



Allegato sub 'A' alla deliberazione
C.C. n. del
Il Segretario Generale
Dott.ssa Maria Teresa Miori

CITTÀ DI CASTELFRANCO VENETO
Provincia di Treviso

RENDICONTO dell'ESERCIZIO 2018
(parte seconda)

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2018	2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	€ 10.516.380,81	€ 10.645.704,50
2	Proventi da fondi perequativi	€ 1.743.103,57	€ 1.666.082,39
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 897.935,56	€ 845.220,29
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	€ 824.133,57	€ 793.433,30
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	€ 73.801,99	€ 51.786,99
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	€ 0,00	€ 0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 2.173.756,66	€ 1.907.867,55
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	€ 866.796,56	€ 597.939,16
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	€ 13.220,00	€ 1.635,66
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	€ 1.293.740,10	€ 1.308.292,73
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 2.039.495,70	€ 2.459.376,65
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		€ 17.370.672,30	€ 17.524.251,38
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 298.124,66	€ 323.399,40
10	Prestazioni di servizi	€ 7.340.336,61	€ 7.355.705,75
11	Utilizzo beni di terzi	€ 161.357,50	€ 150.948,63
12	Trasferimenti e contributi	€ 2.399.837,74	€ 2.362.880,67
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	€ 2.320.773,18	€ 2.238.746,67
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	€ 0,00	€ 124.134,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	€ 79.064,56	€ 0,00
13	Personale	€ 5.603.199,73	€ 5.045.775,28
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 4.134.461,88	€ 4.248.990,50
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	€ 97.542,34	€ 711,68
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	€ 3.968.850,80	€ 4.028.281,75
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	€ 68.068,74	€ 219.997,07
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
16	Accantonamenti per rischi	€ 3.438,66	€ 208.845,79
17	Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
18	Oneri diversi di gestione	€ 468.584,20	€ 454.247,44
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		€ 20.409.340,98	€ 20.150.793,46
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-€ 3.038.668,68	-€ 2.626.542,08
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	€ 480.107,91	€ 746.780,60
a	<i>da società controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>da società partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	€ 480.107,91	€ 746.780,60
20	Altri proventi finanziari	€ 8.592,90	€ 9.530,37
Totale proventi finanziari		€ 488.700,81	€ 756.310,97
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 705.091,51	€ 771.216,41
a	<i>Interessi passivi</i>	€ 705.091,51	€ 771.216,41
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	€ 0,00	€ 0,00
Totale oneri finanziari		€ 705.091,51	€ 771.216,41
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-€ 216.390,70	-€ 14.905,44
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	€ 3.506.800,52	€ 7.334.875,96
23	Svalutazioni	€ 0,00	€ 3.143.848,38
TOTALE RETTIFICHE (D)		€ 3.506.800,52	€ 4.191.027,58
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	€ 2.355.750,88	€ 6.841.464,95
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	€ 934.256,18	€ 695.021,83
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	€ 56.671,77	€ 0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	€ 994.822,93	€ 256.330,35
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	€ 5.069.972,20
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	€ 370.000,00	€ 820.140,57
Totale proventi straordinari		€ 2.355.750,88	€ 6.841.464,95
25	Oneri straordinari	€ 491.327,90	€ 2.223.261,27
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	€ 396.653,32	€ 1.783.081,84
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	€ 94.674,58	€ 440.179,43
Totale oneri straordinari		€ 491.327,90	€ 2.223.261,27
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		€ 1.864.422,98	€ 4.618.203,68
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		€ 2.116.164,12	€ 6.167.783,74
26	Imposte (*)	€ 324.534,81	€ 296.593,09
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ 1.791.629,31	€ 5.871.190,65

