

COMUNE DI SALE



CONTO ECONOMICO

PATRIMONIALE

ANNO 2019

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

| CONTO ECONOMICO | | 2019 | 2018 |
|---|--|---------------------|---------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 2.151.945,91 | 2.204.692,38 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 324.419,23 | 327.331,62 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 239.877,78 | 288.064,77 |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 152.787,83 | 180.981,22 |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 7.896,94 | |
| c | Contributi agli investimenti | 79.193,01 | 107.083,55 |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 74.205,00 | 76.069,48 |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 26.529,72 | 57.947,32 |
| b | Ricavi della vendita di beni | 47.675,28 | 17.106,48 |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | | 1.015,68 |
| 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 | 36.631,56 | 8.610,15 |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 2.827.079,48 | 2.904.768,40 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 3.712,35 | 21.229,10 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 899.720,80 | 839.832,59 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 850,00 | 9.798,31 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 1.326.071,77 | 1.345.177,85 |
| a | Trasferimenti correnti | 1.326.071,77 | 1.345.177,85 |
| b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | | |
| 13 | Personale | | |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 576.182,59 | 570.210,07 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 12.209,16 | 8.402,77 |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 341.685,34 | 324.351,86 |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d | Svalutazione dei crediti | 222.288,09 | 237.455,44 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | | |
| 16 | Accantonamenti per rischi | | |
| 17 | Altri accantonamenti | 620,00 | |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 19.802,65 | 20.203,24 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 2.826.960,16 | 2.806.451,16 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | 119,32 | 98.317,24 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | |
| Proventi finanziari | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 713,17 | 0,84 |
| a | da società controllate | 712,78 | |
| b | da società partecipate | 712,78 | |
| c | da altri soggetti | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 0,39 | 0,84 |
| Totale proventi finanziari | | 713,17 | 0,84 |
| Oneri finanziari | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 197.889,12 | 209.559,12 |
| a | Interessi passivi | 197.889,12 | 209.559,12 |
| b | Altri oneri finanziari | 197.889,12 | 209.559,12 |
| Totale oneri finanziari | | 197.889,12 | 209.559,12 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | -197.175,95 | -209.558,28 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 22 | Rivalutazioni | | |

| | | | | |
|--|--|--|------------------------------|------------|
| 23 | Svalutazioni | | TOTALE RETTIFICHE (D) | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | | 78.199,34 | 126.833,13 |
| a | Proventi da permessi di costruire | | 33.528,06 | 22.072,70 |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | | 1.659,97 | 19.465,55 |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | | 28.898,74 | 85.294,88 |
| d | Plusvalenze patrimoniali | | 14.112,57 | |
| e | Altri proventi straordinari | | | |
| | | Totale proventi straordinari | 78.199,34 | 126.833,13 |
| 25 | Oneri straordinari | | 32.971,28 | 104.138,18 |
| a | Trasferimenti in conto capitale | | | |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | | 32.971,28 | 96.943,10 |
| c | Minusvalenze patrimoniali | | | |
| d | Altri oneri straordinari | | | 7.195,08 |
| | | Totale oneri straordinari | 32.971,28 | 104.138,18 |
| | | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 45.228,06 | 22.694,95 |
| | | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | -151.828,57 | -88.546,09 |
| 26 | Imposte (*) | | 1.122,56 | 35,00 |
| 27 | | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | -152.951,13 | -88.581,09 |

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

| | | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 2019 | 2018 |
|----------------------------|--|------------------------------------|--------------|--------------|
| | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | | | |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I | Immobilizzazioni immateriali | | | |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | | 24.799,49 | 17.976,65 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | | | |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | | | |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | | | |
| 5 | Avviamento | | | |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | | 16.982,40 | 2.342,40 |
| 9 | Altre | | 7.817,09 | 15.634,25 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | | 24.799,49 | 17.976,65 |
| II | Immobilizzazioni materiali | | | |
| 1.1 | Beni demaniali | | | |
| 1.1 | Terreni | | 8.036.185,01 | 8.065.594,77 |
| 1.2 | Fabbricati | | 3.780.389,28 | 3.777.432,83 |
| 1.3 | Infrastrutture | | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | | 3.351.500,39 | 3.337.112,86 |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali | | | |
| 2.1 | Terreni | | 4.154.783,06 | 4.111.519,98 |
| a | di cui in leasing finanziario | | 700.007,80 | 700.007,80 |
| 2.2 | Fabbricati | | 3.322.223,56 | 3.364.063,98 |
| a | di cui in leasing finanziario | | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | | 74.113,41 | |
| a | di cui in leasing finanziario | | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | | 22.721,31 | 24.055,84 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | | 35.480,87 | 22.962,08 |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | | 152,18 | 304,38 |
| 2.7 | Mobili e arredi | | | |
| 2.8 | Infrastrutture | | | |
| 2.9! | Altri beni materiali | | 83,93 | 125,90 |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | | 101.012,67 | 176.641,96 |
| B | Totale immobilizzazioni materiali | | 8.036.185,01 | 8.065.594,77 |
| IV | Immobilizzazioni Finanziarie | | | |
| 1 | Partecipazioni in | | | |
| a | imprese controllate | | 328.172,17 | 328.172,17 |
| b | imprese partecipate | | | |
| c | altri soggetti | | 328.172,17 | 328.172,17 |
| 2 | Crediti verso | | | |
| a | altre amministrazioni pubbliche | | | |
| b | imprese controllate | | | |
| c | imprese partecipate | | | |
| d | altri soggetti | | | |
| 3 | Altri titoli | | | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | | 328.172,17 | 328.172,17 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | | 8.389.156,67 | 8.411.743,59 |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| I | Rimanenze | | | |
| | Totale rimanenze | | | |
| II | Crediti | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | | 977.017,73 | 1.177.073,15 |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | | 527.298,32 | 555.149,25 |
| b | Altri crediti da tributi | | 527.298,32 | 555.149,25 |

