

COMUNE DI ASSORO



**CONTO ECONOMICO
PATRIMONIALE
ANNO 2021**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2021	2020
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi	1.846.811,93	1.711.263,66
2	Proventi da fondi perequativi	682.985,82	804.609,20
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.691.917,94	2.144.578,58
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.627.614,35	1.456.460,47
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		
c	Contributi agli investimenti	2.064.303,59	688.118,11
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	113.047,60	81.911,97
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	39.754,71	21.309,39
b	Ricavi della vendita di beni	12.689,16	16.926,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	60.603,73	43.676,58
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	456.424,94	225.487,93
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		6.791.188,23	4.967.851,34
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	43.666,28	59.841,81
10	Prestazioni di servizi	1.629.856,71	1.670.733,87
11	Utilizzo beni di terzi	485,00	785,00
12	Trasferimenti e contributi	489.432,80	373.152,67
a	Trasferimenti correnti	489.432,80	373.152,67
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		
13	Personale	1.235.159,28	1.420.088,41
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.222.477,74	955.040,49
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	582,81	762,96
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	932.984,88	924.525,37
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione dei crediti	288.910,05	29.752,16
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi	492.810,01	
17	Altri accantonamenti	129.066,77	
18	Oneri diversi di gestione	87.264,48	79.932,52
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		5.330.219,07	4.559.574,77
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.460.969,16	408.276,57
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<u>Proventi finanziari</u>		1.940,22	455,66
19	Proventi da partecipazioni		
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti		
20	Altri proventi finanziari	1.940,22	455,66
Totale proventi finanziari		1.940,22	455,66
<u>Oneri finanziari</u>		23.025,64	30.268,41
21	Interessi ed altri oneri finanziari	23.025,64	30.268,41
a	Interessi passivi	23.025,64	30.268,41
b	Altri oneri finanziari		
Totale oneri finanziari		23.025,64	30.268,41
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-21.085,42	-29.812,75
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
22	Rivalutazioni		2.446.763,28

23	Svalutazioni		
		TOTALE RETTIFICHE (D)	2.446.763,28
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
24	<u>Proventi straordinari</u>	237.192,67	159.984,94
a	Proventi da permessi di costruire	52.466,19	40.796,08
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	173.158,02	109.983,86
d	Plusvalenze patrimoniali	11.568,46	9.205,00
e	Altri proventi straordinari		
	Totale proventi straordinari	237.192,67	159.984,94
25	<u>Oneri straordinari</u>	2.222.684,95	221.940,00
a	Trasferimenti in conto capitale		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	770.277,50	221.940,00
c	Minusvalenze patrimoniali		
d	Altri oneri straordinari	1.452.407,45	
	Totale oneri straordinari	2.222.684,95	221.940,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-1.985.492,28	-61.955,06
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-545.608,54	2.763.272,04
26	Imposte (*)	96.981,20	95.754,19
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-642.589,74	2.667.517,85

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	1.155,06	1.737,87
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.155,06	1.737,87
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
9	Altre		
Totale immobilizzazioni immateriali		1.155,06	1.737,87
<u>Immobilizzazioni materiali</u>		19.574.495,49	20.074.281,88
II 1	<u>Beni demaniali</u>	5.005.000,57	5.210.794,65
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati		
1.3	Infrastrutture	5.005.000,57	5.210.794,65
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	<u>Altre immobilizzazioni materiali</u>	14.462.662,84	14.863.487,23
2.1	Terreni	218.501,00	218.501,00
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati	7.822.778,61	7.998.862,90
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	35.479,99	30.191,98
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	16.602,84	17.791,72
2.5	Mezzi di trasporto	17.369,47	20.040,97
2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.353,23	7.510,11
2.7	Mobili e arredi	321,58	954,69
2.8	Infrastrutture	6.345.256,12	6.569.633,86
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	106.832,08	
B	Totale immobilizzazioni materiali	19.574.495,49	20.074.281,88
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	976.616,77	976.616,77
1	<u>Partecipazioni in</u>	4.957,99	4.957,99
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate	4.957,99	4.957,99
c	altri soggetti		
2	<u>Crediti verso</u>	970.320,62	970.320,62
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti	970.320,62	970.320,62
3	Altri titoli	1.338,16	1.338,16
Totale immobilizzazioni finanziarie		976.616,77	976.616,77
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		20.552.267,32	21.052.636,52
<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>			
I	Rimanenze		
Totale rimanenze			
II	<u>Crediti</u>	3.002.390,55	3.724.464,09
1	Crediti di natura tributaria	267.919,92	1.965.834,70
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		

b	Altri crediti da tributi	247.204,77	1.682.752,55
c	Crediti da Fondi perequativi	20.715,15	283.082,15
2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.275.723,13	816.526,86
a	verso amministrazioni pubbliche	2.032.104,04	766.526,86
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti	243.619,09	50.000,00
3	Verso clienti ed utenti	36.076,22	222.032,23
4	Altri Crediti	422.671,28	720.070,30
a	verso l'erario	5.745,00	19,00
b	per attività svolta per c/terzi	7.714,35	24.835,34
c	altri	409.211,93	695.215,96
	Totale crediti	3.002.390,55	3.724.464,09
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni		
2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>	1.200.704,32	627.602,94
1	<u>Conto di tesoreria</u>	1.123.440,96	611.889,50
2	Altri depositi bancari e postali	77.263,36	15.713,44
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	1.200.704,32	627.602,94
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.203.094,87	4.352.067,03
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	24.755.362,19	25.404.703,55

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020
<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>			
I	Fondo di dotazione	5.754.834,21	23.040.384,17
II	Riserve	17.285.549,96	
b	da capitale		
c	da permessi di costruire		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i be	17.285.549,96	
e	altre riserve indisponibili		
f	altre riserve disponibili		
III	Risultato economico dell'esercizio	-642.589,74	
IV	Risultato economico di esercizi precedenti		
V	Riserve negative per beni indisponibili		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		22.397.794,43	23.040.384,17
<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>			
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri	621.876,78	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		621.876,78	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)			
<u>D) DEBITI</u>			
1	Debiti da finanziamento	824.304,45	1.002.209,62
a	prestiti obbligazionari		
b	v/ altre amministrazioni pubbliche		
c	verso banche e tesoriere		
d	verso altri finanziatori	824.304,45	1.002.209,62
2	Debiti verso fornitori	506.310,09	890.092,94
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	305.815,07	318.882,96
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	49.458,74	147.784,70
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate		
e	altri soggetti	256.356,33	171.098,26
5	Altri debiti	99.261,37	153.133,86
a	tributari	17.047,13	7.277,10
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	250,61	14.360,87
c	per attività svolta per c/terzi		
d	altri	81.963,63	131.495,89
TOTALE DEBITI (D)		1.735.690,98	2.364.319,38
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>			
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti		
a	da altre amministrazioni pubbliche		
b	da altri soggetti		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		24.755.362,19	25.404.703,55

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTI D'ORDINE		2021	2020
	1) Impegni su esercizi futuri	2.321.633,86	615.496,68
	2) Beni di terzi in uso		
	3) Beni dati in uso a terzi		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate		
	7) Garanzie prestate a altre imprese		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	2.321.633,86	615.496,68