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
	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>Immobilizzazioni immateriali</i>		
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 0,00	€ 0,00
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 209.158,01	€ 0,00
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00	€ 254.219,54
	5 Avviamento	€ 0,00	€ 0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00
	9 Altre	€ 164.996,72	€ 537,28
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 374.154,73	€ 254.756,82
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
II	1 Beni demaniali	€ 55.297.913,36	€ 41.058.831,97
	1.1 Terreni	€ 511.831,26	€ 491.866,26
	1.2 Fabbricati	€ 22.039.149,51	€ 6.672.312,11
	1.3 Infrastrutture	€ 32.746.932,59	€ 13.482.224,84
	1.9 Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 20.412.428,76
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 76.588.904,50	€ 74.878.646,59
	2.1 Terreni	€ 24.166.205,34	€ 29.064.332,57
	a di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
	2.2 Fabbricati	€ 51.916.452,40	€ 42.520.540,74
	a di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
	2.3 Impianti e macchinari	€ 0,00	€ 801.498,45
	a di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	€ 247.027,62	€ 2.989,03
	2.5 Mezzi di trasporto	€ 63.264,24	€ 19.245,79
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	€ 97.235,00	€ 204.967,74
	2.7 Mobili e arredi	€ 97.423,32	€ 313.385,69
	2.8 Infrastrutture	€ 0,00	€ 1.906.098,46
	2.99 Altri beni materiali	€ 1.296,58	€ 45.588,12
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 14.366.911,36	€ 33.620.554,50
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 146.253.729,22	€ 149.558.033,06
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
	1 Partecipazioni in	€ 22.286.326,90	€ 18.779.526,38
	a imprese controllate	€ 5.250.101,44	€ 3.052.169,00
	b imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
	c altri soggetti	€ 17.036.225,46	€ 15.727.357,38
	2 Crediti verso	€ 0,00	€ 0,00
	a altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
	b imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
	c imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
	d altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
	3 Altri titoli	€ 360.437,20	€ 360.437,20
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 22.646.764,10	€ 19.139.963,58
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 169.274.648,05	€ 168.952.753,46
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<i>Rimanenze</i>	€ 51.143,61	€ 51.143,61
	Totale rimanenze	€ 51.143,61	€ 51.143,61
II	<i>Crediti (2)</i>		
	1 Crediti di natura tributaria	€ 602.740,77	€ 2.619.145,31
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00
	b Altri crediti da tributi	€ 587.425,29	€ 2.569.456,22
	c Crediti da Fondi perequativi	€ 15.315,48	€ 49.689,09
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	€ 1.404.461,98	€ 892.818,88
	a verso amministrazioni pubbliche	€ 1.404.461,98	€ 892.818,88
	b imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
	c imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
	d verso altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
	3 Verso clienti ed utenti	€ 589.776,53	€ 525.749,56
	4 Altri Crediti	€ 1.317.151,68	€ 1.051.770,38
	a verso l'erario	€ 107.986,00	€ 9.186,00
	b per attività svolta per c/terzi	€ 0,00	€ 0,00
	c altri	€ 1.209.165,68	€ 1.042.584,38
	Totale crediti	€ 3.914.130,96	€ 5.089.484,13
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
	1 Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
	2 Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 0,00	€ 0,00
IV	<i>Disponibilità liquide</i>		
	1 Conto di tesoreria	€ 14.136.426,03	€ 13.037.012,83
	a Istituto tesoriere	€ 0,00	€ 0,00
	b presso Banca d'Italia	€ 14.136.426,03	€ 13.037.012,83
	2 Altri depositi bancari e postali	€ 0,00	€ 0,00
	3 Denaro e valori in cassa	€ 0,00	€ 0,00
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00	€ 0,00
	Totale disponibilità liquide	€ 14.136.426,03	€ 13.037.012,83
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 18.101.700,60	€ 18.177.640,57
	D) RATEI E RISCONTI		
	1 Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00
	2 Risconti attivi	€ 506,44	€ 253,22
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 506,44	€ 253,22
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 187.376.855,09	€ 187.130.647,25

