

COMUNE DI CILAVEGNA

PROVINCIA DI PAVIA

Servizio 2 Economico Finanziario tel. 0381/668045 e-mail: ragio@comune.cilavegna.pv.it



BILANCIO CONSOLIDATO DEL COMUNE DI CILAVEGNA ESERCIZIO 2017

Documento redatto ai sensi dell'art. 11 bis del D. Lgs. 118/2011

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

| | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | 2017 | 2016 |
|----|--|----------------------|----------------------|
| | <u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u> | | |
| 1 | Proventi da tributi | 2.076.065,59 | 1.999.543,68 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 621.889,74 | 577.026,16 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 297.875,70 | 229.095,63 |
| | a <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 238.388,30 | 229.095,63 |
| | b <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 59.487,40 | 0,00 |
| | c <i>Contributi agli investimenti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 10.634.134,76 | 10.484.798,35 |
| | a <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 64.142,74 | 132.145,05 |
| | b <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 40.000,00 | 44.459,63 |
| | c <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 10.529.992,02 | 10.308.193,67 |
| 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 | 658.077,50 | 598.108,67 |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 14.288.043,29 | 13.888.572,49 |
| | <u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u> | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 1.406.406,10 | 1.366.156,39 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 8.931.820,35 | 8.395.812,20 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 52.353,35 | 21.912,80 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 130.357,54 | 124.316,80 |
| | a <i>Trasferimenti correnti</i> | 130.357,54 | 124.316,80 |
| | b <i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i> | 0,00 | 0,00 |
| | c <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Personale | 2.508.991,85 | 2.498.553,90 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 872.276,07 | 931.885,66 |
| | a <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 142.949,72 | 151.419,64 |
| | b <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 729.326,35 | 780.466,02 |
| | c <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 0,00 |
| | d <i>Svalutazione dei crediti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 1.881,50 | -4.892,00 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Altri accantonamenti | 26.443,07 | 0,00 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 58.613,95 | 323.703,32 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 13.989.143,78 | 13.657.449,07 |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 298.899,51 | 231.123,42 |

| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|
| | <i>Proventi finanziari</i> | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 73,00 | 50.070,00 |
| | 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> | 73,00 | 50.070,00 |
| 20 | Altri proventi finanziari | 23,11 | 144,86 |
| | Totale proventi finanziari | 96,11 | 50.214,86 |
| | <i>Oneri finanziari</i> | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 190.033,99 | 193.263,67 |
| | a <i>Interessi passivi</i> | 58.688,36 | 58.200,67 |
| | b <i>Altri oneri finanziari</i> | 131.345,63 | 135.063,00 |
| | Totale oneri finanziari | 190.033,99 | 193.263,67 |
| | TOTALE (C) | -189.937,88 | -143.048,81 |
| | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE (D) | 0,00 | 0,00 |
| | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | |
| 24 | <i>Proventi straordinari</i> | 2.474.269,16 | 1.957.126,81 |
| | a <i>Proventi da permessi di costruire</i> | 0,00 | 10.634,04 |
| | b <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 |
| | c <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 2.358.249,16 | 1.945.182,77 |
| | d <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 116.020,00 | 1.310,00 |
| | e <i>Altri proventi straordinari</i> | 0,00 | 0,00 |
| | Totale proventi | 2.474.269,16 | 1.957.126,81 |
| 25 | <i>Oneri straordinari</i> | 2.304.349,55 | 2.587.781,01 |
| | a <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 |
| | b <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 2.298.127,12 | 2.587.781,01 |
| | c <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 30,80 | 0,00 |
| | d <i>Altri oneri straordinari</i> | 6.191,63 | 0,00 |
| | Totale oneri | 2.304.349,55 | 2.587.781,01 |
| | TOTALE (E) (E20-E21) | 169.919,61 | -630.654,20 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | 278.881,24 | -542.579,59 |
| 26 | Imposte | 84.044,38 | 200.421,30 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | 194.836,86 | -743.000,89 |
| 28 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI | 0,00 | 0,00 |

