



Allegato “Sub A”

*Alla Deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto
“APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO RELATIVO
ALL’ESERCIZIO 2018 AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEL
DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118”.*

BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2018

(Allegato n. 11 al D.Lgs. n. 118/2011)

(composto di n. 6 pagine)

COMUNE DI SCANDIANO

BILANCIO CONSOLIDATO 2018

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2018	2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	11.747.174,94€	11.810.619,24€
2) Proventi da fondi perequativi	2.098.033,48€	2.011.950,00€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	2.624.842,14€	2.297.299,82€
a) Proventi da trasferimenti correnti	2.370.707,53€	2.036.531,71€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	254.134,61€	260.768,11€
c) Contributi agli investimenti	0,00€	0,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.291.956,01€	4.467.371,09€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.023.578,61€	840.985,09€
b) Ricavi della vendita di beni	1.718.702,60€	1.851.534,27€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.549.674,80€	1.774.851,73€
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	292.828,72€	277.173,19€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	21.054.835,29€	20.864.413,34€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	178.848,38€	180.282,00€
10) Prestazioni di servizi	11.417.914,80€	11.098.710,64€
11) Utilizzo beni di terzi	263.622,69€	245.212,74€
12) Trasferimenti e contributi	3.488.291,05€	3.166.119,64€
a) Trasferimenti correnti	3.488.291,05€	3.166.119,64€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00€	0,00€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00€	0,00€
13) Personale	4.249.133,70€	4.145.139,92€
14) Ammortamenti e svalutazioni	4.627.536,61€	2.639.382,28€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	408.607,94€	420.552,27€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.260.865,91€	2.218.777,80€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00€	0,00€
d) Svalutazione dei crediti	1.958.062,76€	52,21€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00€	0,00€
16) Accantonamenti per rischi	85.779,53€	47.771,17€
17) Altri accantonamenti	228.534,28€	125.600,89€
18) Oneri diversi di gestione	311.641,69€	471.290,80€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	24.851.302,73€	22.119.510,08€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	(3.796.467,44) €	(1.255.096,74) €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	439.775,32€	400.027,64€
a) da società controllate	0,00€	0,00€
b) da società partecipate	430.312,54€	390.863,88€

<i>c) da altri soggetti</i>	9.462,78€	9.163,76€
20) Altri proventi finanziari	671,51€	196,29€
Totale proventi finanziari	440.446,83€	400.223,93€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	421.133,67€	449.785,93€
<i>a) Interessi passivi</i>	420.897,25€	370.707,92€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	236,42€	79.078,01€
Totale oneri finanziari	421.133,67€	449.785,93€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	19.313,16€	(49.562,00) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	275,39€	468,43€
23) Svalutazioni	0,00€	0,00€
TOTALE RETTIFICHE (D)	275,39€	468,43€
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>	200.000,00€	180.000,00€
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	308.402,94€	446.269,85€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	156.218,75€	316.620,63€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	83.629,45€	0,00€
Totale proventi straordinari	748.251,14€	942.890,48€
<u>25) Oneri straordinari</u>		
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	49.569,81€	0,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	78.753,75€	220.666,92€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00€	270.795,42€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	71.706,24€	122.680,24€
Totale oneri straordinari	200.029,80€	614.142,58€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	548.221,34€	328.747,90€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	(3.228.657,55) €	(975.442,41) €
26) Imposte	245.490,49€	247.312,70€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	(3.474.148,04) €	(1.222.755,11) €
28) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€

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€	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	0,00€	0,00€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	35,43€	7,58€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	482.560,54€	484.178,66€
5) Avviamento	38.160,07€	45.796,77€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	287.692,34€	350.051,53€
9) Altre	815.736,67€	718.454,80€
Totale immobilizzazioni immateriali	1.624.185,05€	1.598.489,34€
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	29.505.175,57€	29.880.724,30€
1.1) Terreni	900.166,99€	891.556,99€
1.2) Fabbricati	2.810.416,52€	2.882.377,42€
1.3) Infrastrutture	25.794.592,06€	26.106.789,89€
1.9) Altri beni demaniali	0,00€	0,00€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	3.965.907,55€	3.775.351,89€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	29.433.746,77€	29.770.303,70€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	6.362.552,87€	6.751.167,03€
di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	65.929,01€	48.971,28€
2.5) Mezzi di trasporto	21.124,31€	600,92€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	1.028,17€	2.666,31€
2.7) Mobili e arredi	11.724,13€	19.708,64€
2.8) Infrastrutture	0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali	1.711.684,11€	1.512.894,25€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.497.264,66€	1.616.532,90€
Totale immobilizzazioni materiali	72.576.137,15€	73.378.921,22€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	9.359.498,14€	8.863.447,53€
a) imprese controllate	66.267,53€	66.039,23€
b) imprese partecipate	0,00€	1.096,54€
c) altri soggetti	9.293.230,61€	8.796.311,76€
2) Crediti verso	1.506,69€	2.135,51€
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	1.506,69€	2.135,51€
3) Altri titoli	27,16€	117,04€
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.361.031,99€	8.865.700,08€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	83.561.354,19€	83.843.110,64€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

