manifestano con riferimento ai crediti iscritti nello stato patrimoniale.

B18)

Oneri diversi di gestione. La voce comprende prevalentemente le liquidazioni al Titolo 1.2.1 (Imposta di registro e di bollo) 1.10.04 (Premi di assicurazione) e 1.09. (Rimborsi).

C20)

Altri proventi finanziari. In tale voce si collocano gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica

dell'esercizio, rilevati sulla base degli accertamenti dell'esercizio. I proventi rilevati in questa voce si conciliano con gli accertamenti al Titolo 3.03 dell'Entrata (Interessi attivi).

C21a)

Interessi passivi: liquidazioni prevalentemente al Titolo 1.07 dell'Uscita (interessi passivi), costituiti dalle liquidazioni di competenza 2017.

E24a)

Proventi da permessi di costruire. La voce comprende il contributo accertato nell'esercizio relativo alla quota del contributo per permesso di costruire destinato al finanziamento delle spese correnti sono i proventi derivanti dalle concessioni edilizie destinati a spesa corrente. Nel 2017 tali proventi non hanno finanziato la spesa di parte corrente.

E24c)

Sopraavvenienze attive e insussistenze del passivo: euro 3.124.541,37= come da dettaglio in allegato.

E24d)

Plusvalenze patrimoniali: nessuna plusvalenza

E25b)

Sopraavvenienze passive e insussistenze dell' attivo: sono euro 2.083.615,85= come da dettaglio in allegato.

E25c)

Minusvalenze patrimoniali. Il valore corrisponde alla differenza tra il valore di realizzo di alcuni cespiti rispetto alla loro valorizzazione nell'inventario.

NOTE METODOLOGICHE ALLO STATO PATRIMONIALE 2017 (D. Lgs. 118/2011)

I principali aspetti che hanno caratterizzato l'elaborazione dello stato patrimoniale 2017 rispetto al 2016 sono:

- il rispetto del principio contabile armonizzato che in merito alla rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico patrimoniale ritiene necessario che sia la contabilità finanziaria che quella economico-patrimoniale registrino sempre i medesimi fatti gestionali (acquisizioni/cessioni a titolo gratuito, permute, opere realizzate a scomputo oneri).

Stato patrimoniale attivo

B.1)

Immobilizzazioni immateriali.

In conformità con la nuova riclassificazione prevista dai principi contabili lo stato patrimoniale attivo presenta immobilizzazioni immateriali per un totale complessivo di euro 8.928,40= al netto del relativo fondo ammortamento.

B.2)

Immobilizzazioni materiali.

Oltre a quanto specificato al punto precedente, le variazioni di consistenza sono principalmente determinate da incrementi dovuti a acquisizioni a titolo oneroso o gratuite, da interventi di manutenzione straordinaria, classificati nelle tipologie patrimoniali a cui appartengono i beni in oggetto.

Le acquisizioni sono iscritte al costo di acquisto o, in caso di acquisizione gratuita al valore periziato dagli uffici preposti.

I decrementi sono dovuti a cessioni a titolo oneroso, gratuito o da permute.

I valori delle immobilizzazioni sono al netto dei relativi fondi di ammortamento.

B.3)

Immobilizzazioni in corso e acconti.

Non sono rilevate opere in corso.

B.4)

Immobilizzazioni finanziarie: Partecipazioni

- applicando i criteri indicati dal principio contabile Allegato 4 / 3 al D. Lgs. 118 / 2011 s.m.i., si è provveduto a valutare le partecipazioni in imprese controllate e partecipate secondo il metodo del patrimonio netto.

C.2)

Crediti. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui attivi e l'ammontare dei crediti di funzionamento.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi in sede di predisposizione dello stato patrimoniale, come precisato dall'articolo 2426, n. 8 codice civile.

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo svalutazione crediti, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. L'ammontare del fondo, pari ad euro 619.977,50= è determinato in base al principio contabile allegato 4/2 del D.lgs. 118/2011.

I crediti stralciati dal conto del bilancio sono considerati nelle immobilizzazioni finanziarie, ed è previsto pari fondo nel passivo per euro 797.302.40=.

C.4.)

Disponibilità liquide: fondo iniziale di cassa più riscossioni meno pagamenti (in conto competenza e in conto residui) su tutto il bilancio corrisponde al saldo finale di cassa del conto del tesoriere (per dettaglio vedi tab.5);

Altri depositi bancari e postali: corrispondono agli estratti conto Bancoposta.

D.1)

Ratei attivi: ricavi di competenza 2017 che avranno manifestazione finanziaria (accertamenti) negli anni successivi

D.2)

Risconti attivi: costi con manifestazione finanziaria 2017 (pagamenti anticipati) ma con competenza economica negli anni successivi

Stato patrimoniale passivo

A)

L'aumento del Patrimonio Netto è il risultato delle seguenti operazioni contabili intervenute nel corso dell'esercizio:

VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Risultato economico dell'esercizio | 391.743,67 |
| Permessi di costruire al titolo 2 | 459.882,29 |
| Permessi di costruire restituito | 0,00 |
| Rivalutazione partecipazioni | 4.696,04 |
| Variazione Patrimonio Netto | 856.322,00 |

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Patrimonio Netto iniziale | 17.942.633,58 |
| Patrimonio Netto finale | 18.798.955,58 |
| Variazione Patrimonio Netto | 856.322,00 |

Verifica 0,00

- euro 459.882,29 variazione in aumento delle riserve da permessi a costruire

- euro 4.696,04= variazione in aumento della rivalutazione partecipazioni;

Tale differenza comporta una differenza tra variazione al patrimonio netto e risultato economico dell'esercizio,

secondo i nuovi principi contabili applicati infatti la quota delle concessioni da edificare costituisce diretto incremento delle riserve da capitale per l'importo destinato agli investimenti.

- risultato economico positivo di euro 391.743,67= che corrisponde alla differenza tra componenti positivi e i negativi rappresentati nel Conto Economico.

RISERVE:

A seguito della contabilizzazione a riserve da beni demaniali e indisponibili per euro 18.211.594,46= si azzerano le riserve libere, tra cui il risultato economico dell'anno precedente e le riserve per permessi a costruire, in conformità ai principi contabili- esempio 14

Il fondo di dotazione ammonta ad euro 190.920,42.

B.3)

Altri fondi;

D.1.d)

Debiti da finanziamento verso altri finanziatori

Corrisponde alla situazione dei mutui passivi.

D.2)

Debiti verso fornitori.

Rientrano in tale voce i debiti per acquisti di beni e servizi necessari per il funzionamento dell'Ente. La voce considera, così come per gli altri debiti, i valori mantenuti a residuo nel bilancio finanziario perché considerati, in osservanza ai nuovi principi della contabilità armonizzata, obbligazioni giuridicamente perfezionate in attesa dei pagamenti.

E.1)

Ratei Passivi.

I ratei passivi sono rappresentati, rispettivamente, dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione inanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

E.2)

Risconti Passivi

Rientrano principalmente in questa voce il contributi agli investimenti destinati alla sterilizzazione annuale degli ammortamenti (Quota annuale di contributi agli investimenti).
