

Comune di Druento

Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2018)

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | 2018 | 2017 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| <u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u> | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 3.283.835,98 | 3.301.571,19 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 456.609,49 | 458.860,72 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 3.077.895,58 | 2.725.483,29 | | |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 2.958.457,34 | 2.677.588,05 | | A5c |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 15.223,93 | 0,00 | | E20c |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | 104.214,31 | 47.895,24 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 3.163.254,40 | 3.193.280,79 | A1 | A1a |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 211.917,84 | 207.056,16 | | |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 2.951.336,56 | 2.986.224,63 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 917,16 | 447,34 | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 292.261,73 | 251.442,82 | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 456.145,63 | 496.720,51 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 10.730.919,97 | 10.427.806,66 | | |
| <u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u> | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 121.776,67 | 117.792,43 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 5.714.207,73 | 5.522.253,05 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 113.226,88 | 112.182,35 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 1.043.261,56 | 965.661,71 | | |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 957.788,11 | 894.334,81 | | |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i> | 13.971,30 | 12.000,00 | | |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 71.502,15 | 59.326,90 | | |
| 13 | Personale | 2.160.349,53 | 2.144.520,11 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 624.025,20 | 1.465.190,26 | B10 | B10 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 167.362,79 | 162.312,85 | B10a | B10a |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 429.355,05 | 935.363,26 | B10b | B10b |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 27.307,36 | 367.514,15 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | -723,38 | -4.000,65 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 205.367,69 | 6.428,48 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 175.244,46 | 181.615,62 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 10.156.736,34 | 10.511.643,36 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | 574.183,63 | -83.836,70 | | |
| <u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u> | | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 107.464,86 | 95.089,67 | C15 | C15 |
| a | <i>da società controllate</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>da società partecipate</i> | 68.195,15 | 61.088,52 | | |
| c | <i>da altri soggetti</i> | 39.269,71 | 34.001,15 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 48.836,23 | 31.274,05 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 156.301,09 | 126.363,72 | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 23.970,94 | 23.707,14 | C17 | C17 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 23.954,65 | 20.469,39 | | |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 16,29 | 3.237,75 | | |
| Totale oneri finanziari | | 23.970,94 | 23.707,14 | | |
| TOTALE (C) | | 132.330,15 | 102.656,58 | | |
| <u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u> | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 1.456.091,21 | 0,00 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 1.821.691,13 | 7.083,66 | D19 | D19 |
| TOTALE (D) | | -365.599,92 | -7.083,66 | | |
| <u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u> | | | | | |

| | | | | | |
|----|--|-------------------|-------------------|-----------|-----------|
| 24 | <u>Proventi straordinari</u> | 222.944,86 | 722.810,21 | E20 | E20 |
| a | <i>Proventi da permessi di costruire</i> | 0,00 | 500.555,68 | | |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 18.072,00 | 32.602,56 | | |
| c | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 185.845,58 | 189.651,97 | | E20b |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 19.027,28 | 0,00 | | E20c |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale proventi | 222.944,86 | 722.810,21 | | |
| 25 | <u>Oneri straordinari</u> | 86.708,97 | 110.750,05 | E21 | E21 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 5.000,00 | 5.000,00 | | |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 81.708,97 | 105.747,61 | | E21b |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 0,00 | 2,44 | | E21a |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | 0,00 | 0,00 | | E21d |
| | Totale oneri | 86.708,97 | 110.750,05 | | |
| | TOTALE (E) (E20-E21) | 136.235,89 | 612.060,16 | | |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | 477.149,75 | 623.796,38 | | |
| 26 | Imposte | 183.403,20 | 197.648,38 | 22 | 22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | 293.746,55 | 426.148,00 | 23 | 23 |
| 28 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI | 0,00 | 0,00 | | |

Comune di Druento

Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2018)

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | | 2018 | 2017 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | 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 | 694,49 | 5.658,09 | BI3 | BI3 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 7.396,32 | 8.328,47 | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | 23.059,94 | 23.059,94 | BI5 | BI5 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 71.212,21 | 49.274,07 | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | 2.387.523,44 | 2.263.539,07 | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 2.489.886,40 | 2.349.859,64 | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali</u> | | | | |
| II | | | | | |
| 1 | Beni demaniali | 3.216.849,09 | 2.948.671,27 | | |
| 1.1 | Terreni | 4.000,00 | 4.000,00 | | |
| 1.2 | Fabbricati | 111.386,87 | 42.102,34 | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 342.321,57 | 129.837,71 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 2.759.140,65 | 2.772.731,22 | | |
| III | | | | | |
| 2 | Altre immobilizzazioni materiali | 17.478.272,47 | 17.481.099,87 | | |
| 2.1 | Terreni | 781.261,38 | 771.269,76 | BII1 | BII1 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.2 | Fabbricati | 9.856.716,80 | 9.922.204,30 | | |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 632.610,38 | 617.105,72 | BII2 | BII2 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 298.032,85 | 261.930,49 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 34.862,59 | 31.829,87 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 40.599,04 | 37.595,87 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 125.543,42 | 126.401,20 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | 5.474.074,72 | 5.590.399,62 | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 234.571,29 | 122.363,04 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 2.775.397,33 | 2.722.888,21 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 23.470.518,89 | 23.152.659,35 | | |
| IV | | | | | |
| | <u>Immobilizzazioni Finanziarie</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 2.368.300,94 | 2.422.086,27 | BIII1 | BIII1 |
| a | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | BIII1a | BIII1a |
| b | <i>imprese partecipate</i> | 1.487.900,41 | 61.129,08 | BIII1b | BIII1b |
| c | <i>altri soggetti</i> | 880.400,53 | 2.360.957,19 | | |
| 2 | Crediti verso | 18.208,92 | 383.808,84 | BIII2 | BIII2 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | BIII2a | BIII2a |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | BIII2b | BIII2b |
| d | <i>altri soggetti</i> | 18.208,92 | 383.808,84 | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | 70.770,26 | 34.072,90 | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.457.280,12 | 2.839.968,01 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 28.417.685,41 | 28.342.487,00 | | |
| I | | | | | |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| | <u>Rimanenze</u> | | | CI | CI |
| | Totale | 32.327,77 | 30.687,17 | | |
| II | | | | | |
| | <u>Crediti</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 551.396,82 | 514.171,41 | | |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 551.396,82 | 500.287,79 | | |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 0,00 | 13.883,62 | | |

