

COMUNE DI CASTELLANZA

BILANCIO CONSOLIDATO 2019

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2019	2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	8.493.465,11€	8.176.434,00€
2) Proventi da fondi perequativi	0,00€	0,00€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	814.074,89€	607.175,00€
a) Proventi da trasferimenti correnti	654.780,86€	449.498,00€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	159.294,03€	157.677,00€
c) Contributi agli investimenti	0,00€	0,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.106.362,02€	8.862.990,00€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.714.116,47€	1.729.771,00€
b) Ricavi della vendita di beni	2.399.182,00€	2.615.720,00€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.993.063,55€	4.517.499,00€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00€	0,00€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	16.936,07€	4.599,00€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	513.477,93€	648.419,00€
8) Altri ricavi e proventi diversi	3.000.844,10€	2.466.897,00€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	20.945.160,12€	20.766.514,00€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.468.166,82€	2.608.736,00€
10) Prestazioni di servizi	8.596.829,55€	8.707.268,00€
11) Utilizzo beni di terzi	353.412,67€	338.673,00€
12) Trasferimenti e contributi	1.091.604,49€	1.019.481,00€
a) Trasferimenti correnti	1.066.804,49€	1.011.705,00€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00€	0,00€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	24.800,00€	7.776,00€
13) Personale	4.437.889,25€	4.669.426,00€
14) Ammortamenti e svalutazioni	2.938.405,96€	3.017.370,00€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	318.467,45€	297.257,00€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.443.884,81€	2.507.208,00€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00€	1.797,00€
d) Svalutazione dei crediti	176.053,70€	211.108,00€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	77.194,43€	90.510,00€
16) Accantonamenti per rischi	148.939,53€	66.110,00€
17) Altri accantonamenti	33.342,73€	77.337,00€
18) Oneri diversi di gestione	751.592,31€	527.508,00€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	20.897.377,74€	21.122.419,00€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	47.782,38€	(355.905,00) €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	638,50€	1.862,00€
a) da società controllate	0,00€	0,00€
b) da società partecipate	135,48€	129,00€

<i>c) da altri soggetti</i>	503,02€	1.733,00€
20) Altri proventi finanziari	12.031,16€	15.391,00€
Totale proventi finanziari	12.669,66€	17.253,00€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	192.153,13€	227.696,00€
a) <i>Interessi passivi</i>	140.698,03€	153.375,00€
b) <i>Altri oneri finanziari</i>	51.455,10€	74.321,00€
Totale oneri finanziari	192.153,13€	227.696,00€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(179.483,47) €	(210.443,00) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	304.766,95€	6.256,00€
23) Svalutazioni	3.696,62€	117.196,00€
TOTALE RETTIFICHE (D)	301.070,33€	(110.940,00) €
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
a) <i>Proventi da permessi di costruire</i>	75.212,24€	234.733,00€
b) <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
c) <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	507.188,65€	317.241,00€
d) <i>Plusvalenze patrimoniali</i>	190.025,50€	10.977,00€
e) <i>Altri proventi straordinari</i>	0,00€	127,00€
Totale proventi straordinari	772.426,39€	563.078,00€
<u>25) Oneri straordinari</u>		
a) <i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
b) <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	946.466,63€	593.938,00€
c) <i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00€	0,00€
d) <i>Altri oneri straordinari</i>	3.350,00€	3.015,00€
Totale oneri straordinari	949.816,63€	596.953,00€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	(177.390,24) €	(33.875,00) €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	(8.021,00) €	(711.163,00) €
26) Imposte	332.940,76€	334.288,00€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	(340.961,76) €	(1.045.451,00) €
28) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	2019	2018
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00€	0,00€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00€	0,00€
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	28.063,06€	27.233,00€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	18.157,10€	30.131,00€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	4.126.093,08€	3.875.873,00€
5) Avviamento	10.281,04€	12.855,00€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.024,06€	3.374,00€
9) Altre	267.327,57€	286.178,00€
Totale immobilizzazioni immateriali	4.452.945,91€	4.235.644,00€
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	20.785.761,79€	21.306.110,00€
1.1) Terreni	0,00€	0,00€
1.2) Fabbricati	1.812.583,75€	1.878.411,00€
1.3) Infrastrutture	17.193.716,10€	17.608.490,00€
1.9) Altri beni demaniali	1.779.461,94€	1.819.209,00€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	2.707.647,77€	2.722.086,00€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	32.633.525,19€	33.790.220,00€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	198.432,46€	680.090,00€
di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	189.816,44€	196.860,00€
2.5) Mezzi di trasporto	86.898,43€	28.199,00€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	38.577,52€	43.155,00€
2.7) Mobili e arredi	12.567,17€	60.669,00€
2.8) Infrastrutture	66.644,64€	0,00€
2.99) Altri beni materiali	688.091,94€	639.215,00€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	564.268,70€	511.697,00€
Totale immobilizzazioni materiali	57.972.232,05€	59.978.301,00€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	1.804.991,49€	1.600.165,00€
a) imprese controllate	4.173,99€	4.704,00€
b) imprese partecipate	201.797,52€	229,00€
c) altri soggetti	1.599.019,98€	1.595.232,00€
2) Crediti verso	31.152,40€	30.441,00€
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00€	0,00€
b) imprese controllate	0,00€	0,00€
c) imprese partecipate	204,00€	0,00€
d) altri soggetti	30.948,40€	30.441,00€
3) Altri titoli	0,00€	0,00€
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.836.143,89€	1.630.606,00€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	64.261.321,85€	65.844.551,00€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

