

NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

(D-LGS. 118/2011)

COMUNE DI ZOLA PREDOSA

PREMESSA

Il D.lgs. 118/2011, come modificato dal D.lgs. 126/2014, ha introdotto nuovi principi e strutture contabili e nuovi schemi di rappresentazione dei bilanci, che sono stati adottati obbligatoriamente da tutti gli Enti del comparto pubblico dall'esercizio 2015.

Il COMUNE DI ZOLA PREDOSA, non avendo aderito dal 2014 alla sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili (cosiddetta "armonizzazione Contabile") di cui all' art. 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e del D.P.C.M. 28/12/2011, ha potuto rinviare l'applicazione all'esercizio 2016 adottando un'apposita delibera di Consiglio (come comune con popolazione superiore a 5000 abitanti).

L'Ente ha elaborato anche per il 2019 il Rendiconto secondo il modello stabilito dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e successive modificazioni.

IL CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale, nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.

Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e giunge al risultato economico finale che, nell'esercizio 2019, è stato pari a € **745.709,28**.

Voce	Descrizione	Importo
A	Componenti positivi della Gestione	16.148.304,53
B	Componenti negativi della Gestione	16.211.819,92
A-B	Risultato della Gestione Operativa	-63.515,39
C	Risultato della Gestione Finanziaria	-92.221,72
D	Risultato delle rettifiche dell'Attività Finanziaria	0,00
E	Risultato della Gestione Straordinaria	1.094.783,40
A-B+C+D+E	Risultato prima delle Imposte	939.046,29
	Imposte	193.337,01
	Risultato d'esercizio	745.709,28

La **gestione operativa** chiude con un risultato negativo pari a € **-63.515,39**, nel rispetto dei nuovi principi contabili finanziari che prevedono l'iscrizione delle entrate al lordo di quelle di dubbia e difficile esigibilità.

COMPONENTI POSITIVI (A) per € **16.148.304,53**

Voce	Descrizione Voce	Importo
A 1	Proventi da tributi	12.044.682,06
A 2	Proventi da fondi perequativi	1.764.415,45
A 3	Proventi da trasferimenti e contributi	788.070,15
A 3 a	Proventi da trasferimenti correnti	668.521,31
A 3 b	Quota annuale di contributi agli investimenti	119.548,84
A 3 c	Contributi agli investimenti	0,00
A 4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.081.114,87
A 4 a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	301.834,85
A 4 b	Ricavi della vendita di beni	0,00
A 4 c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	779.280,02
A 5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00
A 6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00
A 7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
A 8	Altri ricavi e proventi diversi	470.022,00
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	16.148.304,53

COMPONENTI NEGATIVI (B) per € **16.211.819,92**

Voce	Descrizione Voce	Importo
B 9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	182.077,04
B 10	Prestazioni di servizi	6.700.173,77
B 11	Utilizzo beni di terzi	8.952,89
B 12	Trasferimenti e contributi	3.580.639,36
B 12 a	Trasferimenti correnti	3.525.283,07
B 12 b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	0,00
B 12 c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	55.356,29
B 13	Personale	3.631.063,99
B 14	Ammortamenti e svalutazioni	1.791.994,75
B 14 a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	1.799,54
B 14 b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.644.977,89
B 14 c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
B 14 d	Svalutazione dei crediti	145.217,32
B 15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00
B 16	Accantonamenti per rischi	0,00
B 17	Altri accantonamenti	89.610,38
B 18	Oneri diversi di gestione	227.307,74
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	16.211.819,92

La **gestione finanziaria** chiude con un risultato negativo di € **-92.221,72** dovuto agli interessi passivi, rilevati alla voce interessi passivi presente negli oneri finanziari.

La voce **rettifiche di valore di attività finanziarie** non viene valorizzata.

