

**COMUNE DI ASSORO**



**CONTO ECONOMICO  
PATRIMONIALE  
ANNO 2018**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

| CONTO ECONOMICO                                                       |                                                                            | 2018         | 2017         |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>                   |                                                                            |              |              |
| 1                                                                     | Proventi da tributi                                                        | 1.591.506,28 | 1.546.331,57 |
| 2                                                                     | Proventi da fondi perequativi                                              | 800.963,20   | 675.062,60   |
| 3                                                                     | Proventi da trasferimenti e contributi                                     | 1.678.908,98 | 1.612.854,52 |
| a                                                                     | Proventi da trasferimenti correnti                                         | 1.334.705,03 | 1.325.938,66 |
| b                                                                     | Quota annuale di contributi agli investimenti                              |              |              |
| c                                                                     | Contributi agli investimenti                                               | 344.203,95   | 286.915,86   |
| 4                                                                     | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          | 73.586,31    | 72.426,46    |
| a                                                                     | Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                 | 12.992,16    | 20.543,96    |
| b                                                                     | Ricavi della vendita di beni                                               | 15.791,62    | 2.727,24     |
| c                                                                     | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi                             | 44.802,53    | 49.155,26    |
| 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                                            | 169.680,12   | 153.220,65   |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                  |                                                                            | 4.314.644,89 | 4.059.895,80 |
| <b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>                   |                                                                            |              |              |
| 9                                                                     | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 30.262,33    | 39.014,87    |
| 10                                                                    | Prestazioni di servizi                                                     | 1.598.094,16 | 1.655.652,84 |
| 11                                                                    | Utilizzo beni di terzi                                                     | 973,00       | 1.461,00     |
| 12                                                                    | Trasferimenti e contributi                                                 | 309.108,58   | 306.178,95   |
| a                                                                     | Trasferimenti correnti                                                     | 309.108,58   | 306.178,95   |
| b                                                                     | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.                |              |              |
| c                                                                     | Contributi agli investimenti ad altri soggetti                             |              |              |
| 13                                                                    | Personale                                                                  | 1.605.339,59 | 1.725.624,12 |
| 14                                                                    | Ammortamenti e svalutazioni                                                | 1.294.437,64 | 1.265.270,34 |
| a                                                                     | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali                               | 724,10       | 3.733,96     |
| b                                                                     | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                                 | 815.529,41   | 675.364,74   |
| c                                                                     | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                  | 171.750,92   | 324.630,16   |
| d                                                                     | Svalutazione dei crediti                                                   | 306.433,21   | 261.541,48   |
| 15                                                                    | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)      |              |              |
| 16                                                                    | Accantonamenti per rischi                                                  |              |              |
| 17                                                                    | Altri accantonamenti                                                       |              |              |
| 18                                                                    | Oneri diversi di gestione                                                  | 46.868,50    | 36.003,92    |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                  |                                                                            | 4.885.083,80 | 5.029.206,04 |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b> |                                                                            | -570.438,91  | -969.310,24  |
| <b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>                         |                                                                            |              |              |
| <b><u>Proventi finanziari</u></b>                                     |                                                                            | 1.678,86     | 2.692,76     |
| 19                                                                    | Proventi da partecipazioni                                                 |              |              |
| a                                                                     | da società controllate                                                     |              |              |
| b                                                                     | da società partecipate                                                     |              |              |
| c                                                                     | da altri soggetti                                                          |              |              |
| 20                                                                    | Altri proventi finanziari                                                  | 1.678,86     | 2.692,76     |
| <b>Totale proventi finanziari</b>                                     |                                                                            | 1.678,86     | 2.692,76     |
| <b><u>Oneri finanziari</u></b>                                        |                                                                            | 52.529,55    | 59.717,04    |
| 21                                                                    | Interessi ed altri oneri finanziari                                        | 52.529,55    | 59.717,04    |
| a                                                                     | Interessi passivi                                                          | 52.529,55    | 59.717,04    |
| b                                                                     | Altri oneri finanziari                                                     |              |              |
| <b>Totale oneri finanziari</b>                                        |                                                                            | 52.529,55    | 59.717,04    |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>                        |                                                                            | -50.850,69   | -57.024,28   |
| <b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>           |                                                                            |              |              |
| 22                                                                    | Rivalutazioni                                                              | 50.673,82    | 46.755,33    |

