

COMUNE DI CALUSO

BILANCIO CONSOLIDATO 2018

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2018	2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	3.584.372,72€	3.880.950,48€
2) Proventi da fondi perequativi	369.188,47€	0,00€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	1.443.835,04€	1.100.874,26€
a) Proventi da trasferimenti correnti	1.315.576,45€	1.098.593,89€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	84,42€	80,37€
c) Contributi agli investimenti	128.174,17€	2.200,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.751.943,82€	1.635.617,92€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	116.351,20€	123.297,46€
b) Ricavi della vendita di beni	78.471,00€	55.429,11€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.557.121,62€	1.456.891,35€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00€	3,93€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00€	0,00€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,17€	80,78€
8) Altri ricavi e proventi diversi	739.511,79€	709.979,85€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	7.888.852,01€	7.327.507,22€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	135.143,64€	134.272,47€
10) Prestazioni di servizi	3.677.803,74€	3.355.382,01€
11) Utilizzo beni di terzi	399.218,86€	398.059,80€
12) Trasferimenti e contributi	404.305,14€	411.123,46€
a) Trasferimenti correnti	401.305,14€	396.123,46€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00€	0,00€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	3.000,00€	15.000,00€
13) Personale	1.807.863,62€	1.757.157,24€
14) Ammortamenti e svalutazioni	1.670.812,92€	1.518.293,29€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	36.447,10€	19.668,31€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	804.358,49€	709.234,74€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00€	0,00€
d) Svalutazione dei crediti	830.007,33€	789.390,24€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.798,20€	(1.748,98) €
16) Accantonamenti per rischi	64.576,91€	42.970,50€
17) Altri accantonamenti	29.481,99€	2.137,50€
18) Oneri diversi di gestione	59.152,82€	56.464,07€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	8.250.157,84€	7.674.111,36€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	(361.305,83) €	(346.604,14) €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	0,00€	0,05€
a) da società controllate	0,00€	0,00€
b) da società partecipate	0,00€	0,00€

c) da altri soggetti	0,00€	0,05€
20) Altri proventi finanziari	17,10€	119,36€
Totale proventi finanziari	17,10€	119,41€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	256.276,32€	264.741,49€
a) Interessi passivi	256.275,93€	264.683,91€
b) Altri oneri finanziari	0,39€	57,58€
Totale oneri finanziari	256.276,32€	264.741,49€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(256.259,22) €	(264.622,08) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	0,00€	1,26€
23) Svalutazioni	14.940,48€	2,29€
TOTALE RETTIFICHE (D)	(14.940,48) €	(1,03) €
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
a) Proventi da permessi di costruire	23.270,00€	0,00€
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00€	0,00€
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	167.032,35€	67.677,07€
d) Plusvalenze patrimoniali	10.103,57€	615,00€
e) Altri proventi straordinari	108.821,12€	10.732,55€
Totale proventi straordinari	309.227,04€	79.024,62€
<u>25) Oneri straordinari</u>		
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00€	0,00€
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	63.688,72€	24.221,40€
c) Minusvalenze patrimoniali	480,46€	0,00€
d) Altri oneri straordinari	40.660,01€	0,00€
Totale oneri straordinari	104.829,19€	24.221,40€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	204.397,85€	54.803,22€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	(428.107,68) €	(556.424,03) €
26) Imposte	103.859,69€	104.048,32€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	(531.967,37) €	(660.472,35) €
28) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,12€	0,34€

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO		2018	2017
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00€	4,50€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00€	4,50€
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<u>I Immobilizzazioni immateriali</u>			
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00€	1.213,00€	
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	1.634,01€	0,00€	
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	8.589,33€	2.722,63€	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	2,05€	2.714,72€	
5) Avviamento	7,71€	7,71€	
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	66.414,80€	57.617,25€	
9) Altre	22.185,07€	22.180,37€	
Totale immobilizzazioni immateriali	98.832,97€	86.455,68€	
<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II 1) Beni demaniali	4.307.687,62€	7.312.583,70€	
1.1) Terreni	54.285,77€	54.286,02€	
1.2) Fabbricati	392.486,14€	1.070.436,10€	
1.3) Infrastrutture	3.838.397,49€	6.178.101,58€	
1.9) Altri beni demaniali	22.518,22€	9.760,00€	
<u>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</u>			
2.1) Terreni	4.881.679,32€	4.911.585,37€	
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€	
2.2) Fabbricati	11.157.335,80€	11.180.733,36€	
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€	
2.3) Impianti e macchinari	340.980,40€	375.019,62€	
di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€	
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	66.051,48€	46.624,47€	
2.5) Mezzi di trasporto	21.890,00€	29.849,92€	
2.6) Macchine per ufficio e hardware	11.795,34€	30.901,89€	
2.7) Mobili e arredi	28.244,06€	38.940,35€	
2.8) Infrastrutture	53.289,55€	34.842,75€	
2.99) Altri beni materiali	184.208,26€	187.698,06€	
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	17.267,73€	560.202,55€	
Totale immobilizzazioni materiali	21.070.429,56€	24.708.982,04€	
<u>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</u>			
1) Partecipazioni in	18,12€	0,00€	
a) imprese controllate	0,00€	0,00€	
b) imprese partecipate	18,12€	0,00€	
c) altri soggetti	0,00€	0,00€	
2) Crediti verso	1,28€	54,06€	
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00€	0,00€	
b) imprese controllate	0,00€	0,00€	
c) imprese partecipate	0,00€	20,43€	
d) altri soggetti	1,28€	33,63€	
3) Altri titoli	0,00€	0,00€	
Totale immobilizzazioni finanziarie	19,40€	54,06€	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		21.169.281,93€	24.795.491,78€
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<u>I) Rimanenze</u>			