| | | | | | |
|-----|--|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 2.444.884,05 | 2.868.622,99 | | |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 2.361.060,98 | 2.771.608,28 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | | CII2 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 72.528,96 | 73.292,27 | CII3 | CII3 |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | 11.294,11 | 23.722,44 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 1.494.855,24 | 1.598.096,23 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | 971.194,88 | 941.510,72 | CII5 | CII5 |
| a | <i>verso l'erario</i> | 24.934,75 | 86.841,81 | | |
| b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 175.142,48 | 116.144,41 | | |
| c | <i>altri</i> | 771.117,65 | 738.524,50 | | |
| | Totale crediti | 5.462.330,99 | 5.922.401,35 | | |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | |
| 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 | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 2.764.419,02 | 2.080.097,52 | | |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | 2.764.419,02 | 159.718,01 | | CIV1a |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | 0,00 | 1.920.379,51 | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 709.891,12 | 821.637,39 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 237,50 | 364,46 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale disponibilità liquide | 3.474.547,64 | 2.902.099,37 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 8.969.206,40 | 8.855.187,89 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 431,56 | 6.835,25 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 12.961,98 | 12.883,27 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 13.393,54 | 19.718,52 | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO | 37.400.285,35 | 37.217.393,41 | | |

Comune di Druento

Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2018)

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | 2018 | 2017 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|---|----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 10.603.749,44 | 10.577.739,49 | AI | AI |
| II | Riserve | 21.336.773,36 | 21.061.739,65 | | |
| a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 2.348.909,79 | 1.998.971,40 | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| b | <i>da capitale</i> | 0,00 | 33.172,53 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | 6.533.555,06 | 6.631.393,04 | | |
| d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 12.295.996,08 | 12.249.259,78 | | |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 158.312,43 | 148.942,90 | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 293.746,55 | 426.148,00 | AIX | AIX |
| Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | | 32.234.269,35 | 32.065.627,14 | | |
| Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | | 0,00 | 0,00 | | |
| Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | | 0,00 | 0,00 | | |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 32.234.269,35 | 32.065.627,14 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 4.813,85 | 5.393,06 | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | 1.610,07 | 1.645,18 | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 470.423,19 | 451.326,29 | B3 | B3 |
| 4 | Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 476.847,11 | 458.364,53 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 124.997,31 | 132.341,93 | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 124.997,31 | 132.341,93 | | |
| D) DEBITI | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 1.474.406,59 | 1.698.771,00 | | |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | 521.197,02 | 520.594,17 | D1e D2 | D1 |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | 826.335,83 | 1.032.718,26 | D4 | D3 e D4 |
| d | <i>verso altri finanziatori</i> | 126.873,74 | 145.458,57 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 1.550.904,25 | 1.740.828,23 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 588,49 | 759,54 | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 225.708,01 | 218.452,13 | | |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 109.367,82 | 113.692,82 | | |
| c | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | D9 | D8 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | 404,25 | 28.514,70 | D10 | D9 |
| e | <i>altri soggetti</i> | 115.935,94 | 76.244,61 | | |
| 5 | Altri debiti | 855.783,19 | 506.370,84 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | <i>tributari</i> | 233.053,28 | 79.701,10 | | |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 98.554,97 | 48.203,97 | | |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| d | <i>altri</i> | 524.174,94 | 378.465,77 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 4.107.390,53 | 4.165.181,74 | | |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | 90.364,25 | 106.401,46 | E | E |
| II | Risconti passivi | 366.416,80 | 289.476,61 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 305.579,28 | 225.201,42 | | |
| a | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | 245.698,84 | 163.770,09 | | |
| b | <i>da altri soggetti</i> | 59.880,44 | 61.431,33 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | 54.878,44 | 58.463,78 | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 5.959,08 | 5.811,41 | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 456.781,05 | 395.878,07 | | |

| | | TOTALE DEL PASSIVO | 37.400.285,35 | 37.217.393,41 | | |
|--|--|---------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| CONTI D'ORDINE | | | | | | |
| 1) Impegni su esercizi futuri | | 4.308.868,97 | | 921.354,31 | | |
| 2) Beni di terzi in uso | | 99,25 | | 0,00 | | |
| 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 | | | 4.308.968,22 | 921.354,31 | | |