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)

| | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | 2017 | 2016 |
|-----|-----|--|----------------------|----------------------|
| | | A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | |
| | 1 | | 0,00 | 0,00 |
| | | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 |
| | | B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I | | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | |
| | 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 | 27,75 | 0,00 |
| | 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 7.905,00 | 14.302,00 |
| | 5 | Avviamento | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 46.229,72 | 0,00 |
| | 9 | Altre | 1.713.776,61 | 1.718.722,24 |
| | | Totale immobilizzazioni immateriali | 1.767.939,08 | 1.733.024,24 |
| | | <u>Immobilizzazioni materiali</u> | | |
| II | 1 | Beni demaniali | 14.767.840,10 | 14.890.452,84 |
| | 1.1 | Terreni | 87.066,26 | 1.924.838,26 |
| | 1.2 | Fabbricati | 8.650.257,23 | 6.872.169,95 |
| | 1.3 | Infrastrutture | 6.030.516,61 | 6.093.444,63 |
| | 1.9 | Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| III | 2 | Altre immobilizzazioni materiali | 8.489.286,99 | 8.243.331,04 |
| | 2.1 | Terreni | 1.146.380,06 | 148.695,67 |
| | a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| | 2.2 | Fabbricati | 5.390.095,35 | 6.078.276,09 |
| | a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| | 2.3 | Impianti e macchinari | 1.322.024,81 | 1.339.603,00 |
| | a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| | 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 307.606,11 | 280.654,18 |
| | 2.5 | Mezzi di trasporto | 5.435,44 | 0,00 |
| | 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 4.541,38 | 6.040,66 |
| | 2.7 | Mobili e arredi | 28.703,86 | 33.734,44 |
| | 2.8 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| | 2.9 | Altri beni materiali | 284.499,98 | 356.327,00 |
| | 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 1.447.956,43 | 315.167,51 |
| | | Totale immobilizzazioni materiali | 24.705.083,52 | 23.448.951,39 |
| IV | | <u>Immobilizzazioni Finanziarie</u> | | |
| | 1 | Partecipazioni in | 278.848,47 | 1.409.087,52 |

| | | | | |
|-----|---|--|----------------------|----------------------|
| | a | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 1.130.239,05 |
| | b | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | c | <i>altri soggetti</i> | 278.848,47 | 278.848,47 |
| 2 | | Crediti verso | 0,00 | 0,00 |
| | a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| | b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | d | <i>altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | Altri titoli | 10,77 | 0,00 |
| | | Totale immobilizzazioni finanziarie | 278.859,24 | 1.409.087,52 |
| | | | | |
| | | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 26.751.881,84 | 26.591.063,15 |
| | | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I | | <u>Rimanenze</u> | 57.080,86 | 57.181,00 |
| | | Totale | 57.080,86 | 57.181,00 |
| II | | <u>Crediti</u> | | |
| 1 | | Crediti di natura tributaria | 610.334,79 | 499.057,42 |
| | a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00 | 0,00 |
| | b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 591.405,61 | 449.944,72 |
| | c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 18.929,18 | 49.112,70 |
| 2 | | Crediti per trasferimenti e contributi | 22.350,39 | 51.841,85 |
| | a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 22.350,39 | 51.841,85 |
| | b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | d | <i>verso altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | Verso clienti ed utenti | 1.201.290,99 | 1.012.615,59 |
| 4 | | Altri Crediti | 440.969,79 | 468.635,51 |
| | a | <i>verso l'erario</i> | 117.240,85 | 100.103,00 |
| | b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00 | 0,00 |
| | c | <i>altri</i> | 323.728,94 | 368.532,51 |
| | | Totale crediti | 2.274.945,96 | 2.032.150,37 |
| III | | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | |
| 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 | | <u>Disponibilità liquide</u> | | |
| 1 | | Conto di tesoreria | 1.191.291,55 | 2.325.334,47 |
| | a | <i>Istituto tesoriere</i> | 1.191.291,55 | 2.325.334,47 |
| | b | <i>presso Banca d'Italia</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | Altri depositi bancari e postali | -589.602,70 | 303.678,74 |
| 3 | | Denaro e valori in cassa | 2.726,35 | 3.023,00 |
| 4 | | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale disponibilità liquide | 604.415,20 | 2.632.036,21 |
| | | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 2.936.442,02 | 4.721.367,58 |

