

**COMUNE DI ASSORO**



**CONTO ECONOMICO  
PATRIMONIALE  
ANNO 2017**

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

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>			
1	Proventi da tributi	1.546.331,57	1.588.921,88
2	Proventi da fondi perequativi	675.062,60	668.379,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.612.854,52	1.589.786,07
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.325.938,66	1.423.113,79
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		
c	Contributi agli investimenti	286.915,86	166.672,28
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	72.426,46	85.869,14
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	20.543,96	85.869,14
b	Ricavi della vendita di beni	2.727,24	
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	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	153.220,65	275.085,25
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>4.059.895,80</b>	<b>4.208.041,34</b>
<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	39.014,87	46.603,21
10	Prestazioni di servizi	1.655.652,84	1.754.738,63
11	Utilizzo beni di terzi	1.461,00	1.485,00
12	Trasferimenti e contributi	306.178,95	343.794,71
a	Trasferimenti correnti	306.178,95	343.794,71
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		
13	Personale	1.725.624,12	1.724.042,70
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.265.270,34	1.017.316,38
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.733,96	3.962,95
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	675.364,74	832.202,05
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	324.630,16	
d	Svalutazione dei crediti	261.541,48	181.151,38
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi		
17	Altri accantonamenti		
18	Oneri diversi di gestione	36.003,92	164.181,27
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>5.029.206,04</b>	<b>5.052.161,90</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>-969.310,24</b>	<b>-844.120,56</b>
<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>			
<b><u>Proventi finanziari</u></b>		<b>2.692,76</b>	<b>7.047,74</b>
19	Proventi da partecipazioni		
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti		
20	Altri proventi finanziari	2.692,76	7.047,74
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>2.692,76</b>	<b>7.047,74</b>
<b><u>Oneri finanziari</u></b>		<b>59.717,04</b>	<b>68.483,59</b>
21	Interessi ed altri oneri finanziari	59.717,04	68.483,59
a	Interessi passivi	59.717,04	68.483,59
b	Altri oneri finanziari		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>59.717,04</b>	<b>68.483,59</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-57.024,28</b>	<b>-61.435,85</b>
<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>			
22	Rivalutazioni	46.755,33	

23	Svalutazioni		
		<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	46.755,33
	<b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>		
24	<b><u>Proventi straordinari</u></b>		504.927,80
a	Proventi da permessi di costruire		14.673,45
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		3.461,61
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		484.379,35
d	Plusvalenze patrimoniali		5.875,00
e	Altri proventi straordinari		
		<b>Totale proventi straordinari</b>	504.927,80
25	<b><u>Oneri straordinari</u></b>		1.402.838,38
a	Trasferimenti in conto capitale		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		1.332.838,38
c	Minusvalenze patrimoniali		
d	Altri oneri straordinari		70.000,00
		<b>Totale oneri straordinari</b>	1.402.838,38
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	-897.910,58
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	-1.877.489,77
26	Imposte (*)		114.694,83
27		<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	-1.992.184,60

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

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>			
<b><u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u></b>			
<b>I</b>	<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>	1.669,52	56.588,68
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.669,52	4.616,34
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
9	Altre		51.972,34
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	1.669,52	56.588,68
	<b><u>Immobilizzazioni materiali</u></b>	19.550.733,69	20.420.043,49
<b>II 1</b>	<b><u>Beni demaniali</u></b>	5.905.531,46	6.183.225,16
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati		29.194,84
1.3	Infrastrutture	5.905.531,46	6.154.030,32
1.9	Altri beni demaniali		
<b>III 2</b>	<b><u>Altre immobilizzazioni materiali</u></b>	13.645.202,23	14.236.818,33
2.1	Terreni	218.501,00	218.501,00
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati	8.100.190,74	8.465.777,82
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	2.792,37	
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	13.671,17	14.804,45
2.5	Mezzi di trasporto		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.309,82	10.504,86
2.7	Mobili e arredi	5.105,24	25.050,09
2.8	Infrastrutture	5.298.631,89	5.502.180,11
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
<b>B</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	19.550.733,69	20.420.043,49
<b>IV</b>	<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie</u></b>	765.602,78	765.602,78
<b>1</b>	<b><u>Partecipazioni in</u></b>	764.264,62	764.264,62
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate	4.957,99	4.957,99
c	altri soggetti	759.306,63	759.306,63
<b>2</b>	<b><u>Crediti verso</u></b>		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti		
<b>3</b>	Altri titoli	1.338,16	1.338,16
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	765.602,78	765.602,78
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	20.318.005,99	21.242.234,95
<b><u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>			
<b>I</b>	Rimanenze		
	<b>Totale rimanenze</b>		
<b>II</b>	<b><u>Crediti</u></b>	3.189.414,56	3.645.495,82
<b>1</b>	Crediti di natura tributaria	2.059.212,14	2.462.804,97
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		

b	Altri crediti da tributi	2.031.995,58	2.385.558,61
c	Crediti da Fondi perequativi	27.216,56	77.246,36
2	Crediti per trasferimenti e contributi	762.663,33	720.498,84
a	verso amministrazioni pubbliche	762.663,33	720.498,84
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti		
3	Verso clienti ed utenti	165.019,65	128.212,09
4	Altri Crediti	202.519,44	333.979,92
a	verso l'erario	9.042,00	79.872,00
b	per attività svolta per c/terzi	24.724,35	8.074,35
c	altri	168.753,09	246.033,57
	<b>Totale crediti</b>	<b>3.189.414,56</b>	<b>3.645.495,82</b>
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>	202.600,99	200.964,68
1	<b><u>Conto di tesoreria</u></b>	202.600,99	200.964,68
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>	<b>202.600,99</b>	<b>200.964,68</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>3.392.015,55</b>	<b>3.846.460,50</b>
	<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>	<b>23.710.021,54</b>	<b>25.088.695,45</b>

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

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016
<b><u>A) PATRIMONIO NETTO</u></b>			
I	Fondo di dotazione	21.222.275,52	21.222.275,52
II	Riserve	1.775.417,54	1.775.417,54
a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.775.417,54	1.775.417,54
b	da capitale		
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	-1.992.184,60	
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	21.005.508,46	22.997.693,06
<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>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		
<b><u>D) DEBITI</u></b>			
1	Debiti da finanziamento	1.275.703,98	1.469.469,58
a	prestiti obbligazionari		
b	v/ altre amministrazioni pubbliche		
c	verso banche e tesoriere		
d	verso altri finanziatori	1.275.703,98	1.469.469,58
2	Debiti verso fornitori	709.624,69	173.024,67
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	212.492,07	208.753,50
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	131.742,62	108.857,31
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate		
e	altri soggetti	80.749,45	99.896,19
5	Altri debiti	506.692,34	239.754,64
a	tributari	77.032,29	187.621,02
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	51.983,33	-248.383,35
c	per attività svolta per c/terzi		
d	altri	377.676,72	300.516,97
	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	2.704.513,08	2.091.002,39
<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>	23.710.021,54	25.088.695,45

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

<b>CONTI D'ORDINE</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
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>	314.633,89	307.624,27