La **gestione straordinaria** chiude con un risultato positivo di € **1.094.783,40**. Tale risultato è dovuto ai seguenti valori:

PROVENTI STRAORDINARI (E 24) per € **1.134.938,63**

Voce	Descrizione			Importo
a	Permessi di Costruzione			405.296,04
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			0,00
c	per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo:			653.086,88
	1	operazioni di riaccertamento dei residui in entrata per maggiori residui riaccertati	27,86	
	2	operazioni di riaccertamento dei residui in uscita per minori residui riaccertati (economie) (Escluso U.2.2. per € 1.312,73 che utilizzano il conto "Immobilizzazioni in Costruzione")	43.457,89	
	3	Inventario: storno da Immobilizzazioni in Costruzione della liquidazione U.2.2. non pagata al 31.12.2018 pagata nel 2019	67.729,33	
	4	Inventario: rivalutazioni a sopravvenienze attive	262.820,87	
	5	Applicazione 2019 di parte del Fondo rischi contenzioso 2018	279.050,93	
d	plusvalenze patrimoniali			76.555,71
	1	Plusvalenza da cessione di terreni n. a. c.	33.749,68	
	2	Plusvalenza da alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	34.406,03	
	3	Plusvalenze da alienazione di Mezzi di trasporto stradali	8.400,00	
e	altri proventi straordinari			0,00

ONERI STRAORDINARI (E 25) per € 40.155,23

Voce	Descrizione			Importo
a	Trasferimenti in conto capitale a Regione			0,00
b	sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo			27.093,89
	1	operazioni di riaccertamento dei residui in entrata per minori residui riaccertati (Escluso E.4.2.1. per € 12.690,74 che utilizzano il conto dei "Risconti Passivi su Contributi agli Investimenti")	14.840,40	
	2	Inventario: dismissioni per rottamazione	12.253,49	
c	minusvalenze patrimoniali da cessione			0,00
d	altri oneri straordinari			13.061,34
	1	Impegni correnti U.2.5.4.5.1. relativi a Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	302.462,65	
	2	Mandati U.2.5. relativi alla restituzione dei permessi di costruire	-289.401,31	

Le imposte sono pari a € **193.337,01** e corrispondono a:

- € 190.986,88 all'IRAP;
- € -11.148,27 al costo del rateo passivo iniziale corrispondente a impegni pluriennali finanziati da FPV U.1.2.1.1 del 2019.
- € 13.498,40 al costo degli impegni pluriennali finanziati da FPV U.1.2.1.1. del 2020.

LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.

Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. (c.2 art. 230 TUEL).

L'attivo è diviso, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'ente locale, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti attivi. Il passivo invece distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura in 5 classi principali: patrimonio netto, fondi rischi ed oneri, trattamento di fine rapporto, debiti, ratei e risconti passivi. La classificazione delle voci patrimoniali si conclude con l'indicazione, nella sola sezione del passivo, dei conti d'ordine che rappresentano scritture di memoria ed informazioni su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

Riepilogo Voci dello Stato Patrimoniale

Voce	ATTIVITA'	Importo
A	Crediti verso partecipanti	0,00
B	Immobilizzazioni	57.063.301,44
	Immateriali	5.398,63
	Materiali	56.430.023,09
	Finanziarie	627.879,72
C	Attivo Circolante	13.679.633,61
D	Ratei e Risconti Attivi	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	70.742.935,05

Voce	PASSIVITA' e NETTO	Importo
A	Patrimonio netto	52.575.249,05
	F.do di dotazione	9.611.511,98
	Riserve	42.218.027,79
	Risultato economico dell'esercizio	745.709,28
B	Fondi per rischi e oneri	1.478.548,77
C	Trattamento di fine rapporto	0,00
D	Debiti	7.419.360,67
	di finanziamento	3.882.687,57
	verso Fornitori	2.077.879,25
	trasferimenti e contributi	924.848,20
	Altri Debiti	533.945,65
E	Ratei e Risconti passivi e contributi agli investimenti	9.269.776,56
	TOTALE DEL PASSIVO	70.742.935,05

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

I valori relativi ai beni mobili ed immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari, che sono aggiornati annualmente. I beni immobili acquisiti al patrimonio sono valutati al costo secondo quanto prescritto dall'art. 230 del D.lgs. 267/2000. Il valore dei beni è stato inoltre incrementato in seguito alle manutenzioni straordinarie effettuate (art. 230, comma 4, del D.lgs. 267/2000).