	Totale rimanenze	342.494,38€	431.686,00€
<u>II) Crediti</u>			
1) Crediti di natura tributaria		2.195.689,31€	2.187.937,00€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		2.195.689,31€	2.187.937,00€
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		1.711.785,04€	260.356,00€
a) verso amministrazioni pubbliche		1.711.783,60€	260.355,00€
b) imprese controllate		1,44€	1,00€
c) imprese partecipate		0,00€	0,00€
d) verso altri soggetti		0,00€	0,00€
3) Verso clienti ed utenti		4.463.925,33€	5.334.045,00€
4) Altri Crediti		532.567,39€	710.969,00€
a) verso l'Erario		277.052,10€	306.343,00€
b) per attivita' svolta per c/terzi		1.343,24€	1.458,00€
c) altri		254.172,05€	403.168,00€
	Totale crediti	8.903.967,07€	8.493.307,00€
<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		2.026.558,43€	1.583.668,00€
a) Istituto tesoriere		2.026.558,43€	1.583.668,00€
b) presso Banca d'Italia		0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		1.589.691,51€	2.041.358,00€
3) Denaro e valori in cassa		14.218,35€	37.692,00€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
	Totale disponibilita' liquide	3.630.468,29€	3.662.718,00€
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	12.876.929,74€	12.587.711,00€
D) RATEI E RISCOINTI			
1) Ratei attivi		7.007,63€	3.165,00€
2) Risconti attivi		111.274,16€	105.552,00€
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	118.281,79€	108.717,00€
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	77.256.533,38€	78.540.979,00€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	10.066.938,50€	10.066.939,00€
II) Riserve	43.472.611,25€	43.976.011,00€
a) da risultato economico di esercizi precedenti	8.783.954,24€	9.195.188,00€
b) da capitale	1.525.253,37€	1.701.173,00€
c) da permessi di costruire	2.050.958,96€	1.219.636,00€
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	29.613.411,06€	30.362.268,00€
e) altre riserve indisponibili	1.499.033,62€	1.497.746,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio	(340.961,76) €	(1.045.451,00) €
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	53.198.587,99€	52.997.499,00€
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)	53.198.587,99€	52.997.499,00€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	111.228,20€	129.945,00€
2) Per imposte	40.053,63€	26.779,00€
3) Altri	721.638,07€	540.690,00€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	173.707,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	872.919,90€	871.121,00€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	435.845,54€	496.084,00€
TOTALE T.F.R. (C)	435.845,54€	496.084,00€
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	11.107.539,75€	10.001.620,00€
a) prestiti obbligazionari	145.036,41€	181.435,00€
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	1.955.181,00€	0,00€
c) verso banche e tesoriere	5.926.132,43€	6.356.326,00€
d) verso altri finanziatori	3.081.189,91€	3.463.859,00€
2) Debiti verso fornitori	4.420.890,95€	7.036.229,00€
3) Acconti	72.796,73€	92.577,00€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	463.279,11€	506.917,00€
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00€	0,00€
b) altre amministrazioni pubbliche	60.289,93€	70.601,00€
c) imprese controllate	0,00€	0,00€
d) imprese partecipate	0,00€	0,00€
e) altri soggetti	402.989,18€	436.316,00€
5) Altri debiti	1.831.697,33€	1.733.684,00€
a) tributari	304.373,36€	352.062,00€
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	158.850,38€	89.288,00€
c) per attivita' svolta per c/terzi	0,00€	0,00€
d) altri	1.368.473,59€	1.292.334,00€
TOTALE DEBITI (D)	17.896.203,87€	19.371.027,00€
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi	291.095,27€	318.296,00€
II) Risconti passivi	4.561.880,81€	4.486.952,00€
1) Contributi agli investimenti	4.504.014,64€	4.456.680,00€
a) da altre amministrazioni pubbliche	4.303.496,32€	4.250.547,00€
b) da altri soggetti	200.518,32€	206.133,00€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€

3) Altri risconti passivi	57.866,17€	30.272,00€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.852.976,08€	4.805.248,00€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	77.256.533,38€	78.540.979,00€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	1.678.259,31€	1.390.127,00€
2) beni di terzi in uso	1.474.933,32€	1.474.933,00€
3) beni dati in uso a terzi	2.982.810,00€	2.982.810,00€
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	6.136.002,63€	5.847.870,00€