

**SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO "COMUNE DI MOSCIANO
SANT'ANGELO"**

Allegato n.11
al D.Lgs 118/2011

		2017	2016	art.2424 CC	DM 26/4/95
CONTO ECONOMICO					
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.102.106,00	4.209.719,00		
2	Proventi da fondi perequativi	1.020.028,00	942.390,00		
3	<u>Proventi da trasferimenti e contributi</u>	854.844,00	552.043,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	688.000,00	281.302,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	129.107,00	78.091,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	37.737,00	192.650,00		
4	<u>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</u>	1.522.832,00	1.451.937,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	941.589,00	47.584,00		
b	Ricavi della vendita di beni	17.000,00	1.404.353,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	564.243,00	0,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	47.584,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20.466,00	24.981,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	608.300,00	842.484,00	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		8.128.576,00	8.071.138,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	380.328,00	317.749,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.960.610,00	3.889.744,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	71.013,00	76.968,00	B8	B8
12	<u>Trasferimenti e contributi</u>	549.679,00	574.500,00		
a	Trasferimenti correnti	549.335,00	573.000,00		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	344,00	1.500,00		
13	Personale	1.844.519,00	1.910.765,00	B9	B9
14	<u>Ammortamenti e svalutazioni</u>	821.602,00	1.209.968,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	7.530,00	20.736,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	677.564,00	1.162.305,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	51.345,00	26.927,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	85.163,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-3.048,00	-2.994,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	67.251,00	224.638,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	374.704,00	230.006,00	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		8.066.658,00	8.431.344,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		61.918,00	-360.206,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari					
19	<u>Proventi da partecipazioni</u>	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	14.788,00	14.082,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		14.788,00	14.082,00		
Oneri finanziari					
21	<u>Interessi ed altri oneri finanziari</u>	264.005,00	284.626,00	C17	C17
a	Interessi passivi	259.114,00	276.219,00		
b	Altri oneri finanziari	4.891,00	8.407,00		
Totale oneri finanziari		264.005,00	284.626,00		
totale (C)		-249.217,00	-270.544,00		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
totale (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	<u>Proventi straordinari</u>	127.313,00	184.010,00	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	6.100,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	127.313,00	11.323,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	166.587,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
totale proventi		127.313,00	184.010,00		
25	<u>Oneri straordinari</u>	215.395,00	15.051,00	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	197.395,00	15.051,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	18.000,00	0,00		E21d
totale oneri		215.395,00	15.051,00		
Totale (E) (E24-E25)		-88.082,00	168.959,00		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		-275.381,00	-461.791,00		
26	Imposte (*)	155.677,00	126.882,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-431.058,00	-588.673,00	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		

**SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO "COMUNE DI MOSCIANO
SANT'ANGELO"**

Allegato n.11
al D.Lgs 118/2011

		2017	2016	art.2424 CC	DM 26/4/95
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>					
1	costi di impianto e di ampliamento	39.419,00	169.529,00	BI	BI
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	39.419,00	0,00	BI1	BI1
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	2.063,00	BI2	BI2
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI3	BI3
5	avviamento	0,00	44.126,00	BI4	BI4
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI5	BI5
9	altre	0,00	123.340,00	BI6	BI6
	Totale immobilizzazioni immateriali	39.419,00	169.529,00	BI7	BI7
Immobilizzazioni materiali (3)					
1	<i>Beni demaniali</i>	21.251.503,00	15.640.745,00		
1.1	Terreni	1.098.400,00	0,00		
1.2	Fabbricati	2.941.290,00	6.615.655,00		
1.3	Infrastrutture	17.200.386,00	9.010.381,00		
1.9	Altri beni demaniali	11.427,00	14.709,00		
2	<i>Altre immobilizzazioni materiali (3)</i>	13.883.809,00	16.836.277,00		
2.1	Terreni	0,00	3.296.629,00	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	13.696.267,00	10.449.556,00		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	3.023.603,00	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	4.855,00	17.254,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00		
2.7	Mobili e arredi	177.618,00	0,00		
2.8	Infrastrutture	69,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	5.000,00	49.235,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	855.802,00	703.361,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	35.991.114,00	33.180.383,00		
Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
1	<i>Partecipazioni in</i>	78.854,00	163.662,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	25.822,00	25.822,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	50.982,00	135.790,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	2.050,00	2.050,00		
2	<i>Crediti verso</i>	404.604,00	2.532,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	378.214,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	26.390,00	2.532,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	3.689,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	487.147,00	166.194,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		36.517.680,00	33.516.106,00		
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
Rimanenze					
Totale		27.904,00	24.857,00	CI	CI
Crediti (2)					
1	<i>Crediti di natura tributaria</i>	1.755.099,00	1.320.687,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	967.609,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	676.502,00	1.174.016,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	110.988,00	146.671,00		
2	<i>Crediti per trasferimenti e contributi</i>	1.183.851,00	1.561.993,00		
a	verso amministrazioni pubbliche	902.739,00	1.288.020,00		
b	imprese controllate	3.165,00	40.926,00		CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	277.947,00	233.047,00		
3	Verso clienti ed utenti	470.623,00	1.386.658,00	CII1	CII1
4	<i>Altri Crediti</i>	436.017,00	169.933,00	CII5	CII5
a	verso l'erario	0,00	13.591,00		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	436.017,00	156.342,00		
	Totale crediti	3.845.590,00	4.439.271,00		
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI					
1	partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
DISPONIBILITA' LIQUIDE					
1	<i>Conto di tesoreria</i>	1.923.627,00	1.848.063,00		
a	Istituto tesoriere	1.923.627,00	1.848.063,00		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	22.614,00	69.359,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	320,00	243,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	65,00	372,00		
	Totale disponibilità liquide	1.946.626,00	1.918.037,00		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		5.820.120,00	6.382.165,00		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	995,00	930,00	D	D
2	Risconti attivi	301,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.296,00	930,00		
TOTALE DELL'ATTIVO		42.339.096,00	39.899.201,00		

(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

**SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO "COMUNE DI MOSCIANO
SANT'ANGELO"**

Allegato n.11
al D.Lgs 118/2011

		2017	2016	art.2424 CC	DM 26/4/95
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)					
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	21.050.857,00	18.467.309,00	AI	AI
II	<u>Riserve</u>	4.348.881,00	4.937.555,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-586.722,00	478.854,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	4.358.426,00	3.910.548,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	577.177,00	548.153,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali	0,00	0,00		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-431.058,00	-588.675,00	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		24.968.680,00	22.816.189,00		
	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)		24.968.680,00	22.816.189,00		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	altri	79.661,00	25.862,00	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		79.661,00	25.862,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)		71.526,00	72.019,00	C	C
D) DEBITI (1)					
<u>Debiti da finanziamento</u>					
a	prestiti obbligazionari	7.347.279,00	7.653.815,00		
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	84.701,00	0,00	D1e D2	D1
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00		
d	verso altri finanziatori	319.990,00	495.456,00	D4	D3 e D4
2	Debiti verso fornitori	6.942.588,00	7.158.359,00	D5	
3	Acconti	3.598.382,00	3.842.211,00	D7	D6
4	<u>Debiti per trasferimenti e contributi</u>	164.863,00	196.077,00	D6	D5
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	396.000,00	448.893,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	imprese controllate	222.420,00	204.505,00		
d	imprese partecipate	42.114,00	56.861,00	D9	D8
e	altri soggetti	0,00	0,00	D10	D9
5	<u>altri debiti</u>	131.466,00	187.527,00		
a	tributari	1.924.262,00	1.576.673,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	138.614,00	44.196,00		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	65.417,00	52.868,00		
d	altri	0,00	0,00		
TOTALE DEBITI (D)		13.430.786,00	13.717.669,00		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
Ratei passivi					
		504.873,00	544.149,00	E	E
<u>Risconti passivi</u>					
		3.283.568,00	2.723.313,00	E	E
<u>Contributi agli investimenti</u>					
1	da altre amministrazioni pubbliche	2.830.297,00	2.723.313,00		
a	da altri soggetti	2.698.860,00	2.723.313,00		
b	Concessioni pluriennali	131.437,00	0,00		
2	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
3		453.271,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		3.788.441,00	3.267.462,00		
TOTALE DEL PASSIVO		42.339.094,00	39.899.201,00		
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		0,00	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		0,00	0,00		

(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)