

Comune di Savigliano
NOTA INTEGRATIVA AL CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE
AL 31 DICEMBRE 2018
(DLGS 118/2011)

Sommario

INTRODUZIONE	3
STATO PATRIMONIALE ATTIVO.....	4
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	4
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	5
CREDITI	5
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	7
RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	8
STATO PATRIMONIALE PASSIVO.....	9
PATRIMONIO NETTO.....	9
DEBITI	10
RATEI E RISCONTI PASSIVI	13
CONTO ECONOMICO	15
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	15
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE.....	18
ONERI FINANZIARI.....	21
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	21
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	21
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	22

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2 c.2 del d.lgs 118/2011 "*gli enti strumentali delle amministrazioni di cui al comma 1 (Regioni e Enti locali) che adottano la contabilità finanziaria affiancano alla stessa, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico- patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale*".

In particolare, l'art. 11 del d.lgs 118/2011 prevede che gli enti adottino gli schemi di bilancio di cui all'allegato n. 10, concernente lo schema del rendiconto della gestione, che comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri, lo **stato patrimoniale** e il **conto economico**.

Il **principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria** indica che nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianchi la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "**utilità economiche**" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio
- consentire la predisposizione dello stato patrimoniale, rilevando in particolare le **variazioni del patrimonio** dell'ente, che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione

Nelle seguenti pagine sono descritti gli elementi che costituiscono le voci di conto dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale, nonché i costi ed i ricavi rilevati nel Conto Economico dell'esercizio 2018.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Di seguito è rappresentata la consistenza del patrimonio dell'ente per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali e materiali. Tali voci valutate ai valori di costo storico (costo di acquisizione e incrementi di valore dei cespiti, degli immobili, delle infrastrutture demaniali e dei beni mobili) al netto dei fondi di ammortamento (quote accantonate per obsolescenza delle immobilizzazioni). Per differenza è evidenziato il valore residuo risultante nello stato patrimoniale. Tali importi risultano allineati a quanto rappresentato negli inventari dei beni mobili ed immobili dell'ente, così come previsto dalla normativa e dai principi contabili.

Categoria	Valore residuo 31/12/17	Acquisizioni 2018	Quote di ammortamento es.2018	Altre variazioni	Valore residuo 31/12/18
B) I 3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	18.513,98	4.667,00	3.957,28	-	19.223,70
B) I 9 altre immobilizzazioni immateriali	6.027.190,00	401.087,51	288.022,47	-	6.140.255,04
Totale Immobilizzazioni immateriali	6.045.703,98	405.754,51	291.979,75	-	6.159.478,74
B) II 1.1 Terreni	712.524,88	-	-	-	712.524,88
B) II 1.2 Fabbricati	8.261.906,32	7.957,76	253.266,14	-	8.016.597,94
B) II 1.3 Infrastrutture	20.595.654,28	453.907,01	829.701,17	-	20.219.860,12
B) II 1.9 Altri beni demaniali	770.813,74	-	32.922,06	-	737.891,68
B) III 2.1 Terreni	4.391.760,35	-	-	-2.700	4.394.460,35
B) III 2.2 Fabbricati	9.383.864,50	76.129,49	357.906,51	7.071,78	9.109.159,26
B) III 2.3 Impianti e macchinari	1.060,85	-	59,73	-	1.001,12
B) III 2.4 Attrezzature industriali e commerciali	309.004,24	65.457,05	26.256,49	-5.634,36	342.570,44
B) III 2.5 Mezzi di trasporto	20.602,45	25.000,00	13.253,59	-	32.348,86
B) III 2.6 Macchine per ufficio e hardware	29.521,69	826,86	14.770,63	-	15.577,92
B) III 2.7 Mobili e arredi	145.249,05	81.555,26	26.230,60	771,09	201.344,80
B) III 2.8 Altre immobilizzazioni materiali - Infrastrutture	0,00	2.293,60	54,86	-	2.238,74
B) III 2.99 Altri beni materiali	76.171,19	23.133,25	5.187,64	-771,09	93.345,71
B) III 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	365.122,94	99.669,32	0	-	464.792,26
Totale immobilizzazioni materiali	45.063.256,48	835.929,60	1.559.609,42	-1.262,58	44.338.314,08
Totale generale	51.108.960,46	1.241.684,11	1.851.589,17	-1.262,58	50.497.792,82

Gli incrementi più significativi dell'esercizio sono sostanzialmente dovuti a:

