



Allegato H

IL SEGRETARIO COMUNALE

Borghetta dott. Carmelo Mario

Allegato n. 11  
al D.Lgs 118/2011

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		31.12.2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>				
1	Proventi da tributi	680.558,71		
2	Proventi da fondi perequativi	114.856,65		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	199.050,87		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	177.157,47		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	14.406,77		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	7.486,63		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	219.965,88	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	55.336,70		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	164.629,18		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	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	19.550,80	A5	A5 a e b
<b>Totale componenti positivi della gestione A)</b>		<b>1.233.982,91</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	25.240,77	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	492.393,08	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	3.657,74	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	190.441,34		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	190.441,34		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	-		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-		
13	Personale	232.261,08	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	239.498,76	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	13.934,21	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	72.275,96	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	148.169,55	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	5.119,04	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	22,68	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-	B12	B12
17	Altri accantonamenti	1.809,92	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	36.382,37	B14	B14
<b>Totale componenti negativi della gestione B)</b>		<b>1.221.707,74</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>12.275,17</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
<u>Proventi finanziari</u>				
19	Proventi da partecipazioni	-	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	-		
b	<i>da società partecipate</i>	-		
c	<i>da altri soggetti</i>	-		
20	Altri proventi finanziari	80,64	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>80,64</b>		
<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	53.286,55	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	53.286,55		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>53.286,55</b>		
<b>Totale (C)</b>		<b>- 53.205,91</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
22	Rivalutazioni	-	D18	D18
23	Svalutazioni	-	D19	D19
<b>Totale (D)</b>		<b>-</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
<u>Proventi straordinari</u>				
24	Proventi da permessi di costruire	80.469,15	E20	E20
a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-		
b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	311.159,81		E20b
c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-		E20c
d	<i>Altri proventi straordinari</i>	9.162,26		
<b>Totale proventi</b>		<b>400.791,22</b>		
<u>Oneri straordinari</u>				
25	Trasferimenti in conto capitale	-	E21	E21
a	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.808,25		E21b
b	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	300,00		E21a
c	<i>Altri oneri straordinari</i>	-		E21d
d		-		
<b>Totale oneri</b>		<b>2.108,25</b>		
<b>Totale (E) (E20-E21)</b>		<b>398.682,97</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>357.752,23</b>		
26	Imposte	15.695,31	22	22

**SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO**

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		31.12.2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	342.056,92	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		31.12.2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	-	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	-		
I	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
	<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	32.906,65	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	29,87	BI4	BI4
5	avviamento	-	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	154,00	BI6	BI6
9	altre	719,10	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>33.809,62</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			
II	1 Beni demaniali	1.253.239,35		
1.1	Terreni	39.836,59		
1.2	Fabbricati	242.691,37		
1.3	Infrastrutture	901.141,01		
1.9	Altri beni demaniali	69.570,38		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.693.135,28		
2.1	Terreni	287.023,99	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	-		
2.2	Fabbricati	1.377.384,08		
a	di cui in leasing finanziario	-		
2.3	Impianti e macchinari	439,70	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	4.768,42	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	6.698,37		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	5.608,29		
2.7	Mobili e arredi	10.134,21		
2.8	Infrastrutture	-		
2.99	Altri beni materiali	1.078,22		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	99.805,86	BI15	BI15
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.046.180,49</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>			
1	Partecipazioni in	9.404,91	BI111	BI111
a	imprese controllate	-	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	9.404,91	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	64,14	BI113	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>9.469,05</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>3.089.459,16</b>		
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
	<u>Rimanenze</u>	7,42	CI	CI
	<b>Totale</b>	<b>7,42</b>		
II	<u>Crediti (2)</u>			
1	Crediti di natura tributaria	125.761,26		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-		
b	Altri crediti da tributi	118.033,80		
c	Crediti da Fondi perequativi	7.727,46		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	104.491,88		
a	verso amministrazioni pubbliche	103.921,33		
b	imprese controllate	-		CI2
c	imprese partecipate	-	CI3	CI3
d	verso altri soggetti	570,55		
3	Verso clienti ed utenti	47.805,30	CI1	CI1
4	Altri Crediti	30.452,91	CI5	CI5
a	verso l'erario	1.936,91		
b	per attività svolta per c/terzi	5.135,33		
c	altri	23.380,67		
	<b>Totale crediti</b>	<b>308.511,35</b>		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		31.12.2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1	partecipazioni	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	-	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	-		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>			
1	Conto di tesoreria	382.898,28		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	382.898,28		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-		
2	Altri depositi bancari e postali	47.817,63	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	6,93	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	430.722,84		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>739.241,61</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
1	Ratei attivi	-	D	D
2	Risconti attivi	219,48	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>219,48</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>3.828.920,25</b>		

(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

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		31.12.2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione	300.000,00	AI	AI
II	Riserve	1.291.515,86		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	86.088,05	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	207.215,86	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	783.075,56		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	209.597,24		
e	<i>altre riserve indisponibili di cui riserva di consolidamento</i>	5.539,15 5.539,15		
III	Risultato economico dell'esercizio	342.056,92	AIX	AIX
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>		<b>1.933.572,78</b>		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		-		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		-		
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>-</b>		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>1.933.572,78</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	per trattamento di quiescenza	-	B1	B1
2	per imposte	-	B2	B2
3	altri	13.999,17	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-		
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>13.999,17</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		-	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>-</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>				
1	Debiti da finanziamento	1.069.656,27		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	6.985,67	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.062.670,60	D5	
2	Debiti verso fornitori	240.329,04	D7	D6
3	Acconti	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	35.324,68		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	14.214,83		
c	<i>imprese controllate</i>	-	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	-	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	21.109,85		
5	altri debiti	70.153,09	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	8.988,57		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	109,86		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-		
d	<i>altri</i>	61.054,66		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>1.415.463,08</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I	Ratei passivi	66,18	E	E
II	Risconti passivi	465.819,04	E	E
1	Contributi agli investimenti	465.819,04		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	465.819,04		
b	<i>da altri soggetti</i>	-		
2	Concessioni pluriennali	-		
3	Altri risconti passivi	-		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>465.885,22</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>3.828.920,25</b>		

CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	33.499,99		
	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	21.869,28		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>55.369,27</b>		

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

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