|    |                                                    |                                 |             |               |
|----|----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|
| 23 | Svalutazioni                                       |                                 |             |               |
|    |                                                    | <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>    | 50.673,82   | 46.755,33     |
|    | <b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>    |                                 |             |               |
| 24 | <b><u>Proventi straordinari</u></b>                |                                 | 581.661,16  | 753.311,15    |
| a  | Proventi da permessi di costruire                  |                                 | 15.805,54   | 14.673,45     |
| b  | Proventi da trasferimenti in conto capitale        |                                 |             |               |
| c  | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo  |                                 | 561.915,62  | 732.762,70    |
| d  | Plusvalenze patrimoniali                           |                                 | 3.940,00    | 5.875,00      |
| e  | Altri proventi straordinari                        |                                 |             |               |
|    | <b>Totale proventi straordinari</b>                |                                 | 581.661,16  | 753.311,15    |
| 25 | <b><u>Oneri straordinari</u></b>                   |                                 | 293.254,58  | 1.402.838,38  |
| a  | Trasferimenti in conto capitale                    |                                 | 10.000,00   |               |
| b  | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo |                                 | 283.254,58  | 1.332.838,38  |
| c  | Minusvalenze patrimoniali                          |                                 |             |               |
| d  | Altri oneri straordinari                           |                                 |             | 70.000,00     |
|    | <b>Totale oneri straordinari</b>                   |                                 | 293.254,58  | 1.402.838,38  |
|    | <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>   |                                 | 288.406,58  | -649.527,23   |
|    | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>   |                                 | -282.209,20 | -1.629.106,42 |
| 26 | Imposte (*)                                        |                                 | 108.953,22  | 114.694,83    |
| 27 |                                                    | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b> | -391.162,42 | -1.743.801,25 |