- **BI) 9 altre immobilizzazioni immateriali** per lavori di manutenzione straordinaria su fiumi e torrenti di proprietà demaniale (€ 377.054,83)
- **BII) 1.3 Infrastrutture** prevalentemente per spese relative alla viabilità (€ 433.923,82)
- **BIII) 2.2 fabbricati** per interventi su fabbricati scolastici e impianti sportivi
- **BIII) 2.7 mobili e arredi** per allestimento parco giochi bimbi (€ 43.855,06) e rinnovo arredi scolastici e esterni del centro abitato
- **BIII) 2.99 altri beni materiali** comprendono € 23.133,25 di acquisti di materiali bibliografici e attrezzature per biblioteca
- **BIII) 3 immobilizzazioni in corso** per lavori di manutenzioni straordinarie su edifici comunali non ancora conclusi alla data di chiusura dell'esercizio.

Gli ammortamenti sono calcolati in base alle aliquote previste dall'art. 229 del TUEL.

Immobilizzazioni finanziarie

B) IV 1a - Partecipazioni in imprese controllate

Tale voce si riferisce alla quota di partecipazione del 100% detenuta dal Comune di Savigliano nella società **Ente Manifestazioni s.r.l. in liquidazione**, per € 93.837,21; il valore è stato allineato al Patrimonio Netto al 31/12/2017 della controllata, operando una rivalutazione di € 17.846,33.

B) IV 1c - Partecipazioni in altri soggetti

Società	% di possesso	Metodo di valorizzazione	Valore
Alpi Acque S.p.A.	5%	Patrimonio Netto	395.424,80
GEAC S.p.A.	0,84%	Patrimonio Netto	6.868,33
C.S.E.A.	14,25%	Patrimonio netto	109.599,17
AGENFORM CONSORZIO	13,70%	Patrimonio Netto	10.717,24
Fondazione Ente Manifestazioni	20%	Patrimonio Netto	6.000,00
Totale			528.609,54

Crediti

In tale voce trovano allocazione i residui attivi risultanti dalla contabilità finanziaria, rettificati con gli specifici fondi svalutazione e dalle operazioni tipiche della contabilità economica. Il valore iniziale si è incrementato per effetto degli accertamenti di competenza e si è ridotto per effetto degli incassi in conto competenza ed in conto residui. Le ulteriori variazioni sono state determinate da sopravvenienze e/o insussistenze attive. Di seguito si riporta la composizione dei crediti secondo la classificazione prevista dal piano dei conti economico e secondo le categorie previste dal D.Lgs.118/2011.

La composizione dei crediti al 31/12/2018 risulta la seguente

Voce	Importo lordo	Fondi svalutazione	Importo Netto
C) II 1 b Altri crediti da tributi			
Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	29.560,85		29.560,85
Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	302.942,52		302.942,52
Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	233.196,04		233.196,04
Crediti da riscossione Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	81.313,40		81.313,40
IVA a credito	419,50		419,50
Crediti da riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	61,00		61,00
Fondo svalutazione altri crediti di natura tributaria		- 599.883,06	- 599.883,06
Totale	647.493,31	-599.883,06	47.610,25

C) II 2 a verso amministrazioni pubbliche			
Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	19.560,34		19.560,34
Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	8.957,28		8.957,28
Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni	9.760,00		9.760,00
Crediti per Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	85.000,00		85.000,00
Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	748.605,02		748.605,02
Crediti da Contributi agli investimenti da Consorzi di enti locali	5.000,00		5.000,00
Totale	876.882,64	-	876.882,64

C) II 2 d verso altri soggetti			
Crediti per Altri trasferimenti correnti da altre imprese	33.000,00		33.000,00
Crediti per Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	98.999,99		98.999,99
Totale	131.999,99	-	131.999,99

C) II 3 Verso clienti ed utenti			
Crediti da proventi dalla vendita di beni	380,00		380,00
Crediti derivanti dalla vendita di servizi	59.891,53		59.891,53
Crediti da fitti, noleggi e locazioni	28.485,80		28.485,80
Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	5.021,98		5.021,98
Fatture da emettere	22.009,69		22.009,69
Fondo svalutazione crediti verso clienti ed utenti		- 1.796,63	- 1.796,63
Totale	115.789,00	- 1.796,63	113.992,37

C) II 4 c altri			
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	4,89		4,89
Crediti da Indennizzi di assicurazione su beni mobili	596,58		596,58
Crediti da Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	6.985,78		6.985,78
Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	6.896,12		6.896,12
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	70,00		70,00
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	451.359,34		451.359,34

Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	6.143,31		6.143,31
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	796,12		796,12
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	67.232,90		67.232,90
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	268,40		268,40
Crediti diversi	41.983,08		41.983,08
Fondo svalutazione altri crediti		- 451.359,34	- 451.359,34
Totale	582.336,52	- 451.359,34	130.977,18