| | | | | | |
|--|---|--|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | D) RATEI E RISCONTI | | |
| | 1 | | Ratei attivi | 2.423,00 | 2.764,00 |
| | 2 | | Risconti attivi | 43.114,31 | 4.431,00 |
| | | | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 45.537,31 | 7.195,00 |
| | | | TOTALE DELL'ATTIVO | 29.733.861,17 | 31.319.625,73 |

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)

| | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | 2017 | 2016 |
|-----|---|---|----------------------|----------------------|
| | | A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I | | Fondo di dotazione | 994.503,52 | 13.673.893,57 |
| II | | Riserve | 13.343.360,11 | 2.468.250,68 |
| | a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 666.026,62 | 1.462.023,51 |
| | b | <i>da capitale</i> | 1.128.817,58 | 0,00 |
| | c | <i>da permessi di costruire</i> | 45.619,67 | 1.006.227,17 |
| | d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 11.486.044,64 | 0,00 |
| | e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 16.851,60 | 0,00 |
| III | | Risultato economico dell'esercizio | 194.836,86 | -743.000,89 |
| | | Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi | 14.532.700,49 | 15.399.143,36 |
| | | 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) | 14.532.700,49 | 15.399.143,36 |
| | | | | |
| | | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| | 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altri | 54.114,85 | 91.553,00 |
| | 4 | Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 0,00 | 0,00 |
| | | | | |
| | | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 54.114,85 | 91.553,00 |
| | | | | |
| | | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 84.598,71 | 57.348,00 |
| | | TOTALE T.F.R. (C) | 84.598,71 | 57.348,00 |
| | | | | |
| | | D) DEBITI | | |
| | 1 | Debiti da finanziamento | 6.304.075,07 | 6.926.847,05 |
| | 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> | 4.679.338,33 | 5.146.290,00 |
| | d | <i>verso altri finanziatori</i> | 1.624.736,74 | 1.780.557,05 |
| | 2 | Debiti verso fornitori | 2.840.705,90 | 2.796.491,24 |
| | 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | - Debiti per trasferimenti e contributi | 21.671,41 | 51.316,41 |
| | a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00 | 0,00 |

| Regione Lombardia | | COMUNE DI CILAVEGNA | Provincia di Pavia | |
|-------------------|---|--|----------------------|----------------------|
| | b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 4.779,41 | 27.060,27 |
| | c | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | d | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | e | <i>altri soggetti</i> | 16.892,00 | 24.256,14 |
| 5 | | Altri debiti | 3.669.025,47 | 3.852.408,77 |
| | a | <i>tributari</i> | 52.620,09 | 106.181,72 |
| | b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 65.992,11 | 51.527,25 |
| | c | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00 | 0,00 |
| | d | <i>altri</i> | 3.550.413,27 | 3.694.699,80 |
| | | TOTALE DEBITI (D) | 12.835.477,85 | 13.627.063,47 |
| | | | | |
| | | <u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u> | | |
| I | | Ratei passivi | 241.674,33 | 161.604,60 |
| II | | Risconti passivi | 1.985.294,94 | 1.982.913,30 |
| | 1 | Contributi agli investimenti | 1.923.425,90 | 1.982.913,30 |
| | a | da altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| | b | da altri soggetti | 1.923.425,90 | 1.982.913,30 |
| | 2 | Concessioni pluriennali | 55.791,38 | 0,00 |
| | 3 | Altri risconti passivi | 6.077,66 | 0,00 |
| | | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 2.226.969,27 | 2.144.517,90 |
| | | | | |
| | | TOTALE DEL PASSIVO | 29.733.861,17 | 31.319.625,73 |
| | | | | |
| | | CONTI D'ORDINE | | |
| | | 1) Impegni su esercizi futuri | 144.925,58 | 1.270.790,62 |
| | | 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 | 144.925,58 | 1.270.790,62 |