	Totale rimanenze	11.727,67€	11.727,66€
II) Crediti			
1) Crediti di natura tributaria		1.544.914,18€	3.297.789,26€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		1.544.914,18€	3.238.344,07€
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00€	59.445,19€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		1.265.256,06€	1.034.788,14€
a) verso amministrazioni pubbliche		1.247.933,19€	1.030.538,14€
b) imprese controllate		3.926,68€	0,00€
c) imprese partecipate		12.213,19€	0,00€
d) verso altri soggetti		1.183,00€	4.250,00€
3) Verso clienti ed utenti		3.062.578,43€	3.219.638,80€
4) Altri Crediti		2.072.822,29€	1.958.469,60€
a) verso l'Erario		96.722,58€	171.564,07€
b) per attivita' svolta per c/terzi		180.946,94€	190.320,18€
c) altri		1.795.152,77€	1.596.585,35€
	Totale crediti	7.945.570,96€	9.510.685,80€
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
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) Disponibilita' liquide			
1) Conto di tesoreria		4.464.590,93€	4.352.073,78€
a) Istituto tesoriere		4.464.590,93€	4.352.073,78€
b) presso Banca d'Italia		0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		227.285,99€	241.249,79€
3) Denaro e valori in cassa		451,40€	381,62€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
	Totale disponibilita' liquide	4.692.328,32€	4.593.705,19€
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	12.649.626,95€	14.116.118,65€
D) RATEI E RISCOINTI			
1) Ratei attivi		0,06€	796,82€
2) Risconti attivi		7.754,37€	5.671,91€
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	7.754,43€	6.468,73€
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	96.218.735,57€	97.965.698,02€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	14.208.090,48€	14.208.090,48€
II) Riserve	57.861.095,94€	56.791.594,96€
a) da risultato economico di esercizi precedenti	(293.043,42) €	1.028.594,79€
b) da capitale	0,00€	0,00€
c) da permessi di costruire	915.644,96€	0,00€
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	54.764.470,50€	55.303.887,90€
e) altre riserve indisponibili	2.474.023,90€	459.112,27€
III) Risultato economico dell'Esercizio	(3.474.148,04) €	(1.222.755,11) €
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	68.595.038,38€	69.776.930,33€
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)	68.595.038,38€	69.776.930,33€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	2.701,34€	2.857,90€
2) Per imposte	0,00€	0,00€
3) Altri	917.922,17€	803.703,32€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	920.623,51€	806.561,22€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	64.480,35€	64.776,62€
TOTALE T.F.R. (C)	64.480,35€	64.776,62€
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	8.712.852,95€	9.520.575,31€
a) prestiti obbligazionari	0,00€	1.799.741,91€
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	2.232.261,49€	0,00€
c) verso banche e tesoriere	2.177.757,51€	2.380.792,06€
d) verso altri finanziatori	4.302.833,95€	5.340.041,34€
2) Debiti verso fornitori	6.399.950,48€	6.120.449,89€
3) Acconti	3.784,34€	2.513,31€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	1.460.392,49€	702.480,40€
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00€	0,00€
b) altre amministrazioni pubbliche	689.869,91€	535.291,11€
c) imprese controllate	308,16€	209,63€
d) imprese partecipate	0,00€	4.256,80€
e) altri soggetti	770.214,42€	162.722,86€
5) Altri debiti	1.469.643,19€	1.783.419,54€
a) tributari	544.053,90€	311.234,38€
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.195,91€	5.999,61€
c) per attivita' svolta per c/terzi	333.416,84€	0,00€
d) altri	585.976,54€	1.466.185,55€
TOTALE DEBITI (D)	18.046.623,45€	18.129.438,45€
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi	8.758,42€	10.633,96€
II) Risconti passivi	8.583.211,46€	9.177.357,44€
1) Contributi agli investimenti	8.583.211,46€	9.162.716,46€
a) da altre amministrazioni pubbliche	8.532.184,15€	9.162.716,46€
b) da altri soggetti	51.027,31€	0,00€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€

3) Altri risconti passivi	0,00€	14.640,98€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	8.591.969,88€	9.187.991,40€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	96.218.735,57€	97.965.698,02€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	989.400,70€	1.009.253,84€
2) beni di terzi in uso	762,96€	147,47€
3) beni dati in uso a terzi	0,00€	0,00€
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	38.421,27€	0,00€
5) garanzie prestate a imprese controllate	948,00€	0,00€
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00€	0,00€
7) garanzie prestate a altre imprese	577.749,06€	0,00€
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.607.281,99€	1.009.401,31€