Totale generale crediti	2.354.501,46	-1.053.039,03	1.301.462,43
--------------------------------	---------------------	----------------------	---------------------

Il fondo svalutazione crediti corrisponde con quanto stimato per difficile esigibilità a tutto il 31/12/2018, ed è stato già istituito alla chiusura dell'esercizio 2017 a copertura di crediti pregressi; la movimentazione del fondo nell'esercizio 2018 si è manifestata come segue:

Saldo al 31/12/2017 per crediti stralciati	€ 521.883,06
Saldo al 31/12/2017 per crediti iscritti nei residui attivi riportati	€ 62.459,03
(più) accantonamento dell'esercizio	€ 468.696,95

Totale al 31/12/2018 € **1.053.039,03**

Sommario dei crediti / residui attivi e quadratura con rendiconto della gestione 2018

Crediti al lordo dei fondi svalutazione	2.354.501,46
dedotto crediti stralciati dal rendiconto della gestione	-521.883,06
Dedotto IVA a credito	- 419,50
Totale crediti	1.832.198,90
Residui attivi riportati	2.319.418,90
Dedotto prelievi da depositi bancari	- 487.220,00
Totale residui attivi	1.832.198,90

Disponibilità liquide

C) IV 1a – Istituto tesoriere

Il saldo iniziale di

€ 3.209.858,41

presenta le seguenti variazioni:

- Incrementi per riscossioni competenza e residui € 21.812.165,54
- decremento per pagamenti competenza e residui € 20.532.293,69

Il saldo finale risulta essere pari a € **4.489.730,06**

C) IV 2 – Altri depositi bancari e postali

Si tratta dell'importo di € 487.220,00 che rappresenta quanto prelevato dalla tesoreria per versamento a conto deposito di quota mutuo per costruzione loculi.

Ratei e risconti attivi

D) 2 - Risconti attivi

Il saldo iniziale di euro 49.776,67 presenta le seguenti variazioni:

• decremento per rilevazione costi di competenza dell'esercizio 2018	euro	49.776,67
• incremento per rinvio costi di competenza dell'esercizio 2019	euro	60.113,94

Il saldo finale risulta essere pari ad euro 60.113,94; si tratta di quote di costi di competenza di anni successivi al 2018.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente varia nel corso dell'esercizio 2018 per effetto del risultato economico conseguito, pari ad euro 696.038,61 e per gli effetti sotto descritti.

Il valore finale di euro 31.594.499,17 risulta così determinato:

Fondo di dotazione		
Saldo iniziale		-26.429.634,59
Incremento per Aggiornamento Riserve Indisponibili per Beni Demaniali e Patrimoniali Indisponibili anno 2018	859.562,76	
Totale al 31/12/2018		-25.570.071,83
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		
Saldo iniziale		4.045.177,60
Decremento per sterilizzazione ammortamenti su beni finanziati con fondi propri	- 476.088,99	
Incremento per attribuzione risultato es.2017	799.333,07	
Totale al 31/12/2018		4.368.421,68
Riserve di rivalutazione (invariato)		59.670,70
Riserve da permessi di costruire		
Saldo iniziale		14.371.818,85
Incremento per entrate in c/capitale	707.330,19	
Totale al 31/12/2018		15.079.149,04
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali		
Saldo iniziale		37.820.853,73
Decremento per aggiornamento anno 2018	-859.562,76	
Totale al 31/12/2018		36.961.290,97
Risultato economico dell'esercizio		696.038,61
Totale Patrimonio Netto al 31/12/2018		31.594.499,17

Debiti

I debiti complessivi sono declinati come segue, a seconda della tipologia e del creditore

D) Debiti finanziari - v/ altre amministrazioni pubbliche	
Finanziamenti a breve termine da Regioni e province autonome	211.666,47

Si tratta del valore residuo capitale di mutuo stipulato con FinPiemonte SpA di originari € 241.904,54 per gli interventi di valorizzazione dei luoghi del commercio (VIA S.ANDREA,P.ZZA SANTAROSA,VIA ALFIERI E P.ZZA DEL POPOLO)

D) Debiti finanziari - v/ altri finanziatori	
Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti Gestione CDP SpA	1.687.877,84

Si tratta dei mutui in essere al 31/12/2018 con la Cassa Depositi e Prestiti, così dettagliati