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)                               |                                                            | 2018          | 2017          |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE |                                                            |               |               |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)                        |                                                            |               |               |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                |                                                            |               |               |
| I                                                         | <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                        | 945,42        | 1.669,52      |
| 1                                                         | Costi di impianto e di ampliamento                         |               |               |
| 2                                                         | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità                     |               |               |
| 3                                                         | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno    | 945,42        | 1.669,52      |
| 4                                                         | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile              |               |               |
| 5                                                         | Avviamento                                                 |               |               |
| 6                                                         | Immobilizzazioni in corso ed acconti                       |               |               |
| 9                                                         | Altre                                                      |               |               |
| Totale immobilizzazioni immateriali                       |                                                            | 945,42        | 1.669,52      |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                         |                                                            | 18.857.186,52 | 19.550.733,69 |
| II 1                                                      | <b>Beni demaniali</b>                                      | 5.667.164,10  | 5.905.531,46  |
| 1.1                                                       | Terreni                                                    |               |               |
| 1.2                                                       | Fabbricati                                                 |               |               |
| 1.3                                                       | Infrastrutture                                             | 5.667.164,10  | 5.905.531,46  |
| 1.9                                                       | Altri beni demaniali                                       |               |               |
| III 2                                                     | <b>Altre immobilizzazioni materiali</b>                    | 13.190.022,42 | 13.645.202,23 |
| 2.1                                                       | Terreni                                                    | 218.501,00    | 218.501,00    |
| a                                                         | di cui in leasing finanziario                              |               |               |
| 2.2                                                       | Fabbricati                                                 | 7.831.260,93  | 8.100.190,74  |
| a                                                         | di cui in leasing finanziario                              |               |               |
| 2.3                                                       | Impianti e macchinari                                      | 6.483,40      | 2.792,37      |
| a                                                         | di cui in leasing finanziario                              |               |               |
| 2.4                                                       | Attrezzature industriali e commerciali                     | 12.537,89     | 13.671,17     |
| 2.5                                                       | Mezzi di trasporto                                         |               |               |
| 2.6                                                       | Macchine per ufficio e hardware                            | 3.776,94      | 6.309,82      |
| 2.7                                                       | Mobili e arredi                                            | 2.966,84      | 5.105,24      |
| 2.8                                                       | Infrastrutture                                             | 5.114.495,42  | 5.298.631,89  |
| 2.9                                                       | Diritti reali di godimento                                 |               |               |
| 2.9                                                       | Altri beni materiali                                       |               |               |
| 3                                                         | Immobilizzazioni in corso ed acconti                       |               |               |
| B                                                         | Totale immobilizzazioni materiali                          | 18.857.186,52 | 19.550.733,69 |
| IV                                                        | <b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>                        | 976.616,77    | 765.602,78    |
| 1                                                         | <b>Partecipazioni in</b>                                   | 4.957,99      | 4.957,99      |
| a                                                         | imprese controllate                                        |               |               |
| b                                                         | imprese partecipate                                        | 4.957,99      | 4.957,99      |
| c                                                         | altri soggetti                                             |               |               |
| 2                                                         | <b>Crediti verso</b>                                       | 970.320,62    | 759.306,63    |
| a                                                         | altre amministrazioni pubbliche                            |               |               |
| b                                                         | imprese controllate                                        |               |               |
| c                                                         | imprese partecipate                                        |               |               |
| d                                                         | altri soggetti                                             | 970.320,62    | 759.306,63    |
| 3                                                         | Altri titoli                                               | 1.338,16      | 1.338,16      |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                       |                                                            | 976.616,77    | 765.602,78    |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)                               |                                                            | 19.834.748,71 | 20.318.005,99 |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                               |                                                            |               |               |
| I                                                         | Rimanenze                                                  |               |               |
| Totale rimanenze                                          |                                                            |               |               |
| II                                                        | <b>Crediti</b>                                             | 2.903.611,55  | 3.189.414,56  |
| 1                                                         | Crediti di natura tributaria                               | 1.829.716,00  | 2.059.212,14  |
| a                                                         | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità |               |               |

|     |                                                                      |               |               |
|-----|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| b   | Altri crediti da tributi                                             | 1.693.060,49  | 2.031.995,58  |
| c   | Crediti da Fondi perequativi                                         | 136.655,51    | 27.216,56     |
| 2   | Crediti per trasferimenti e contributi                               | 253.121,48    | 762.663,33    |
| a   | verso amministrazioni pubbliche                                      | 253.121,48    | 762.663,33    |
| b   | imprese controllate                                                  |               |               |
| c   | imprese partecipate                                                  |               |               |
| d   | verso altri soggetti                                                 |               |               |
| 3   | Verso clienti ed utenti                                              | 211.816,41    | 165.019,65    |
| 4   | Altri Crediti                                                        | 608.957,66    | 202.519,44    |
| a   | verso l'erario                                                       | 7.481,00      | 9.042,00      |
| b   | per attività svolta per c/terzi                                      | 40.060,39     | 24.724,35     |
| c   | altri                                                                | 561.416,27    | 168.753,09    |
|     | <b>Totale crediti</b>                                                | 2.903.611,55  | 3.189.414,56  |
| III | <b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b> |               |               |
| 1   | Partecipazioni                                                       |               |               |
| 2   | Altri titoli                                                         |               |               |
|     | <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> |               |               |
| IV  | <b><u>Disponibilità liquide</u></b>                                  | 499.712,86    | 202.600,99    |
| 1   | <b><u>Conto di tesoreria</u></b>                                     | 499.712,86    | 202.600,99    |
| 2   | Altri depositi bancari e postali                                     |               |               |
| 3   | Denaro e valori in cassa                                             |               |               |
| 4   | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente           |               |               |
|     | <b>Totale disponibilità liquide</b>                                  | 499.712,86    | 202.600,99    |
|     | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                  | 3.403.324,41  | 3.392.015,55  |
|     | <b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>                                    |               |               |
| 1   | Ratei attivi                                                         |               |               |
| 2   | Risconti attivi                                                      |               |               |
|     | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                   |               |               |
|     | <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>                                  | 23.238.073,12 | 23.710.021,54 |