Tali valori sono stati ammortizzati utilizzando i coefficienti previsti per tipologia di bene ammortizzabile di cui al principio contabile Allegato n. 4/3.

Voce	Descrizione	Importo
A B I	Immobilizzazioni immateriali al 01.01.	7.198,17
	Ammortamenti	-1.799,54
A B I	Immobilizzazioni immateriali al 31.12.	5.398,63
A B II – A B III	Immobilizzazioni materiali al 01.01.	54.404.766,22
	Variazioni Positive da Spese	3.437.812,25
	Rivalutazioni a sopravvenienze attive	262.820,87
	Variazioni Positive da Fatture da Ricevere	655.130,15
	Liquidazioni U.2.2. non pagate al 31.12.2019	136.690,97
	Variazioni Negative da Fatture Ricevute	-809.965,99
	Ammortamenti	-1.644.977,89
	Dismissioni per rottamazione	-12.253,49
A B II – A B III	Immobilizzazioni materiali al 31.12.	56.430.023,09

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La somma degli incrementi di valore delle partecipazioni (RIVALUTAZIONI) di € **106.813,33** viene portato ad incremento delle “**altre riserve indisponibili**” (VOCE PA II E del PASSIVO PATRIMONIALE).

La somma dei decrementi di valore delle partecipazioni (SVALUTAZIONI) di € **-59.498,72** viene portata a decremento delle “**altre riserve indisponibili**” (VOCE PA II E del PASSIVO PATRIMONIALE).

Di seguito si riportano le partecipazioni detenute:

Ragione Sociale	Importo
<u>IMPRESE CONTROLLATE:</u> TOTALE	0,00
<u>IMPRESE PARTECIPATE:</u> TOTALE	627.879,72
HERA SPA	487.639,71
MELAMANGIO S.P.A.	68.853,36
SECIM S.R.L.	0,00
ADOPERA SRL	70.361,37
LEPIDA S.C.P.A.	1.025,28
<u>ALTRI SOGGETTI:</u> TOTALE	0,00
TOTALE PARTECIPAZIONI	627.879,72

Da precisare che, con delibera di Consiglio Comunale n. 48 del 3 ottobre 2018 è stato approvato il progetto di fusione per incorporazione di CUP2000 in Lepida con decorrenza 01.01.2019. A decorrere da tale data Lepida è passata da Società per Azioni a Società Consortile per Azioni. Con la stessa deliberazione il Consiglio Comunale ha deliberato il mantenimento della propria partecipazione azionaria all'interno di Lepida.

Inoltre, con delibera di Consiglio Comunale n. 54 del 19.10.2018 è stato approvato il progetto di fusione per incorporazione di SECIM S.R.L. in ADOPERA S.R.L. (Società patrimoniale del Comune di Casalecchio di Reno); in data 11.12.2018 con atto rep. n. 13516 racc. n. 6919 è stata formalizzata tal fusione con decorrenza 01.01.2019; la Società ADOPERA S.R.L. è subentrata a SECIM S.R.L. alla data del 01 gennaio 2019 nella gestione dei servizi cimiteriali. Per cui è stata azzerato il valore 2018 della partecipazione SECIM S.R.L. e calcolato il valore 2019 di ADOPERA S.R.L.

CREDITI

I crediti vengono rappresentati nello stato patrimoniale al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità portato a diretta diminuzione del valore nominale degli stessi.

L'importo dei crediti al 31.12.2019 è pari a € **3.616.242,61**.

Il valore dei residui attivi finali, che sono pari a € **6.930.547,84**, è stato rettificato da:

Voce	Descrizione	Importo
	Residui attivi da riportare al 31.12.2019	6.930.547,84
	Fondo crediti di dubbia esigibilità 2019	-3.269.938,33
	IVA acquisti in sospensione/differita 2019 corrispondente all'IVA COMMERCIALE delle LIQUIDAZIONI NON PAGATE al 31.12.2019	2.041,01
	Credito IVA 2019	95,00
	Depositi bancari postali 2019	-46.502,91
A C II	Crediti	3.616.242,61

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono articolate nelle seguenti voci:

- a) Conto di tesoreria, nel quale, nel rispetto delle regole della Tesoreria Unica, sono registrati i movimenti del conto corrente di tesoreria gestito dal tesoriere, unitariamente alla contabilità speciale di tesoreria unica presso la Banca d'Italia. Il relativo valore è pari ad € **10.016.888,09**;
- b) Altri depositi bancari e postali pari ad € **46.502,91** relativi a depositi postali corrispondenti a:
- ICI evasione per € 364,65;
 - Addizionale comunale IRPEF per € 2.070,43;
 - TOSAP temporanea per € 23.044,76;
 - Trasporto scolastico per € 443,76;
 - Pre-Post scolastico per € 1.453,00;
 - Rette centri estivi per € 399,41;
 - Asilo nido per € 535,34;
 - Refezione scolastica – rimborsi per riscossioni coattive per € 5.925,41;

- Diritti segreteria U.T per € 166,32;
- Canoni alloggi emergenza per € 295,79;
- Sanzioni C.D.S. per € 1.646,71;
- Partite di giro per rimborsi entrate per € 1.256,10;
- TARI per € 163,83;
- Imposta pubblicità per € 8.306,40;
- Recupero rimborsi diversi ragioneria per € 431,00;

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Non ci sono Ratei e Risconti Attivi.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Amministrazione pubblica.

Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli utili di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio. Al pari del fondo di dotazione, sono alimentate anche mediante destinazione degli utili di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo. L'Amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa all'interno della relazione sulla gestione del Presidente/Sindaco dell'Amministrazione, sulla copertura delle perdite; in particolare, l'eventuale perdita risultante dal bilancio d'esercizio deve trovare copertura all'interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione.

Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri.

Per i comuni, la quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

Il valore finale del patrimonio netto ammonta ad € **52.575.249,05**.

La variazione di € **685.594,43** del patrimonio netto finale al 31.12.2019 rispetto al patrimonio netto iniziale all'01.01.2019 è pari a:

VARIAZIONI 2019	
Fondo di dotazione	-127.769,72
- utilizzo per € -127.769,72 per la copertura dell'incremento delle Riserve indisponibili da beni demaniali e patrimoniali indisponibili	
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti:	-330.478,80
- giroconto risultato economico dell'esercizio 2018 portato a riserva per € -330.478,80	
Riserve da Capitale:	-0,15
- utilizzo per € -0,15 per la copertura dell'incremento delle Riserve indisponibili da beni demaniali e patrimoniali indisponibili	
Riserve da Permessi di Costruire:	-440.181,82
- incremento di € 587.267,89 per gli accertamenti dei permessi di costruire (E.4.5.1.)	
- decremento di € -405.296,04 per la quota destinata alla spesa corrente	
- decremento di € -289.401,31 per i mandati U.2.5. relativi alla restituzione dei permessi di costruire	
- utilizzo per € -332.752,36 per la copertura dell'incremento delle Riserve indisponibili da beni demaniali e patrimoniali indisponibili	
Riserve indisponibili da beni demaniali e patrimoniali indisponibili:	460.522,23
- incremento 2019 per € 460.522,23	
Altre Riserve Indisponibili:	47.314,61
- incremento di valore delle partecipazioni per € 106.813,33	
- decremento di valore delle partecipazioni per € -59.498,72	
Giroconto Risultato economico d'esercizio 2018 da portare a Riserva	330.478,80
Risultato Economico dell'Esercizio 2019	745.709,28
TOTALE VARIAZIONI	685.594,43

Le Riserve Indisponibili 2019 ammontano a **46.344.310,27**: rispetto al 2018 sono aumentate di € 460.522,23 per cui per coprire la variazione sono stati utilizzati:

- per € 0,15 la Riserva da Capitale;
- per € 332.752,36 la Riserva da Permessi di Costruire;
- per € 127.769,72 il Fondo di dotazione.