(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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	€ 9.446.917,73	€ 97.303.775,78
II	Riserve	€ 151.069.132,83	€ 67.482.170,06
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	€ 0,00	€ 41.332.416,07
b	<i>da capitale</i>	€ 3.944.134,68	€ 9.519.201,49
c	<i>da permessi di costruire</i>	€ 17.935.724,03	€ 16.630.552,50
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>		
	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	€ 129.189.274,12	€ 0,00
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	€ 0,00	€ 0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	€ 1.791.629,31	€ 0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 162.307.679,87	€ 164.785.945,84
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00
2	Per imposte	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri	€ 212.284,45	€ 208.845,79
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 212.284,45	€ 208.845,79
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE T.F.R. (C)		€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	€ 14.637.861,51	€ 16.365.453,15
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	€ 14.637.861,51	€ 16.365.453,15
2	Debiti verso fornitori	€ 3.605.006,57	€ 2.051.294,40
3	Acconti	€ 0,00	€ 0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 1.452.056,95	€ 672.981,38
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 1.084.876,53	€ 313.569,07
c	<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	€ 56.219,85	€ 58.158,10
e	<i>altri soggetti</i>	€ 310.960,57	€ 301.254,21
5	Altri debiti	€ 2.368.327,23	€ 2.062.173,83
a	<i>tributari</i>	€ 239.043,37	€ 122.769,85
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	€ 17.555,93	€ 70.267,09
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>altri</i>	€ 2.111.727,93	€ 1.869.136,89
TOTALE DEBITI (D)		€ 22.063.252,26	€ 21.151.902,76
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	€ 407.373,88	€ 0,00
II	Risconti passivi	€ 2.386.264,63	€ 983.952,86
1	Contributi agli investimenti	€ 2.386.264,63	€ 983.952,86
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 2.386.264,63	€ 983.952,86
b	<i>da altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
2	Concessioni pluriennali	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		€ 2.793.638,51	€ 983.952,86
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 187.376.855,09	€ 187.130.647,25
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	€ 6.112.481,44	€ 0,00
	2) beni di terzi in uso	€ 0,00	€ 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		€ 6.112.481,44	€ 0,00

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

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE							
		Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi				Utilizzo di beni di terzi	Personale
		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	76.379,27	0,00	1.333.240,35	28.293,03	0,00	0,00	1.125,42	3.751.643,19
MISSIONE 02	Giustizia	300,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	23.935,62	0,00	183.876,14	6.680,02	0,00	0,00	62.307,58	525.238,93
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	63.356,12	0,00	2.039.775,95	870.988,91	0,00	3.000,00	45.780,32	122.461,06
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	35.816,90	0,00	653.138,96	43.961,35	0,00	0,00	1.140,55	351.105,62
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	10.996,68	0,00	300.247,47	150.517,75	0,00	0,00	1.360,00	90.994,23
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	11.357,82	48.170,70	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.582,97	0,00	33.597,69	0,00	0,00	70.000,00	0,00	164.727,27
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8.952,80	0,00	340.587,92	77.700,00	0,00	900,00	342,29	89.579,43
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	48.000,00	0,00	984.303,59	0,00	0,00	5.164,56	18.000,00	118.447,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	11.759,89	0,00	8.166,25	7.822,21	0,00	0,00	0,00	11.577,83
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	14.044,41	0,00	1.374.360,84	1.048.120,90	0,00	0,00	0,00	288.036,83
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	27.994,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	36.849,45	32.766,91	0,00	0,00	31.301,34	89.388,34
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	10.535,00	151,40	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	1.804,62	5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI		298.124,66	0,00	7.340.336,61	2.320.773,18	0,00	79.064,56	161.357,50	5.603.199,73

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

Missioni	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE							Totale componenti negativi della gestione	
	Ammortamenti e svalutazioni				Accantonamenti		Oneri diversi di gestione		
	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione		
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	97.542,34	1.196.544,26	0,00	0,00	0,00	0,00	458.092,54	6.942.860,40
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.946,00	807.984,29
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	890.612,70	0,00	0,00	0,00	0,00	498,00	4.036.473,06
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	170.604,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3.850,88	1.259.618,98
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	298.506,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	852.622,39
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.528,52
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	82.179,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355.087,74
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518.062,44
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	1.314.499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.488.414,15
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.326,18
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	11.137,14	0,00	0,00	0,00	0,00	196,78	2.735.896,90
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.994,56
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	4.766,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.072,95
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.686,40
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.404,62
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	68.068,74	3.438,66	0,00	0,00	71.507,40
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE COSTI/ONERI	97.542,34	3.968.850,80	0,00	68.068,74	3.438,66	0,00	468.584,20	20.409.340,98

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA'		
	Oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	
	Interessi ed altri oneri finanziari		Svalutazioni		
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	73.257,54	73.257,54	0,00	0,00
MISSIONE 02	Giustizia	45.471,04	45.471,04	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	109.655,17	109.655,17	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	59.977,42	59.977,42	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	284,46	284,46	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	112.108,27	112.108,27	0,00	0,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	288.324,64	288.324,64	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	12.679,78	12.679,78	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	3.333,19	3.333,19	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI		705.091,51	705.091,51	0,00	0,00