Data Assunzione	Importo Originario	Descrizione	Data Scadenza	Residuo al 31/12/2018
01/01/00	232.405,60	REALIZZAZIONE NUOVO SCARICATORE FOGNARIO VIA SAN CIRIACO - MUTUO M.E.F.	31/12/19	14.886,58
01/01/00	103.291,38	LAVORI DI RECINZIONE E REALIZZAZIONE VIALETTI CIMITERO - MUTUO M.E.F.	31/12/19	7.688,40
01/01/00	488.926,58	SALDO ACQUISTO AREA SACOOP DA DESTINARE A PARCHEGGIO PUBBLICO - MUTUO M.E.F.	31/12/19	37.108,33
01/01/04	378.800,00	ROTATORIA INCROCIO STRADALE VIA CUNEO, VIA LIGURIA E S.P. N° 7 - MUTUO M.E.F.	31/12/23	119.487,11
01/01/04	192.638,00	1° LOTTO COSTRUZIONE LOCULI CIMITERO CAPOLUOGO - 3° AMPLIAMENTO - MUTUO M.E.F.	31/12/23	64.190,69
01/01/04	89.200,00	RIFACIMENTO PIANO VIABILE PIAZZA C. BATTISTI E VIA GRASSI - P.Q.U. - MUTUO M.E.F.	31/12/23	30.501,03
01/01/04	77.468,53	LAVORI DI ASFALTATURA VIA COLOIRA - MUTUO M.E.F.	31/12/23	20.821,00
01/01/04	537.000,00	SISTEMAZIONE ED ADEGUAMENTO LOCALI INTERNI SCUOLA MEDIA SCHIAPARELLI - MUTUO M.E.F.	31/12/23	182.531,31
01/01/04	50.000,00	LAVORI DI SISTEMAZIONE CORTILE MENSA SCOLASTICA EX CASERMA TROSSARELLI - MUTUO M.E.F.	31/12/23	16.995,45
01/01/04	97.000,00	LAVORI DI RIFACIMENTO TETTO PALAZZETTO DELLO SPORT - MUTUO M.E.F.	31/12/23	32.971,13
01/01/05	120.000,00	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA TETTO SCUOLA MEDIA SCHIAPARELLI -	31/12/24	47.448,53
01/01/05	160.000,00	1° LOTTO SOSTITUZIONE SERRAMENTI ESTERNI SCUOLA MEDIA SCHIAPARELLI	31/12/24	63.793,78
01/01/05	143.000,00	LAVORI REALIZZAZIONE PISTA CILABILE VIA ALBA	31/12/24	57.015,69
01/01/06	507.000,00	LAVORI ADEGUAMENTO CENTRO SOCIO FORMATIVO ETA BETA	31/12/25	213.221,03
01/01/06	90.000,00	RESTAURO FACCIATE BIBLIOTECA CIVICA	31/12/25	39.934,31
01/01/06	80.000,00	REALIZZAZIONE ROTATORIA VEICOLARE INCROCIO VIA MAZZINI CON C.SO INDIPENDENZA	31/12/25	32.646,31
01/01/06	500.000,00	REALIZZAZIONE DI INTERVENTI PER LA RIDUZIONE DELLE ACQUE BIANCHE NELLA RETE FOGNARIA	31/12/25	219.417,16
	487.220,00	REALIZZAZIONE NUOVO PADIGLIONE LOCULI CIMITERO		487.220,00
Totale				1.687.877,84

D) 2 Debiti verso fornitori	
Debiti verso fornitori	708.274,46
Fatture da ricevere (1)	802.465,00
Totale	1.510.739,46

D) 4 b Debiti per trasferimenti e contributi ad altre amministrazioni pubbliche	
Debiti per Trasferimenti correnti a Province	2.800,00
Debiti per Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	960,00
Debiti per Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	10.000,00
Totale	13.760,00

D) 4 e Debiti per trasferimenti e contributi a altri soggetti	
Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti	59.892,77
Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	6.050,00
Debiti per Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	2.000,00
Totale	67.942,77

D) 5 a Altri debiti tributari	
Imposta di registro e di bollo	16,00
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	212,50
Debiti per rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	35.147,75
Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	123.846,74
IVA vendite in sospensione/differita (2)	2.206,60
Totale	161.429,59

D) 5 d Altri debiti verso altri soggetti	
Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	8.253,94
Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	2.241,42
Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a t.ind.	2.629,24
Indennità di missione e di trasferta	330,10
Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	881,58
Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	5.595,33
Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	9.491,17
Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	837,00
Debiti verso creditori diversi per altri servizi	7.618,03
Debiti per borse di studio	850,00
Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	23.987,80
Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	1.007,40
Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	129,50
Altri debiti	612,81
Totale	64.465,32
Totale generale debiti	3.717.881,45

(1) Per "fatture da ricevere" si intendono tutti gli impegni mantenuti a residui passivi al 31/12/2018 e non ancora liquidati, afferenti alla sola parte corrente della spesa, in attesa di fattura; la movimentazione dei residui passivi di titolo II non ancora liquidati alla data di chiusura dell'esercizio 2018 genererà un incremento nella consistenza dei beni patrimoniali nell'esercizio in cui avverrà il ricevimento della fattura e la relativa liquidazione.