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)                                     |                                                                                  | 2018          | 2017          |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b><u>A) PATRIMONIO NETTO</u></b>                                |                                                                                  |               |               |
| I                                                                | Fondo di dotazione                                                               | 21.005.508,46 | 20.973.892,17 |
| II                                                               | Riserve                                                                          |               | 1.775.417,54  |
| a                                                                | da risultato economico di esercizi precedenti                                    |               |               |
| b                                                                | da capitale                                                                      |               | 1.775.417,54  |
| c                                                                | da permessi di costruire                                                         |               |               |
| d                                                                | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i be |               |               |
| e                                                                | altre riserve indisponibili                                                      |               |               |
| III                                                              | Risultato economico dell'esercizio                                               | -391.162,42   | -1.743.801,25 |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                               |                                                                                  | 20.614.346,04 | 21.005.508,46 |
| <b><u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u></b>                       |                                                                                  |               |               |
| 1                                                                | Per trattamento di quiescenza                                                    |               |               |
| 2                                                                | Per imposte                                                                      |               |               |
| 3                                                                | Altri                                                                            |               |               |
| <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>                          |                                                                                  |               |               |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                                  |                                                                                  |               |               |
| <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>                                         |                                                                                  |               |               |
| <b><u>D) DEBITI</u></b>                                          |                                                                                  |               |               |
| 1                                                                | Debiti da finanziamento                                                          | 1.072.750,89  | 1.275.703,98  |
| a                                                                | prestiti obbligazionari                                                          |               |               |
| b                                                                | v/ altre amministrazioni pubbliche                                               |               |               |
| c                                                                | verso banche e tesoriere                                                         |               |               |
| d                                                                | verso altri finanziatori                                                         | 1.072.750,89  | 1.275.703,98  |
| 2                                                                | Debiti verso fornitori                                                           | 974.643,54    | 709.624,69    |
| 3                                                                | Acconti                                                                          |               |               |
| 4                                                                | Debiti per trasferimenti e contributi                                            | 292.661,13    | 212.492,07    |
| a                                                                | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale                                 |               |               |
| b                                                                | altre amministrazioni pubbliche                                                  | 135.991,93    | 131.742,62    |
| c                                                                | imprese controllate                                                              |               |               |
| d                                                                | imprese partecipate                                                              |               |               |
| e                                                                | altri soggetti                                                                   | 156.669,20    | 80.749,45     |
| 5                                                                | Altri debiti                                                                     | 283.671,52    | 506.692,34    |
| a                                                                | tributari                                                                        | 28.020,05     | 77.032,29     |
| b                                                                | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale                                 | 20.375,80     | 51.983,33     |
| c                                                                | per attività svolta per c/terzi                                                  |               |               |
| d                                                                | altri                                                                            | 235.275,67    | 377.676,72    |
| <b>TOTALE DEBITI (D)</b>                                         |                                                                                  | 2.623.727,08  | 2.704.513,08  |
| <b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b> |                                                                                  |               |               |
| I                                                                | Ratei passivi                                                                    |               |               |
| II                                                               | <b>Risconti passivi</b>                                                          |               |               |
| 1                                                                | Contributi agli investimenti                                                     |               |               |
| a                                                                | da altre amministrazioni pubbliche                                               |               |               |
| b                                                                | da altri soggetti                                                                |               |               |
| 2                                                                | Concessioni pluriennali                                                          |               |               |
| 3                                                                | Altri risconti passivi                                                           |               |               |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                               |                                                                                  |               |               |
| <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>                            |                                                                                  | 23.238.073,12 | 23.710.021,54 |

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

| CONTI D'ORDINE |                                                  | 2018              | 2017              |
|----------------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                | 1) Impegni su esercizi futuri                    | 314.633,89        | 307.624,27        |
|                | 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             |                   |                   |
|                | <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                     | <b>314.633,89</b> | <b>307.624,27</b> |