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI					IMPOSTE		TOTALE COSTI PER MISSIONE	
	Oneri straordinari				Totale Oneri straordinari	Imposte	Totale Imposte		
	Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari		Imposte			
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	396.653,32	0,00	0,00	0,00	396.653,32	222.742,31	222.742,31	7.635.513,57
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.271,04
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.348,71	30.348,71	838.333,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.157,62	8.157,62	4.154.285,85
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.602,87	16.602,87	1.336.199,27
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,31	5.300,31	858.207,16
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.528,52
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	72.118,89	72.118,89	6.124,54	6.124,54	433.331,17
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	22.555,69	22.555,69	5.961,61	5.961,61	658.688,01
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.083,72	6.083,72	2.782.822,51
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	770,01	770,01	40.096,19
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.465,77	16.465,77	2.765.042,45
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.994,56
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.977,34	5.977,34	201.050,29
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.686,40
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.404,62
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.333,19
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.507,40
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI		396.653,32	0,00	0,00	94.674,58	491.327,90	324.534,81	324.534,81	21.930.295,20



CITTÀ DI CASTELFRANCO VENETO
Provincia di Treviso

RENDICONTO dell'ESERCIZIO 2018

Nota Integrativa alla **C**ontabilità economico patrimoniale

Esercizio 2018

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex d.lgs. 118/2011, come modificati dal d.lgs. 126/2014, sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria. Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale. I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

L'esigenza della puntuale aderenza delle coordinate del Conto economico e dello Stato patrimoniale degli enti locali rispetto a quanto disciplinato nel codice civile e nel Dm 24/04/1995 è coerente con l'obiettivo dell'armonizzazione contabile di giungere al consolidamento dei costi/ricavi e dell'attivo/passivo degli enti con quelli delle aziende e delle società da essi partecipate.

In particolare:

1. Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.
2. Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati

della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) e II) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Nel prospetto sottostante si riportano i valori delle Immobilizzazioni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	281.465,77	72.307,76	209.158,01
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	254.219,54	0,00	254.219,54	0,00
Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre	537,28	205.708,62	41.249,18	164.996,72
TOTALE	254.756,82	487.174,39	367.776,48	374.154,73

IMM.NI MATERIALI – beni immobili	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Terreni</i>	491.866,26	19.965,00	0,00	511.831,26
<i>Fabbricati</i>	6.672.312,11	20.412.428,76	5.045.591,36	22.039.149,51
<i>Infrastrutture</i>	13.482.224,84	30.426.455,10	11.161.747,35	32.746.932,59
<i>Altri beni demaniali</i>	20.412.428,76	0,00	20.412.428,76	0,00
<i>Terreni</i>	29.064.332,57	0,00	4.898.127,23	24.166.205,34
<i>Fabbricati</i>	42.520.540,74	60.936.359,12	51.540.447,46	51.916.452,40
<i>Infrastrutture</i>	1.906.098,46	0,00	1.906.098,46	0,00
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti.</i>	33.620.554,50	3.367.976,34	22.621.619,48	14.366.911,36
TOTALE	148.170.358,24	115.163.184,32	117.586.060,10	145.747.482,46

IMM.NI MATERIALI – beni mobili	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Impianti e macchinari</i>	801.498,45	0,00	801.498,45	0,00
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	2.989,03	3.649.019,42	3.404.980,83	247.027,62
<i>Mezzi di trasporto</i>	19.245,79	860.354,78	816.336,33	63.264,24
<i>Macchine per ufficio e hardware</i>	204.967,74	257.008,86	364.741,60	97.235,00
<i>Mobili e arredi</i>	313.385,69	2.314.579,61	2.530.541,98	97.423,32
<i>Altri beni materiali</i>	45.588,12	408.618,92	452.910,46	1.296,58
TOTALE	1.387.674,82	7.489.581,59	8.371.009,65	506.246,76

IV) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc...) appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune sono iscritte sulla base del criterio del patrimonio netto. Si fornisce il presente dettaglio delle partecipazioni iscritte:

PARTECIPAZIONI	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>imprese controllate.</i>	3.052.169,00	2.197.932,44	0,00	5.250.101,44
<i>imprese partecipate.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altri soggetti.</i>	15.727.357,38	1.308.868,08	0,00	17.036.225,46
TOTALE	18.779.526,38	3.506.800,52	0,00	22.286.326,90

C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante comprende i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente e dunque rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi e disponibilità liquide.