(2) si tratta dell'IVA calcolata sui proventi di competenza del 2018 che hanno trovato manifestazione nel 2019 ("fatture da emettere"); tali importi saranno pertanto esigibili nel 2019

Sommario dei debiti / residui passivi

Debiti totali	3.717.881,45
Dedotti debiti di finanziamento	-1.899.544,31
Dedotto IVA in sospensione	-2.206,60
Totale debiti correnti	1.816.130,54
Residui passivi	2.015.417,06
Dedotti impegni macroaggregato 202 (*)	-199.286,52
Totale residui passivi al netto	1.816.130,54

(*) si tratta degli impegni assunti sul titolo II della Spesa/Macroaggregato 202 "Investimenti fissi lordi e acquisto terreni", non ancora liquidati alla fine dell'esercizio. Essi non sono quindi considerati nelle immobilizzazioni e di contro nei debiti di funzionamento. Acquisiranno consistenza nell'esercizio 2019.

Ratei e risconti passivi

E) II 1 a - Risconti passivi per contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche

Il saldo iniziale pari ad euro 16.111.325,83 presenta le seguenti variazioni.

Contributi agli investimenti da Ministeri		
Saldo iniziale	2.448.268,64	
Incrementi per contributi accertati	0	
Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	-30.127,55	
Saldo al 31/12/2018		2.418.141,09
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome		
Saldo iniziale	13.409.896,65	
Incrementi per accertamenti titolo 4	294.476,40	
Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	-189.880,93	
Saldo al 31/12/2018		13.514.492,12
Contributi agli investimenti da Province		
Saldo iniziale	85.799,38	
Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	- 33,54	
Saldo al 31/12/2018		85.765,84
Contributi agli investimenti da Comuni (invariato)		
		3.907,30
Contributi agli investimenti da Università		
Saldo iniziale	38.598,40	
Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	- 1.530,32	
Saldo al 31/12/2018		37.068,08
Contributi agli investimenti da altri enti		
Saldo iniziale (invariato)		124.855,46
Contributi agli investimenti da Consorzi di Enti Locali		
		5.000,00
Totale risconti per contributi agli investimenti		16.189.229,89

E) II 1 b - Risconti passivi per contributi agli investimenti da altri soggetti

Il saldo iniziale pari ad euro 5.573.907,99 presenta le seguenti variazioni:

Contributi agli investimenti da Famiglie		
Saldo iniziale	2.692.258,81	
Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	- 3.748,24	
Saldo al 31/12/2018		2.688.510,57
Contributi agli investimenti da altre Imprese		
Saldo iniziale	277.608,65	
Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	-2.844,75	
Saldo al 31/12/2018		274.763,90
Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private		
Saldo iniziale	1.826.151,99	
Incrementi per accertamento contributi	23.125,00	
Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	-13.222,11	
Saldo al 31/12/2018		1.836.054,88
Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)		
Saldo iniziale (invariato)		446.657,31
Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea		
Saldo iniziale	331.231,23	
Decrementi per sterilizzazione ammortamenti	-7.145,78	
Saldo al 31/12/2018		324.085,45
Totale contributi agli investimenti da altri soggetti		5.570.072,11

E) 2 - Concessioni pluriennali

Il saldo iniziale pari a euro 391.163,21 presenta le seguenti variazioni.

- Incremento per alienazione concessione euro 40.000,00
- decremento sterilizzazione ammortamenti euro 44.079,83

Il saldo finale risulta essere pari ad euro 387.083,38.

CONTO ECONOMICO

Componenti positivi della gestione

Proventi da tributi. Ammontano ad euro 12,9 milioni contro 11,3 milioni del 2017; la voce comprende:

Voce di conto	31/12/2018	31/12/2017
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	4.478.529,68	3.922.097,27
Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	148.792,00	67.461,04
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.121.099,30	2.011.205,96
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività di verifica e controllo	0	10.450,00
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	3.150.000,00	2.857.249,87
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	372.964,91	283.199,03
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	239.359,61	209.523,16
Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.925.071,82	1.887.486,84
Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attività di verifica e di controllo	92.224,00	3.906,31
Altre imposte, tasse e proventi assimilati riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	8.533,57	7.415,83
Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	322.108,32	0
Totale	12.858.683,21	11.259.995,31

