

Comune di Casatenovo

Assessorato al Bilancio

**Rendiconto della gestione dell'esercizio
2021**

Conto Economico e Stato Patrimoniale

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

Comune di xx

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2021	Anno 2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>					
1	Proventi da tributi	4.863.186,05	4.499.088,47		
2	Proventi da fondi perequativi	1.458.005,18	1.448.070,93		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	608.031,13	1.034.880,46		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	551.221,64	1.019.579,93		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	56.809,49	15.300,53		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>		-		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	709.883,36	546.964,94	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	411.227,48	298.792,61		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	9.997,62	9.712,08		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	288.658,26	238.460,25		
	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc.				
5	(+/-)	-	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	520.499,41	586.130,15	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		8.159.605,13	8.115.134,95		
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	47.585,30	51.340,09	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.984.301,55	3.696.281,69	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	7.741,80	9.971,92	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.058.105,00	1.116.676,54		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.037.051,62	1.109.676,54		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-	-		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	21.053,38	7.000,00		
13	Personale	1.760.012,61	1.805.500,23	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.263.721,25	1.421.999,20	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	48.276,53	62.352,15	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.110.222,83	1.086.033,64	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	105.221,89	273.613,41	B10d	B10d
	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo				
15	(+/-)	376,58	193,01	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.000,00	1.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	65.187,24	13.470,75	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	162.546,91	150.999,97	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		8.350.578,24	8.267.433,40		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		- 190.973,11	- 152.298,45		
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	160.662,67	168.049,98	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	-	-		
b	<i>da società partecipate</i>	17.231,48	131.449,98		
c	<i>da altri soggetti</i>	143.431,19	36.600,00		
20	Altri proventi finanziari	1,37	38,01	C16	C16
Totale proventi finanziari		160.664,04	168.087,99		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	66.523,68	72.569,10	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	66.523,68	72.569,10		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-		
Totale oneri finanziari		66.523,68	72.569,10		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		94.140,36	95.518,89		

	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	- 11.463,24	57.722,50		
22	Rivalutazioni	-	57.722,50	D18	D18
23	Svalutazioni	11.463,24	-	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	- 11.463,24	57.722,50		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	1.202.147,48	497.390,99	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	110.000,00	-		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	849.736,16	293.742,81		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-	33.255,24		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	242.411,32	170.392,94		
	Totale proventi straordinari	1.202.147,48	497.390,99		
25	Oneri straordinari	895.172,00	213.674,73	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	440.938,63	-		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	429.988,67	213.674,73		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	24.244,70	-		E21d
	Totale oneri straordinari	895.172,00	213.674,73		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	306.975,48	283.716,26	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	198.679,49	284.659,20	-	-
26	Imposte (*)	113.574,57	118.884,84	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	85.104,92	165.774,36	E23	E23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2021	Anno 2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	59.607,55	43.055,15	BI4	BI4
5	Avviamento	-	-	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	BI6	BI6
9	Altre	3.561,48	21.618,05	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	63.169,03	64.673,20		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	14.505.437,97	14.377.887,26		
1.1	Terreni	22.728,63	22.728,63		
1.2	Fabbricati	-	-		
1.3	Infrastrutture	11.863.023,18	11.784.312,03		
1.9	Altri beni demaniali	2.619.686,16	2.570.846,60		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	11.866.936,85	12.875.585,05		
2.1	Terreni	480.774,46	463.273,18	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	11.116.114,73	12.133.704,07		
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	-	-	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	112.503,90	116.382,27	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	26.892,94	33.489,45		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	19.905,94	24.412,17		
2.7	Mobili e arredi	9.534,46	8.511,63		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.99	Altri beni materiali	101.210,42	95.812,28		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.232.713,83	1.638.371,97	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	28.605.088,65	28.891.844,28		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	3.668.606,00	3.560.493,87	BI111	BI111
a	imprese controllate	-	-	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	3.668.606,00	3.560.493,87	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	-	-		
2	Crediti verso	-	-	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	imprese controllate	-	-	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	-	-	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	-	-	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	-	-	BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	3.668.606,00	3.560.493,87		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	32.336.863,68	32.517.011,35	-	-
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	6.288,68	6.665,26	CI	CI
	Totale rimanenze	6.288,68	6.665,26		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.249.628,33	1.125.189,78		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	Altri crediti da tributi	1.184.628,33	1.067.259,99		
c	Crediti da Fondi perequativi	65.000,00	57.929,79		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	588.254,44	228.508,85		
a	verso amministrazioni pubbliche	506.995,06	228.508,85		
b	imprese controllate	-	-	CI12	CI12

	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	81.259,38	-		
	3	Verso clienti ed utenti	446.954,99	535.791,72	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	386.770,96	410.462,06	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	1.235,00	2.844,00		
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	21.898,67	75.591,61		
	c	<i>altri</i>	363.637,29	332.026,45		
		Totale crediti	2.671.608,72	2.299.952,41		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	4.262.448,62	4.042.828,13		
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	4.262.448,62	4.042.828,13		CIV1a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-		
	2	Altri depositi bancari e postali	72.190,76	50.657,12	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
		Totale disponibilità liquide	4.334.639,38	4.093.485,25		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.012.536,78	6.400.102,92		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	-	-	D	D
	2	Risconti attivi	2.017,40	1.664,79	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	2.017,40	1.664,79		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	39.351.417,86	38.918.779,06		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

Comune di xx

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2021	Anno 2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	1.151.452,43	1.151.452,43	AI	AI
II	Riserve	25.153.539,32	25.328.598,94		
			5.483.041,70	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	-	-	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	2.187.142,18	1.693.811,47		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	22.208.559,53	22.985.061,99		
e	altre riserve indisponibili	757.837,61	649.725,48		
f	altre riserve disponibili	-	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	85.104,92	165.774,36	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	6.002.713,76	-		
V	Riserve negative per beni indisponibili	-	-		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		32.392.810,43	32.128.867,43		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	Per imposte	-	-	B2	B2
3	Altri	106.400,49	40.213,25	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		106.400,49	40.213,25		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		-	-		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	2.228.924,92	2.578.928,24		
a	prestiti obbligazionari	-	-	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-		
c	verso banche e tesoriere	-	-	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	2.228.924,92	2.578.928,24	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.599.054,68	1.555.767,65	D7	D6
3	Acconti	-	114.225,28	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	183.678,64	310.967,44		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
b	altre amministrazioni pubbliche	-	12.942,68		
c	imprese controllate	-	-	D9	D8
d	imprese partecipate	30.235,47	20.549,71	D10	D9
e	altri soggetti	153.443,17	277.475,05		
5	Altri debiti	204.179,97	227.662,69	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	140.802,82	160.798,80		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.057,57	1.068,88		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	32.595,25		
d	altri	62.319,58	33.199,76		
TOTALE DEBITI (D)		4.215.838,21	4.787.551,30		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	61.909,93	62.142,47	E	E
II	Risconti passivi	2.574.458,80	1.895.354,61	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.574.458,80	1.895.354,61		
a	da altre amministrazioni pubbliche	2.474.084,80	1.895.354,61		
b	da altri soggetti	100.374,00	-		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	-	4.650,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.636.368,73	1.962.147,08		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		39.351.417,86	38.918.779,06		
CONTI D'ORDINE					
1)	Impegni su esercizi futuri	1.406.800,34	1.474.627,22		
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	-	-		
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.406.800,34	1.474.627,22		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5