I) Rimanenze

Le Rimanenze si riferiscono al 31/12/2018 hanno un valore pari ad € 51.143,61.

RIMANENZE	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Rimanenze</i>	51.143,61	0,00	0,00	51.143,61
TOTALE	51.143,61	0,00	0,00	51.143,61

II) Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità ammonta complessivamente ad € 294.831,36.

Nello Stato patrimoniale, il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

L'accantonamento 2018 a conto economico è pari ad € 68.068,74 e corrisponde alla differenza tra il Fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2017 e quello del 2018 al netto di utilizzi, stralci di crediti e migliore riscossione su crediti svalutati.

La consistenza finale dei crediti si concilia al totale dei residui attivi riportati nella contabilità finanziaria in tal modo:

VERIFICHE RESIDUI			2018	
CREDITI	+	€	3.914.130,96	
FCDE ECONOMICA	+	€	294.831,36	
DEPOSITI POSTALI	+	€	0,00	
DEPOSITI BANCARI	+	€	0,00	
SALDO IVA	-	-€	107.986,00	
CREDITI STALCIATI	-	€	0,00	
altri residui non connessi a crediti		€	0,00	
RESIDUI ATTIVI	=	€	4.100.976,32	
		€	0,00	OK

I crediti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

1) Crediti di natura tributaria

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	2.569.456,22	10.839.547,81	12.821.578,74	587.425,29
Crediti da Fondi perequativi	49.689,09	1.743.103,57	1.777.477,18	15.315,48
TOTALE	2.619.145,31	12.582.651,38	14.599.055,92	602.740,77

2) Crediti per trasferimenti e contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	892.818,88	2.288.400,72	1.776.757,62	1.404.461,98
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
<i>verso altri soggetti</i>	0,00	67.017,11	67.017,11	0,00
TOTALE	892.818,88	2.360.417,83	1.848.774,73	1.404.461,98

3) Verso clienti ed utenti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Verso clienti ed utenti</i>	525.749,56	4.011.479,86	3.947.452,89	589.776,53
TOTALE	525.749,56	4.011.479,86	3.947.452,89	589.776,53

4) Altri crediti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>verso l'erario</i>	9.186,00	98.800,00	0,00	107.986,00
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altri</i>	1.042.584,38	8.868.550,88	8.701.969,58	1.209.165,68
TOTALE	1.051.770,38	8.967.350,88	8.701.969,58	1.317.151,68

III) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2018 sono corrispondenti al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti effettuati nell'esercizio, corrispondenti alle Reversali e ai Mandati.

Il fondo di cassa finale si concilia con le risultanze contabili del conto del Tesoriere.

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

1) Ratei Attivi

I ratei attivi sono rappresentati dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

2) Risconti Attivi

I risconti attivi sono rappresentati dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio, ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto è costituito dalle seguenti poste:

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Fondo di dotazione	97.303.775,78	0,00	87.856.858,05	9.446.917,73
da risultato economico di esercizi precedenti	41.332.416,07	0,00	41.332.416,07	0,00
da capitale	9.519.201,49	22.433.888,85	28.008.955,66	3.944.134,68
da permessi di costruire	16.630.552,50	1.305.171,53	0,00	17.935.724,03
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	129.189.274,12	0,00	129.189.274,12
altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	0,00	1.791.629,31	0,00	1.791.629,31
TOTALE	164.785.945,84	154.719.963,81	157.198.229,78	162.307.679,87

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a € 162.307.679,87.

In attuazione dei principi applicati 4.3 da questo esercizio è stata costituita la Riserva per beni demaniali, indisponibili e di valore culturale storico artistico con questa scrittura di rettifica:

11 Rettifica Riserva Demaniali Indisponibili							
CESPITE	IDC	DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP
		FALSO	-	VERO	129.189.274,12	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
		VERO	41.332.416,07	FALSO	-	2.1.2.01.03.01.001	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo
		VERO	87.856.858,05	FALSO	-	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione

La differenza tra PNF e il PNI (al 31/12/2017) è pari ad Euro -2.478.265,97. Tale variazione è dovuta dalle seguenti operazioni:

SPIEGAZIONE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO		
DIMINUZIONE FONDO DI DOTAZIONE PER RETTIFICHE		-€ 87.856.858,05
AUMENTO RISERVE PERMESSI DI COSTRUIRE		€ 1.305.171,53
DIMINUZIONE RIVERSE AVANZI PRECEDENTI		-€ 41.332.416,07
RISULTATO D'ESERCIZIO		€ 1.791.629,31
RISERVE DA CAPITALE	-€ 5.575.066,81	
RIVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI	€ 0,00	
RISERVE PER BENI DEMANIALI INDISPONIBILI E CULTURALI	€ 129.189.274,12	
RISERVE PARTECIPAZIONI INDISPONIBILI	€ 0,00	
SALDO RISERVE DA CAPITALE AL 31.12.2017	€ 123.614.207,31	€ 123.614.207,31
TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO		-€ 2.478.265,97

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31/12/2018 è pari ad € 212.284,45 .

Dalla quota accantonata nel risultato di amministrazione, va escluso il Fondo crediti dubbia esigibilità e accantonamenti per perdite societarie per trovare corrispondenza in contabilità economica.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

D) DEBITI

Il totale dei debiti è conciliato con i residui passivi in tal modo:

VERIFICHE RESIDUI		2018	
DEBITI	+	€	22.063.252,26
DEBITI DA FINANZIAMENTO	-	€	14.637.861,51
SALDO IVA (SE A DEBITO)	-	€	0,00
RESIDUI TITOLO IV + INTERESSI MUTUI		€	153.589,60
RESIDUI TITOLO V ANTICIPAZIONI	+	€	0,00
altri residui non connessi a debiti		€	53.196,41
RESIDUI PASSIVI	=	€	7.632.176,76
		€	0,00

OK

I debiti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

1) Debiti da Finanziamento

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
prestiti obbligazionari prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri finanziatori	16.365.453,15	710.974,30	2.438.565,94	14.637.861,51
TOTALE	16.365.453,15	710.974,30	2.438.565,94	14.637.861,51

2) Debiti verso Fornitori

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Debiti verso fornitori	2.051.294,40	16.380.873,93	14.827.161,76	3.605.006,57
TOTALE	2.051.294,40	16.380.873,93	14.827.161,76	3.605.006,57

3) Acconti

4) Debiti per Trasferimenti e Contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	313.569,07	1.822.747,17	1.051.439,71	1.084.876,53
imprese controllate	0,00	63.927,50	63.927,50	0,00
imprese partecipate	58.158,10	56.219,85	58.158,10	56.219,85
altri soggetti	301.254,21	1.237.578,79	1.227.872,43	310.960,57
TOTALE	672.981,38	3.180.473,31	2.401.397,74	1.452.056,95

5) Altri Debiti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
tributari tributari	122.769,85	3.401.640,76	3.285.367,24	239.043,37
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	70.267,09	1.554.155,61	1.606.866,77	17.555,93
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	1.869.136,89	8.568.357,30	8.325.766,26	2.111.727,93
TOTALE	2.062.173,83	13.524.153,67	13.218.000,27	2.368.327,23

E) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

Ratei passivi

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. quote di fitti passivi o premi di assicurazione con liquidazione posticipata).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui costo/onere deve essere imputato.

È previsto l'importo del Salario Accessorio Premiante 2018, imputato nel 2019 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31/12/2018 per € 407.373,88.

Risconti passivi

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

Nello schema di bilancio sono suddivisi nelle seguenti sottovoci:

- Contributi agli investimenti

I contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio.

Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento.

I contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche al 31/12/2018 ammontano a complessivi € 2.386.264,63.

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	VALORE INIZIALE	VARIAZIONE IN AUMENTO	DIMINUZIONE PER QUOTA ANNUA	VALORE FINALE
da altre amministrazioni pubbliche da altre amministrazioni pubbliche	983.952,86	1.481.832,49	79.520,72	2.386.264,63
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	983.952,86	1.481.832,49	79.520,72	2.386.264,63

CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per Euro 6.112.481,44 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria al netto della quota di Salario Accessorio e Premiante indicata nei Ratei Passivi.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico illustra i componenti positivi e negativi di reddito dell'Ente, secondo criteri di competenza economica.

Pone in evidenza, come sopra anticipato, un risultato economico di esercizio **positivo** di 1.791.629,31, dato dalla differenza tra i proventi e i costi dell'esercizio.

