

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 2018 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 2018, è stato pari a € -330.478,80.

Voce	Descrizione	Importo
A	Componenti positivi della Gestione	16.705.805,40
B	Componenti negativi della Gestione	16.761.608,49
A-B	Risultato della Gestione Operativa	-55.803,09
C	Risultato della Gestione Finanziaria	-106.266,96
D	Risultato delle rettifiche dell'Attività Finanziaria	-1.727,34
E	Risultato della Gestione Straordinaria	49.039,49
A-B+C+D+E	Risultato prima delle Imposte	-114.757,90
	Imposte	215.720,90
	Risultato d'esercizio	-330.478,80

La **gestione operativa** chiude con un risultato negativo pari a € -55.803,09, nel rispetto dei nuovi principi contabili finanziari che prevedono l'iscrizione delle entrate al lordo di quelle di dubbia e difficile esigibilità.

La **gestione finanziaria** chiude con un risultato negativo di € -106.266,96 dovuto agli interessi attivi/passivi, rilevati alla voce interessi attivi/passivi presente negli/nei oneri/proventi finanziari.

La voce **rettifiche di valore di attività finanziarie** chiude con un risultato negativo di € -1.727,34.

Come richiesto dai nuovi principi contabili le Rivalutazioni delle partecipazioni in base al criterio del patrimonio netto, ammontanti a € 87.523,35 sono iscritte alle altre riserve indisponibili del patrimonio netto, mentre le svalutazioni relative, pari a € 1.727,34 vengono portate a conto economico.

La **gestione straordinaria** chiude con un risultato positivo di € **49.039,49**. Tale risultato è dovuto ai seguenti valori:

PROVENTI STRAORDINARI (E 24) per € **485.950,66**

Voce	Descrizione			Importo
a	Permessi di Costruzione			0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			0,00
c	per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo:			432.143,45
	SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO		278.815,41	
	1	Operazioni di riaccertamento dei residui in entrata per maggiori residui riaccertati.	506,74	
	2	Operazioni di rivalutazione da GIES	25.595,25	
	3	Riduzione FCDE 2018	250.976,42	
	4	Decremento FONDO PER FRANCHIGIA SINISTRI	1.737,00	
	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO		153.328,04	
	2	operazioni di riaccertamento dei residui in uscita per minori residui riaccertati (economie)	153.328,04	
d	PLUSVALENZE PATRIMONIALI			53.807,21
	1	Plusvalenza da alienazione di fabbricati	6.556,47	
	2	Plusvalenza da alienazione di terreni	47.250,74	
e	altri proventi straordinari			0,00

ONERI STRAORDINARI (E 25) per € 436.911,17

Voce	Descrizione		Importo
a	Trasferimenti in conto capitale a Regione		0,00
b	sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		403.237,90
	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO		402.299,38
	1	Operazioni di riaccertamento dei residui in entrata per minori residui riaccertati.	337.350,80
	2	Operazioni di svalutazione/dismissione da GIES	155.766,59
	3	Normalizzazione debiti finale con imputazione differenza a riduzione delle insussistenze dell'attivo generate da GIES	-90.818,01
	ARRETRATI AL PERSONALE		938,52
c	minusvalenze patrimoniali da cessione		0,00
d	altri oneri straordinari		33.673,27
	1	Impegni da U.2.5.04.05.001 per rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	3.673,27
	2	Impegni da U.2.5.99.99.999	30.000,00

Le imposte sono pari a € 215.720,90 e corrispondono a:

- € 215.569,37 relativa all'IRAP di competenza finanziaria 2018;
- € -10.996,74 come storno di costo relativo al rateo passivo iniziale corrispondente a impegni pluriennali finanziati da FPV U.1.2.1.1. dell'anno 2018 imputati all'esercizio 2017;
- € 11.148,27 come integrazione di costo relativo al rateo passivo finale corrispondente a impegni pluriennali finanziati da FPV U.1.2.1.1. dell'anno 2019 imputati all'esercizio 2018;

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	54.992.529,50
	Immateriali	7.198,17
	Materiali	54.404.766,22
	Finanziarie	580.565,11
C	Attivo Circolante	15.335.927,71
D	Ratei e Risconti Attivi	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	70.328.457,21