FONDO PER RISCHI ED ONERI

I fondi al 31.12. 2019 ammontano a € **1.478.548,77** e corrispondono a:

Voce	Descrizione	Importo
P B 1	Fondo trattamento quiescenza	16.325,99
P B 3	Fondo rischi contenzioso	1.177.015,52
P B 3	Fondo passività potenziali	232.570,23
P B 3	Fondo trattamento fine rapporto Sindaco	6.185,28
P B 3	Fondo rinnovi contrattuali segretario comunale	8.000,00
P B 3	Fondo franchigia sinistri	38.451,75

DEBITI

I **debiti di finanziamento** al 31.12.2019 sono pari al residuo indebitamento per € **3.882.687,57**.

Voce	Descrizione	Importo
D 1 d	Cassa Depositi e Prestiti - CDP	386.067,38
D 1 d	Monte dei Paschi di Siena	2.634.621,91
D 1 d	DEXIA CREDIOP	861.998,28
D 1	Debiti di finanziamento	3.882.687,57

Gli **altri debiti** al 31.12.2019 ammontano a:

Debiti verso fornitori: € 2.077.879,25

Acconti: € 0,00

Debiti per trasferimenti e contributi: € 924.848,20

Altri Debiti: € 533.945,65

Voce	Descrizione	Importo
	Residui passivi da riportare al 31.12. 2019	3.372.561,64
	Impegni 2020 finanziati da FPV relativi al Personale per € 150.613,06 e IRAP per € 13.498,40	164.111,46
D 2,3,4,5	Debiti non di finanziamento	3.536.673,10

RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

L'importo di **€ 9.269.776,56** è determinato da:

- a) € 9.122.776,56 relativi alla quota di **contributi agli investimenti erogati da altre amministrazioni pubbliche** ridotto della quota di pertinenza (ricavo) imputata all'esercizio 2019:

VARIAZIONI 2019	
- Accertamenti correnti E.4.2.1.	744.983,16
- Decremento per i minori residui riaccertati del E.4.2.1.	-12.690,74
- Quota ammortamento 2019	-119.548,84
TOTALE VARIAZIONI	612.743,58

- b) € 147.000,00 relativi alla quota **di contributi agli investimenti erogati da altri soggetti** di competenza degli esercizi futuri:

VARIAZIONI 2019	
TOTALE VARIAZIONI	0,00

CONTI D'ORDINE

L'importo di **€ 5.993.920,07** relativo a Impegni per costi futuri si riferisce all'ammontare degli impegni pluriennali dall'anno 2019 in poi al netto degli Impegni 2020 finanziati da FPV relativi al Personale e IRAP.

COMUNE DI ZOLA PREDOSA

PROVINCIA DI BOLOGNA

CONTO ECONOMICO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	12.044.682,06	12.019.335,69		
2	Proventi da fondi perequativi	1.764.415,45	1.750.566,09		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	788.070,15	1.130.675,25		
a	Proventi da trasferimenti correnti	668.521,31	978.913,42		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	119.548,84	151.761,83		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.081.114,87	1.023.954,13	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	301.834,85	255.386,69		
b	Ricavi della vendita di beni	-	-		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	779.280,02	768.567,44		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	470.022,00	781.274,24	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		16.148.304,53	16.705.805,40		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	182.077,04	212.479,91	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	6.700.173,77	6.975.637,92	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	8.952,89	15.280,41	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.580.639,36	2.861.113,83		
a	Trasferimenti correnti	3.525.283,07	2.831.650,12		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-	-		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	55.356,29	29.463,71		
13	Personale	3.631.063,99	4.239.451,99	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.791.994,75	1.937.778,11	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	1.799,54	38.892,90	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.644.977,89	1.584.786,20	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	145.217,32	314.099,01	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-	140.306,75	B12	B12
17	Altri accantonamenti	89.610,38	33.275,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	227.307,74	346.284,57	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		16.211.819,92	16.761.608,49		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-b)		-63.515,39	-55.803,09	-	-
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	32.868,66	31.437,58	C15	C15
a	da società controllate	-	-		
b	da società partecipate	-	-		
c	da altri soggetti	32.868,66	31.437,58		
20	Altri proventi finanziari	24,00	4,16	C16	C16
Totale proventi finanziari		32.892,66	31.441,74		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	125.114,38	137.708,70	C17	C17
a	Interessi passivi	125.114,38	137.708,70		
b	Altri oneri finanziari	-	-		
Totale oneri finanziari		125.114,38	137.708,70		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		- 92.221,72	- 106.266,96	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-	-	D18	D18
23	Svalutazioni	-	1.727,34	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		-	1.727,34		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	1.134.938,63	485.950,66	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	405.296,04	-		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	653.086,88	432.143,45		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	76.555,71	53.807,21		E20c
e	Altri proventi straordinari	-	-		
Totale proventi straordinari		1.134.938,63	485.950,66		
25	Oneri straordinari	40.155,23	436.911,17	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	-	-		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	27.093,89	403.237,90		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-		E21a
d	Altri oneri straordinari	13.061,34	33.673,27		E21d
Totale oneri straordinari		40.155,23	436.911,17		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		1.094.783,40	49.039,49	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-b+C+D+E)		939.046,29	- 114.757,90	-	-
26	Imposte (*)	193.337,01	215.720,90	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	745.709,28	- 330.478,80	E23	E23