		Totale rimanenze	10.407,85€	12.223,20€
<u>II) Crediti</u>				
1) Crediti di natura tributaria			808.283,17€	1.153.305,00€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità			0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi			808.283,17€	1.153.305,00€
c) Crediti da Fondi perequativi			0,00€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi			1.202.160,68€	331.400,44€
a) verso amministrazioni pubbliche			475.810,78€	330.417,72€
b) imprese controllate			0,00€	0,00€
c) imprese partecipate			0,00€	0,26€
d) verso altri soggetti			726.349,90€	982,46€
3) Verso clienti ed utenti			501.171,16€	770.480,98€
4) Altri Crediti			257.023,76€	369.026,24€
a) verso l'Erario			10.147,20€	35.969,59€
b) per attività svolta per c/terzi			0,00€	0,00€
c) altri			246.876,56€	333.056,65€
		Totale crediti	2.768.638,77€	2.624.212,66€
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1) Partecipazioni			0,00€	0,00€
2) Altri titoli			0,00€	0,00€
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			0,00€	0,00€
<u>IV) Disponibilita' liquide</u>				
1) Conto di tesoreria			2.073.000,68€	1.800.344,20€
a) Istituto tesoriere			1.525.095,69€	1.800.344,20€
b) presso Banca d'Italia			547.904,99€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali			237.609,45€	164.337,66€
3) Denaro e valori in cassa			752,00€	79.171,10€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente			0,00€	0,00€
		Totale disponibilita' liquide	2.311.362,13€	2.043.852,96€
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.090.408,75€	4.680.288,82€
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi			273,44€	0,00€
2) Risconti attivi			3.011,25€	17.062,38€
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	3.284,69€	17.062,38€
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	26.262.975,37€	29.492.847,48€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I) Fondo di dotazione		(3.043.931,82) €	(2.104.842,53) €
II) Riserve		20.357.777,75€	21.155.606,63€
a) da risultato economico di esercizi precedenti		(1.075.387,80) €	(580.214,58) €
b) da capitale		19.262,21€	16,45€
c) da permessi di costruire		1.010.659,44€	971.187,26€
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		20.254.973,46€	20.764.617,49€
e) altre riserve indisponibili		148.270,44€	0,01€
III) Risultato economico dell'Esercizio		(531.967,37) €	(660.472,35) €
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		16.781.878,56€	18.390.291,75€
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0,00€	(1.304.843,84) €
Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi		0,12€	(0,34) €
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0,12€	(1.304.844,18) €
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		16.781.878,56€	18.390.291,75€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza		0,00€	1,80€
2) Per imposte		0,00€	0,44€
3) Altri		397.554,94€	504.357,98€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00€	2.967.105,37€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		397.554,94€	3.471.465,59€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		242.685,18€	199.502,90€
D) DEBITI			
1) Debiti da finanziamento		5.650.981,11€	5.844.869,10€
a) prestiti obbligazionari		174,18€	173,98€
b) v/ altre amministrazioni pubbliche		0,00€	0,00€
c) verso banche e tesoriere		259,77€	3.688,71€
d) verso altri finanziatori		5.650.547,16€	5.841.006,41€
2) Debiti verso fornitori		1.819.880,21€	990.338,10€
3) Acconti		0,20€	0,25€
4) Debiti per trasferimenti e contributi		106.166,91€	110.930,20€
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0,00€	0,00€
b) altre amministrazioni pubbliche		97.649,67€	100.351,11€
c) imprese controllate		0,00€	0,00€
d) imprese partecipate		0,00€	0,06€
e) altri soggetti		8.517,24€	10.579,03€
5) Altri debiti		359.240,49€	388.964,75€
a) tributari		59.396,33€	48.647,50€
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		39.672,15€	30.881,96€
c) per attività svolta per c/terzi		0,00€	0,00€
d) altri		260.172,01€	309.435,29€
TOTALE DEBITI (D)		7.936.268,92€	7.335.102,40€
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I) Ratei passivi		51.720,65€	15.996,64€
II) Risconti passivi		852.867,12€	80.488,20€
1) Contributi agli investimenti		777.199,44€	80.466,04€
a) da altre amministrazioni pubbliche		78.118,35€	80.450,58€
b) da altri soggetti		699.081,09€	15,46€
2) Concessioni pluriennali		0,00€	0,00€

3) Altri risconti passivi	75.667,68€	22,16€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	904.587,77€	96.484,84€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	26.262.975,37€	29.492.847,48€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	0,00€	0,00€
2) beni di terzi in uso	6.097.318,00€	6.097.318,18€
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	6.097.318,00€	6.097.318,18€