



COMUNE DI PESCAROLO ED UNITI

PROVINCIA DI CREMONA

Allegato sub A) alla deliberazione C.C. nr 19 del 25.09.2018

Il Sindaco
Graziano Cominetti



Il Segretario Comunale
dott.ssa Anna Maria Bianca Arcuri

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	581.622,37			
2	Proventi da fondi perequativi	157.706,00			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	85.171,41			
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	52.326,79			A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	32.844,62			E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	521.817,38		A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	30.689,04			
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-			
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	491.128,34			
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-		A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazior	-		A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	8.498,00		A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	182.375,67		A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A		1.537.190,83			
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	45.165,90		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	691.053,24		B7	B7
11	Utilizzo beni di terz	18.111,00		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	114.180,68			
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	110.875,88			
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	3.304,80			
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-			
13	Personale	332.897,47		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	332.971,55		B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	6.238,46		B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	283.343,21		B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-		B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	43.389,88		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	77,00		B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-		B12	B12
17	Altri accantonamenti	13.706,00		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	57.872,33		B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		1.606.035,17			
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE A-B)		- 68.844,34			
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
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	1.805,21		C16	C16
Totale proventi finanziari		1.805,21			
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	49.546,15		C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	49.524,15			
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	22,00			
Totale oneri finanziari		49.546,15			
totale (C)		- 47.740,94			
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-		D18	D18
23	Svalutazion	-		D19	D19
totale (D)		-			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	45.507,29		E20	E20
a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-			
b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	70.509,49			E20b
c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-			E20c
d	<i>Altri proventi straordinari</i>	1,00			
totale proventi		116.017,78			
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	-		E21	E21
a	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	5.930,95			E21b
b	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-			E21a
c	<i>Altri oneri straordinari</i>	-			E21d
d		-			
totale oneri		5.930,95			

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	Totale (E) (E20-E21)	110.086,83			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	- 6.498,45			
26	Imposte (*)	33.688,73		22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	- 40.187,18		23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		

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

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-		A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-			
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	4.876,00		BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-		BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	6,00		BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	2.912,00		BI4	BI4
5	avviamento	661,00		BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	745,00		BI6	BI6
9	altre	409,00		BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	9.609,00			
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	1.718.368,61			
1.1	Terreni	5.172,99			
1.2	Fabbricati	280.762,05			
1.3	Infrastrutture	1.432.433,57			
1.9	Altri beni demaniali	-			
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.941.709,50			
2.1	Terreni	1.131.805,17		BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	-			
2.2	Fabbricati	2.778.999,03			
a	di cui in leasing finanziario	-			
2.3	Impianti e macchinari	1.006.165,00		BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	-			
2.4	Attrezzature industriali e commercial	20.543,63		BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	1.777,00			
2.6	Macchine per ufficio e hardware	788,00			
2.7	Mobili e arred	488,00			
2.8	Infrastrutture	1.045,67			
2.9	Diritti reali di godimento	-			
2.99	Altri beni materiali	100,00			
3	Immobilizzazioni in corso ed accont	49.151,19		BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	6.709.229,30			
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	146,00		BI111	BI111
a	imprese controllate	-		BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	-		BI111b	BI111b
c	altri soggetti	146,00			
2	Crediti versc	310,00		BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	6,00			
b	imprese controllate	-		BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	-		BI112b	BI112b
d	altri soggetti	304,00		BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	-		BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	456,00			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	6.719.294,30			
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale	1.274,00			
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	73.868,91			
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-			
b	Altri crediti da tributi	69.155,42			
c	Crediti da Fondi perequativi	4.713,49			
2	Crediti per trasferimenti e contributi	6.620,00			
a	verso amministrazioni pubbliche	6.555,00			
b	imprese controllate	-			
c	imprese partecipate	-		CI13	CI13
d	verso altri soggetti	65,00			
3	Verso clienti ed utenti	346.206,66		CI11	CI11
4	Altri Crediti	180.183,50		CI15	CI15
a	verso l'erario	63.775,00			
b	per attività svolta per c/terzi	-			
c	altri	116.408,50			
	Totale crediti	606.879,07			

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO</u>				
	<u>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>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
	1 Conto di tesoreria	597.965,12			
	a Istituto tesoriere	597.965,12			CIV1a
	b presso Banca d'Italia	-			
	2 Altri depositi bancari e postali	47.130,18		CIV1	CIV1b e CIV1c
	3 Denaro e valori in cassa	146,00		CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-			
	Totale disponibilità liquide	645.241,30			
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.253.394,37			
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi	-		D	D
2	Risconti attivi	3.251,67		D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	3.251,67			
	TOTALE DELL'ATTIVO	7.975.940,34			

(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)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
	Fondo di dotazione	- 637.360,55		AI	AI
	Riserve	5.600.415,91			
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	70.379,08		AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	48.025,78		AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	-			
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili	5.482.011,05			
e	altre riserve indisponibili	-			
III	Risultato economico dell'esercizio	- 40.187,18		AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		4.922.868,18	-		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		-			
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		-			
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		-			
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		4.922.868,18			
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	-		B1	B1
2	per imposte	14.754,00		B2	B2
3	altri	151.470,25		B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-			
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		166.224,25			
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		18.020,00		C	C
TOTALE T.F.R. (C)		18.020,00			
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	1.254.326,12			
a	prestiti obbligazionari	-		D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-			
c	verso banche e tesoriere	493.717,00		D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	760.609,12		D5	
2	Debiti verso fornitori	374.468,43		D7	D6
3	Acconti	1.818,00		D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	184.775,42			
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-			
b	altre amministrazioni pubbliche	138.805,42			
c	imprese controllate	-		D9	D8
d	imprese partecipate	31.905,45		D10	D9
e	altri soggetti	14.064,55			
5	altri debiti	148.752,53		D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	36.838,33			
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.228,82			
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-			
d	altri	104.685,38			
TOTALE DEBITI (D)		1.964.140,50			
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi	28.064,00		E	E
	Risconti passivi	876.623,41		E	E
1	Contributi agli investimenti	811.267,41			
a	da altre amministrazioni pubbliche	633.701,41			
b	da altri soggetti	177.566,00			
2	Concessioni pluriennali	33.393,00			
3	Altri risconti passivi	31.963,00			
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		904.687,41			
TOTALE DEL PASSIVO		7.975.940,34			
CONTI D'ORDINE					
1)	Impegni su esercizi futuri	355.502,53			
2)	beni di terzi in uso	3.706,00			
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		359.208,53	-		

(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)