Proventi da fondi perequativi : passano da 530.752,27 del 2017 a € 642.146,17

Proventi da trasferimenti correnti

Ammontano a 1,03 milioni rispetto ai 963 mila euro del 2017; in dettaglio:

Voce di conto	31/12/2018	31/12/2017
Trasferimenti correnti da Ministeri	277.186,06	223.692,20
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	234.090,28	132.212,10
Trasferimenti correnti da Province	24.522,47	24.762,25
Trasferimenti correnti da Comuni	0	11.260,00
Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	85.000,00	84.013,69
Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	983,00	0
Trasferimenti correnti da Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	1.700,90	3.780,32
Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	799,86	2.139,15
Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	223.289,69	221.655,90
Sponsorizzazioni da altre imprese	0	32.959,02
Altri trasferimenti correnti da altre imprese	50.868,85	1.205,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	135.440,55	225.709,41
Totale	1.033.881,66	963.389,04

Quota annuale contributi agli investimenti

Si tratta della quota di contributi in conto capitale che sono stati utilizzati per la "sterilizzazione" delle quote di ammortamento di beni finanziati con tali entrate, per € 340.335,55 (434.805,95 nel 2017).

Proventi derivanti dalla gestione dei beni.

Passano da € 520,7 milioni del 2017 a 575,2 del 2018; sono composti da

Voce di conto	31/12/2018	31/12/2017
Proventi da concessioni su beni	454.297,65	396.484,61
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	77.688,80	75.383,80
Locazioni di altri beni immobili	39.671,60	43.259,02
Noleggi e locazioni di beni mobili	3.570,75	5.563,05
Totale	575.228,80	520.690,48

Ricavi dalla vendita di beni

Ammontano a € 6.869,68 contro i 8.052,07 dell'esercizio 2017

Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

Il totale passa da 1,164 milioni del 2017 a 1,292 milioni del 2018 ed è composto da

Voce di conto	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi da asili nido	171.367,56	189.009,51
Ricavi da corsi extrascolastici (Unitre – prescuola)	86.526,95	83.175,05
Ricavi da impianti sportivi	96.783,66	78.040,88
Ricavi da mense	503.640,54	491.141,03
Ricavi da pesa pubblica	1.573,73	1.061,48
Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	13.162,40	16.764,79
Ricavi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	83.885,54	97.868,69
Ricavi da trasporto scolastico	16.832,71	18.214,07
Ricavi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	3.248,10	6.835,00
Ricavi da parcheggi custoditi e parchimetri	130.625,33	106.690,13
Servizi di copia e stampa	2.272,18	1.360,09
Diritti di segreteria e rogito	103.351,68	63.354,49
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	68.321,71	192,00
Ricavi da servizi diversi	10.811,72	10.029,95
Totale	1.292.403,81	1.163.737,16

Altri ricavi e proventi diversi.

Voce di conto	31/12/2018	31/12/2017
Indennizzi di assicurazione su beni mobili	10.306,45	34.600,90
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	9.824,98	0
Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	34.761,23	28.072,51
Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	11.951,98	12.963,20
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	45.962,80	69.486,32
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	1.448,24	1.319,24
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali (*)	468.799,65	18.722,44
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	10.771,84	19.847,61
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	1.064,90	1.485,69
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	118.892,41	111.595,13
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	518,40	3.000
Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	5.182,75	80.762,59
Altri proventi (**)	203.945,96	832.950,30
Totale	923.431,59	1.214.805,93

(*) nel 2018 rimborso quote spese gestione Università anni 2013-2017 per 451 mila euro circa

(**) nel 2017 maggiori rettifiche di valori patrimoniali per allineamento dati dell'inventario degli immobili a seguito scorporo dei valori dei terreni

Componenti negativi della gestione

Acquisti di materie prime e/o beni di consumo. Si tratta di

Voce di conto	31/12/2018	31/12/2017
Giornali e riviste	1.676,88	1.782,78
Pubblicazioni	845,00	1.876,00
Carta, cancelleria e stampati	18.803,98	18.278,31
Carburanti, combustibili e lubrificanti	24.879,67	24.576,66
Vestiario	11.247,47	11.198,58
Accessori per uffici e alloggi	743,20	195,20
Materiale informatico	3.617,25	3.078,73
Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	137,74	4.750,00
Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	85,40	0
Beni per attività di rappresentanza	1.158,91	774,46
Acquisto di beni per consultazioni elettorali	117,06	0
Generi alimentari	1.389,01	1.166,87
Accessori per attività sportive e ricreative	3.894,23	400,00
Stampati specialistici	233,63	215,34
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	11.000,17	11.854,18
Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	2.093,11	2.866,75
Totale	81.922,71	83.013,86