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione comprendono:

A1) i proventi da tributi relativi ai proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio pari ad Euro 10.516.380,81;

A2) i proventi da fondi perequativi pari ad Euro 1.743.103,57;

A3) i proventi da trasferimenti e contributi sono costituiti:

- A3a) dai proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali, da altri enti del settore pubblico e da famiglie ed imprese, accertate nell'esercizio in contabilità finanziaria pari ad Euro 824.133,57;
- A3b) dalla quota annuale dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad Euro 73.801,99.
- A3c) dalla quota dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari che finanziano spesa corrente per Euro 0,00.

A4) i ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici sono costituiti:

- A4a) proventi derivanti dalla gestione dei beni pari ad Euro 866.796,56;
- A4b) Ricavi della vendita di beni per Euro 13.220,00;
- A4c) ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi pari ad Euro 1.293.740,10.

A8) altri ricavi e proventi diversi pari ad Euro 2.039.495,70 costituiti da proventi di natura residuale, non riconducibili ad altre voci del conto economico e senza carattere straordinario.

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

B9) Acquisto di materie prime e beni di consumo relativi ai costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Ente pari ad Euro 298.124,66.

B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad Euro 7.340.336,61.

B11) utilizzo beni di terzi relativi a fitti passivi, canoni per utilizzo di software, oneri per noleggi di attrezzature e mezzi di trasporto, ecc... pari ad Euro 161.357,50.

B12) trasferimenti e contributi costituiti dalle risorse finanziarie correnti trasferiti dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione.

- B12a) trasferimenti correnti pari ad Euro 2.320.773,18;
- B12b) contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche pari ad Euro 0,00;
- B12c) contributi agli investimenti ad altri soggetti pari ad Euro 79.064,56.

B13) personale, relativi ai costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente al netto del fondo pluriennale vincolato relativo al salario accessorio pari ad Euro 5.603.199,73.

B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:

- a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 97.542,34;
- b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 3.968.850,80;
- d) svalutazioni dei crediti per Euro 68.068,74. Rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento e, nel conto del patrimonio, tale accantonamento viene rappresentato in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardati i crediti. Il valore dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato determinato, conformemente a quanto previsto dal principio contabile n. 3, dalla differenza tra il valore del fondo crediti di dubbia e difficile esazione, accantonato nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto 2018 ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio 2017 al netto degli utilizzi computati come sopravvenienza

attiva.

B15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo pari ad Euro 0,00.

B16) Accantonamenti per rischi pari ad Euro 3.438,66.

B17) Altri accantonamenti pari ad Euro 0,00.

B18) Oneri diversi di gestione costituiti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti pari ad Euro 468.584,20.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI

C19) Proventi da partecipazioni da altri soggetti determinati dai dividendi corrisposti da Società partecipate e altri soggetti partecipati pari ad Euro 480.107,91;

C20) Altri proventi finanziari pari ad Euro 8.592,90.

ONERI FINANZIARI

C21) Interessi passivi corrisposti sui mutui passivi e debiti diversi pari ad Euro 705.091,51.

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Vengono rappresentate le rivalutazioni e svalutazioni per le immobilizzazioni finanziarie dovute alla variazione rispetto al precedente anno:

D22) Rivalutazioni pari ad Euro 3.506.800,52.

D23) Svalutazioni pari ad Euro 0,00.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

24) PROVENTI STRAORDINARI

E24a) L'importo dei permessi di costruire è pari a 934.256,18.

Secondo quanto disposto dai principi applicati, la quota che finanzia spesa in conto capitale è stata spostata a Riserva per permessi di costruire.

E24b) Proventi da trasferimenti in conto capitale è pari a 56.671,77.

E24c) Le sopravvenienze attive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- per Euro 539.599,99 da insussistenze del passivo;
- per Euro 421.868,06 da altre sopravvenienze attive.

E24d) Le plusvalenze patrimoniali sono pari a 0,00.

E24e) La voce Altri proventi straordinari è pari a 370.000,00.

25) ONERI STRAORDINARI

E25a) Trasferimenti in conto capitale pari ad Euro 0,00.

E25b) Le sopravvenienze passive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- per Euro 54.338,15 da arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato.
- Per Euro 20.000 da rimborsi di imposte e tasse correnti.
- Per Euro 322.315,17 da insussistenze dell'attivo.

26) IMPOSTE

Vengono classificati in questa voce, come previsto dal principio contabile, gli importi riferiti all'IRAP di competenza dell'esercizio pari ad Euro 324.534,81.