COMUNE DI ZOLA PREDOSA

PROVINCIA DI BOLOGNA

CONTO ECONOMICO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO	2019	2018	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95

COMUNE DI ZOLA PREDOSA

PROVINCIA DI BOLOGNA

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	BI4	BI4
5	Avviamento	-	-	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	BI6	BI6
9	Altre	5.398,63	7.198,17	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	5.398,63	7.198,17		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	18.753.591,26	18.669.124,82		
1.1	Terreni	2.890.136,65	2.875.966,65		
1.2	Fabbricati	1.180.897,33	1.199.548,35		
1.3	Infrastrutture	14.682.557,28	14.593.609,82		
1.9	Altri beni demaniali	-	-		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	34.981.947,23	34.641.273,31		
2.1	Terreni	10.722.928,56	10.617.776,09	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	23.601.893,52	23.551.745,89		
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	14.340,55	13.888,68	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	117.149,91	50.404,22	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	269.282,61	198.919,10		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.751,96	4.086,35		
2.7	Mobili e arredi	247.640,42	198.432,66		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.99	Altri beni materiali	5.959,70	6.020,32		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.694.484,60	1.094.368,09	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	56.430.023,09	54.404.766,22		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	627.879,72	580.565,11	BI111	BI111
a	imprese controllate	-	-	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	627.879,72	580.565,11	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	-	-		
2	Crediti verso	-	-	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	imprese controllate	-	-	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	-	-	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	-	-	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	-	-	BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	627.879,72	580.565,11		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	57.063.301,44	54.992.529,50	-	-

COMUNE DI ZOLA PREDOSA
PROVINCIA DI BOLOGNA
STATO PATRIMONIALE ATTIVO
 Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	-	-	CI	CI
	Totale rimanenze	-	-		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.788.579,65	1.298.950,21		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	Altri crediti da tributi	1.774.212,37	1.298.950,21		
c	Crediti da Fondi perequativi	14.367,28	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	889.870,56	1.064.026,04		
a	verso amministrazioni pubbliche	889.870,56	1.064.026,04		
b	imprese controllate	-	-	CII2	CII2
c	imprese partecipate	-	-	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	-	-		
3	Verso clienti ed utenti	572.817,61	496.666,62	CII1	CII1
4	Altri Crediti	364.974,79	289.059,08	CII5	CII5
a	verso l'erario	95,00	21.327,00		
b	per attività svolta per c/terzi	73.064,07	1.268,40		
c	altri	291.815,72	266.463,68		
	Totale crediti	3.616.242,61	3.148.701,95		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono 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>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	10.016.888,09	12.123.774,72		
a	Istituto tesoriere	10.016.888,09	12.123.774,72		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	46.502,91	63.451,04	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	Totale disponibilità liquide	10.063.391,00	12.187.225,76		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	13.679.633,61	15.335.927,71		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	-	-	D	D
2	Risconti attivi	-	-	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	70.742.935,05	70.328.457,21	-	-

(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.