Prestazioni di servizi. Rientrano in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese per prestazioni di servizi rilevati dalla contabilità finanziaria, così composti (si forniscono i dati più rilevanti con il confronto con l'anno precedente)

Voci di conto	31/12/18	31/12/17
Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	2.088.738,08	1.992.440,00
Manutenzioni e riparazioni	1.224.457,83	1.160.887,09
Contratti di servizio per le mense scolastiche	727.226,34	672.619,03
Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	729.512,40	636.658,00
Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	565.000,00	549.997,69
Gas/Riscaldamento	481.657,50	412.902,06
Contratti di servizio di trasporto scolastico	221.498,84	246.534,22
Energia elettrica	224.393,04	237.551,13
Servizi di sorveglianza e custodia	177.516,81	201.398,99
Prestazioni professionali e collaborazioni	186.218,84	188.473,64
Servizi di pulizia e lavanderia	169.650,37	187.092,19
Servizi di assistenza	346.840,01	176.368,12
Sgombero neve e messa in sicurezza strade	116.099,95	120.293,42
Contratti di servizio di asilo nido	96.060,50	112.069,82
Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	132.577,81	105.185,12
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità e rimborsi	105.159,28	71.707,60
Acqua	45.432,15	69.429,66
Musei, teatri e biblioteca	35.017,77	62.744,48
Altre utenze	29.610,27	52.717,50
Altri servizi	483.140,54	511.368,93
Totale	8.185.808,33	7.768.438,69

Utilizzo beni di terzi. In tale voce sono iscritti i corrispettivi per affitti, noleggi e leasing operativi

Voci di conto	31/12/18	31/12/17
Locazione di beni immobili	97.590,48	105.991,26
Noleggi di mezzi di trasporto	72.098,21	74.275,20
Noleggi di hardware	31.298,14	33.535,18
Fitti di terreni e giacimenti	180,00	180,00
Noleggi di impianti e macchinari	17.648,99	16.636,86
Licenze d'uso per software	17.512,36	10.324,48
Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi	12.671,00	0
Totale	248.999,18	240.942,98

Trasferimenti correnti. Ammontano complessivamente a 2,447 milioni rispetto ai 1,887 milioni del 2017; sono costituiti da

Voci di conto	31/12/18	31/12/17
Trasferimenti correnti a Ministeri	20.322,08	20.281,18
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	57.573,25	45.200,00
Trasferimenti correnti a Province	2.800,00	2.400,00
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	700.030,28	660.000,00
Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie	0	6.600,00
Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	0	28.413,36
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	725.546,03	698.129,93
Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	26.000,00	0
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali (*)	639.903,33	41.119,20
Oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	509,71	1.100,46
Borse di studio	850,00	850,00
Altri trasferimenti a famiglie	76.123,93	198.912,56
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	198.227,00	184.574,10
Totale	2.447.885,61	1.887.580,79

(*) nel 2018 € 595 mila a favore Università

Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche

Ammontano a € 10.000 per contributo a favore dell'Unione Comuni Terre della Pianura per acquisto attrezzatura

Contributi agli investimenti ad altri soggetti

Si tratta del contributo erogato, per € 10.000, a favore della Parrocchia di San Salvatore per il rifacimento della copertura del tetto

Spese per il personale. In questa voce vanno iscritti tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'ente, indennità di fine servizio erogato dal datore di lavoro) rilevate dalla contabilità finanziaria e accantonate come ratei passivi per indennità e competenze maturate e non ancora liquidate.

Nel dettaglio :

Voci di conto	31/12/18	31/12/17
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2.413.051,37	2.371.646,35
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	164.669,17	237.097,10
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	0	8.200
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	64.419,47	55.426,04
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	25.261,38	35.321,71
Straordinario per il personale a tempo determinato	31,72	41,28
Contributi obbligatori per il personale	715.129,48	722.019,47
Contributi previdenza complementare	330,35	314,60
Contributi per indennità di fine rapporto	40.720,38	33.396,14
Assegni familiari	15.878,81	17.181,05
Equo indennizzo	2.107,44	2.107,44
Totale	3.441.599,57	3.482.751,18

Ammortamenti e svalutazioni.

Nel conto economico sono stati inseriti gli ammortamenti relativi al patrimonio dell'ente.

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono quelle previste dalla normativa e dai principi contabili.

Gli ammortamenti relativi a beni finanziati con contributi in conto capitale sono stati ristornati imputando gli importi alla voce "Quota annuale di contributi agli investimenti", mentre quelli finanziati con autofinanziamento trovano contropartita negli "altri proventi".