| | | | | |
|------------|--|--|---------------------|---------------------|
| c | Crediti da Fondi perequativi | | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 202.197,64 | 154.832,89 | |
| a | verso amministrazioni pubbliche | 202.197,64 | 136.832,89 | |
| b | imprese controllate | | | |
| c | imprese partecipate | | | |
| d | verso altri soggetti | | 18.000,00 | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 31.223,08 | 2.239,54 | |
| 4 | Altri Crediti | 216.298,69 | 464.851,47 | |
| a | verso l'erario | | | |
| b | per attività svolta per c/terzi | 1.944,00 | 6.168,00 | |
| c | altri | 214.354,69 | 458.683,47 | |
| | | Totale crediti | 977.017,73 | 1.177.073,15 |
| 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 | <u>Conto di tesoreria</u> | | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 297.826,03 | 283.229,39 | |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 297.826,03 | 283.229,39 | |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | | |
| | | Totale disponibilità liquide | 297.826,03 | 283.229,39 |
| | | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 1.274.843,76 | 1.460.302,54 |
| | <u>D) RATEI E RISCONTI</u> | | | |
| 1 | Ratei attivi | | | |
| 2 | Risconti attivi | | | |
| | | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | | |
| | | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 9.664.000,43 | 9.872.046,13 |

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2019 | 2018 |
|---|--|-------------------------|---------------------|
| I | A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I | Fondo di dotazione | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| II | Riserve | 3.870.290,85 | 3.958.871,94 |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | 89.901,57 | 579.770,79 |
| b | da capitale | | |
| c | da permessi di costruire | | |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i be | 3.780.389,28 | 3.379.101,15 |
| e | altre riserve indisponibili | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | -152.951,13 | -88.581,09 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 4.717.339,72 | 4.870.290,85 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | | |
| 2 | Per imposte | | |
| 3 | Altri | 620,00 | |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 620,00 | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | |
| | TOTALE T.F.R. (C) | | |
| D) DEBITI | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 3.759.064,27 | 3.964.711,79 |
| a | prestitti obbligazionari | | |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | | |
| c | verso banche e tesoriere | | |
| d | verso altri finanziatori | 3.759.064,27 | 3.964.711,79 |
| 2 | Debiti verso fornitori | 398.508,93 | 402.422,98 |
| 3 | Acconti | | |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 465.630,28 | 425.027,49 |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 459.030,28 | 420.487,99 |
| c | imprese controllate | | |
| d | imprese partecipate | | |
| e | altri soggetti | 6.600,00 | 4.539,50 |
| 5 | Altri debiti | 130.433,11 | 111.191,96 |
| a | tributari | 118.307,16 | 99.066,01 |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | | |
| c | per attività svolta per c/terzi | | |
| d | altri | 12.125,95 | 12.125,95 |
| | TOTALE DEBITI (D) | 4.753.636,59 | 4.903.354,22 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | |
| I | Ratei passivi | | |
| II | | Risconti passivi | |
| 1 | Contributi agli investimenti | 192.404,12 | 98.401,06 |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 189.504,12 | 98.401,06 |
| b | da altri soggetti | 175.104,12 | 80.401,06 |
| 2 | Concessioni pluriennali | 14.400,00 | 18.000,00 |
| 3 | Altri risconti passivi | 2.900,00 | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 192.404,12 | 98.401,06 |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 9.664.000,43 | 9.872.046,13 |

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

| CONTI D'ORDINE | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1) Impegni su esercizi futuri 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 | 203.015,63 | 192.037,46 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 203.015,63 | 192.037,46 |