COMUNE DI ZOLA PREDOSA
PROVINCIA DI BOLOGNA
STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	9.611.511,98	9.739.281,70	AI	AI
II	Riserve	42.218.027,79	42.480.851,72		
	a da risultato economico di esercizi precedenti	- 4.265.257,28	- 3.934.778,48	AIIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIIV, AV, AVI, AVII, AVIII
	b da capitale	-	0,15	AII, AIII	AII, AIII
	c da permessi di costruire	-	440.181,82		
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	46.344.310,27	45.883.788,04		
III	e altre riserve indisponibili	138.974,80	91.660,19		
	Risultato economico dell'esercizio	745.709,28	- 330.478,80	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		52.575.249,05	51.889.654,62		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1 Per trattamento di quiescenza	16.325,99	16.325,99	B1	B1
	2 Per imposte	-	-	B2	B2
	3 Altri	1.462.222,78	1.796.015,53	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.478.548,77	1.812.341,52		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		-	-		
	D) DEBITI (1)				
	1 Debiti da finanziamento	3.882.687,57	4.291.435,33		
	a prestiti obbligazionari	-	-	D1e D2	D1
	b v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	c verso banche e tesoriere	-	-	D4	D3 e D4
	d verso altri finanziatori	3.882.687,57	4.291.435,33	D5	
	2 Debiti verso fornitori	2.077.879,25	2.321.644,21	D7	D6
	3 Acconti	-	-	D6	D5
	4 Debiti per trasferimenti e contributi	924.848,20	761.265,69		
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
	b altre amministrazioni pubbliche	705.158,79	631.837,59		
	c imprese controllate	-	-	D9	D8
	d imprese partecipate	-	-	D10	D9
	e altri soggetti	219.689,41	129.428,10		
	5 Altri debiti	533.945,65	409.369,87	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a tributari	179.488,20	165.884,55		
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	35.130,66	6.976,06		
	c per attività svolta per c/terzi (2)	-	-		
	d altri	319.326,79	236.509,26		
TOTALE DEBITI (D)		7.419.360,67	7.783.715,10		
I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	-	185.712,99	E	E
	Risconti passivi	9.269.776,56	8.657.032,98	E	E
	1 Contributi agli investimenti	9.269.776,56	8.657.032,98		
	a da altre amministrazioni pubbliche	9.122.776,56	8.510.032,98		
	b da altri soggetti	147.000,00	147.000,00		
	2 Concessioni pluriennali	-	-		
	3 Altri risconti passivi	-	-		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	9.269.776,56	8.842.745,97		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	70.742.935,05	70.328.457,21	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	5.993.920,07	7.501.043,74		
	2) beni di terzi in uso	-	-		
	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		5.993.920,07	7.501.043,74	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

[illegible]

DI BOLOGNA

	ONERI FINANZIARI	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	COMPONENTI ED
--	------------------	--	---------------

[illegible]

E

Missioni		ONERI STRAORDINARI		IMPOSTE		TOTALE COSTI DI PER MISSIONE
		Altri oneri straordinari	Totale Oneri straordinari	Imposte	Totale Imposte	
				Imposte		
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	-	27.093,89	129.238,70	129.238,70	5.422.571,03
MISSIONE 02	Giustizia	-	-	-	-	-
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	-	-	-	-	809.665,88
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	-	-	14.119,02	14.119,02	1.583.206,44
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	-	-	14.529,17	14.529,17	398.743,54
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	-	-	-	374.306,07
MISSIONE 07	Turismo	-	-	-	-	39.571,30
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	13.061,34	13.061,34	5.607,06	5.607,06	161.595,77
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	-	9.826,26	9.826,26	3.326.095,60
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	-	-	7.741,71	7.741,71	835.138,99
MISSIONE 11	Soccorso Civile	-	-	-	-	20.293,38
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	-	8.399,08	8.399,08	3.298.888,44
MISSIONE 13	Tutela della salute	-	-	-	-	-
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	-	-	3.876,01	3.876,01	64.122,40
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-	-
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	-	-	1.400,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-	-	-
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	-	-	-	-	-
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	-	-	-	-	234.827,70
MISSIONE 50	Debito pubblico	-	-	-	-	-
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	-	-	-	-	-
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	-	-	-	-	-