Svalutazione dei crediti

Si tratta di quanto accantonato nell'esercizio ad integrazione dei fondi svalutazione crediti, come già sopra indicato, per un totale di € 468.696,95.

Oneri diversi di gestione. E' una voce residuale dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti, nella quale sono rilevati gli oneri della gestione di competenza. Le voci ivi contenute sono:

Voci di conto	31/12/18	31/12/17
Imposta di registro e di bollo	2.092,93	3.132,49
Tributo funzione tutela e protezione ambiente	129.999,64	120.000,00
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	482,38	496,08
Imposta Municipale Propria	204,00	204,00
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	712,50	212,5
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	133.976,01	132.030,99
Altri premi di assicurazione contro i danni	75.557,45	78.744,24
Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	47.314,22	0
Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	129,50	153,00
Costi per rimborsi di spese personale	0	12.268,40
Altri costi gestione	27.038,70	42.090,33
Totale	417.507,33	389.332,03

Oneri finanziari

Interessi e altri oneri finanziari: Diminuiscono da 153.584,45 del 2017 a 144.780,96

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni

Si tratta degli importi riferiti all'adeguamento del valore delle partecipazioni possedute a tutto il 31/12/2018 (di cui si è fatto già cenno nella parte iniziale della presente relazione) secondo il seguente schema

Ex SOCIETA' CONTROLLATE	VALORE ISCRITTO NELLO STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017	Patrimonio netto Partecipata al 31/12/17	Quota di possesso	UTILIZZO DEL METODO PATRIMONIO NETTO AL 31/12/18	Rivalutazione /(svalutazione)
ENTE MANIFESTAZIONI in liquidazione	75.990,88	118.317,00	79,31%	93.837,21	17.846,33
PARTECIPAZIONI IN ALTRI SOGGETTI	VALORE ISCRITTO NELLO STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017			UTILIZZO DEL METODO PATRIMONIO NETTO AL 31/12/18	Rivalutazione /(svalutazione)
GEAC S.P.A.	6.065,29	817.658,00	0,84%	6.868,33	803,04
AGENFORM (Consorzio)	10.652,44	78.228,00	13,70%	10.717,24	64,80
C.S.E.A.	96.265,73	769.117,00	14,25%	109.599,17	13.333,44
Fondazione Ente Manifestazioni	0,00	30.000,00	20,00%	6.000,00*	0
ALPI ACQUE S.P.A.	297.257,45	7.908.496,00	5,00%	395.424,80	98.167,35
	410.240,91	9.603.499,00		528.609,54	118.368,63
TOTALE IN BILANCIO	486.231,79	9.721.816,00		622.446,75	130.214,96

(*) corrisponde con l'esborso effettuato nel 2018 per la sottoscrizione del fondo di dotazione

Proventi e oneri straordinari

Proventi da permessi di costruire

Si tratta della quota di oneri di urbanizzazione destinata al finanziamento della spesa corrente dell'esercizio

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Voci di conto	31/12/18
Insussistenze del passivo	8.676,40
Entrate da rimborsi di imposte dirette	6.599,49
Altre sopravvenienze attive	22.434,82
Totale	37.710,71

Si tratta per la maggior parte delle economie (minori spese) rilevate sui residui passivi della contabilità finanziaria degli anni 2017 e precedenti e del riallineamento di valori patrimoniali al 31/12/2018.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Voci di conto	31/12/2018
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	37.840,45
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	554,69
Rimborsi di imposte e tasse correnti	45.099,13
Altre sopravvenienze passive	26.363,94
Insussistenze dell'attivo	39.006,35
Totale	148.864,56

Sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di passività o decrementi del valore di attività. La principale fonte per la rilevazione delle insussistenze dell'attivo è l'atto di riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio, al netto dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti.

Minusvalenze patrimoniali

Si tratta di operazioni di dismissione di beni materiali gestiti a patrimonio per € 1.304,80

Altri oneri straordinari

Ammontano a € 31.980,60 (rispetto ai 2.506,00 del 2017) e si tratta prevalentemente di ristorni e rimborsi a privati per retrocessione di spese per loculi cimitero e oneri concessori vari.

Imposte. Tale voce si riferisce all'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) pagata nell'esercizio, per € 192.366,94

Risultato dell'esercizio

Dopo aver rilevato imposte per tale importo, si registra il risultato economico netto, che per l'esercizio 2018 evidenzia un utile di € 696.038,61, che si propone di destinare a "Riserve da risultati economici di esercizi precedenti".