Voce	PASSIVITA' e NETTO	Importo
A	Patrimonio netto	51.889.654,62
	F.do di dotazione	9.739.281,70
	Riserve	42.480.851,72
	Risultato economico dell'esercizio	-330.478,80
B	Fondi per rischi e oneri	1.812.341,52
C	Trattamento di fine rapporto	0,00
D	Debiti	7.783.715,10
	di finanziamento	4.291.435,33
	verso Fornitori	2.321.644,21
	trasferimenti e contributi	761.265,69
	Altri Debiti	409.369,87
E	Ratei e Risconti passivi e contributi agli investimenti	8.842.745,97
	TOTALE DEL PASSIVO	70.328.457,21

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.

Nelle immobilizzazioni in costruzione è stato inserito anche l'ammontare dei residui da riportare del titolo II, macroaggregato 2.

Voce	Descrizione	Importo
A B I	Immobilizzazioni immateriali al 01.01.2018	41.105,37
	Variazioni Finanziarie positive	4.985,71
	Ammortamenti	-38.892,90
	Storno spese che non costituiscono investimenti	0,00
	Immobilizzazioni immateriali al 31.12.2018	7.198,17
A B II – A B III	Immobilizzazioni materiali al 01.01.2018	54.327.310,02
	Variazioni Finanziarie positive	295.373,17
	Variazioni Finanziarie negative per alienazioni	-209,19
	Fatture da ricevere al 31.12.2018 (residui da riportare dal Titolo 2 Macro 2)	794.704,56
	Decrementi da GIES	-465.406,01
	Incrementi da GIES	1.037.779,71
	Arrotondamenti attivi dovuti al cambio DB da Gies	0,22
	Ammortamenti su cespiti	-1.584.786,20
	Dismissioni per rottamazioni	
A B II – A B III	Immobilizzazioni materiali al 31.12.2018	54.404.766,22

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La somma degli incrementi di valore delle partecipazioni (RIVALUTAZIONI) di € **87.523,35** viene portato ad incremento delle altre riserve indisponibili (VOCE PA II E del PASSIVO PATRIMONIALE); mentre la somma dei decrementi (SVALUTAZIONI) di € **1.727,34** è portata a costo nella sezione dedicata (VOCE D23 del CONTO ECONOMICO).

Di seguito si riportano le partecipazioni detenute:

Ragione Sociale	Importo
<u>IMPRESE CONTROLLATE:</u> TOTALE	0,00
<u>IMPRESE PARTECIPATE:</u> TOTALE	580.565,11
HERA SPA	463.537,80
MELAMANGIO S.P.A.	56.511,56
SECIM S.r.l.	59.498,72
LEPIDA S.P.A.	1.017,03
<u>ALTRI SOGGETTI:</u> TOTALE	0,00
TOTALE PARTECIPAZIONI	580.565,11

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. 2018 è pari a € **3.148.701,95**.

Il valore dei residui attivi finali, che sono pari a € **6.315.172,82**, è stato rettificato da:

Voce	Descrizione	Importo
	Residui attivi da riportare al 31.12. 2018	6.315.172,82
	Fondo crediti di dubbia esigibilità 2018	-3.124.721,01
	Credito IVA 2018	21.327,00
	Depositi postali 2018	-63.451,04
A C II	Crediti	3.148.701,95

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 € **12.123.774,72**;
- b) Altri depositi bancari e postali pari ad € **63.451,04** relativi a Depositi postali.
- c) Denaro e valori in cassa pari a € **0,00**.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

L'importo di € **0,00** è relativo ai Ratei.

L'importo di € **0,00** è relativo ai Risconti Attivi.

PATRIMONIO NETTO

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 € 51.889.654,62.

La differenza di € 503.736,99 tra patrimonio netto finale al 31.12.2018 e patrimonio netto iniziale all'01.01.2018 è pari a:

Voce	Importo
Risultato Economico dell'Esercizio	-330.478,80
-	
Riserve da Rivalutazione:	0,15
- Incremento da GIES	
Riserve da Permessi di Costruzione	440.181,82
Accertamenti per € 746.692,29 ridotti di € 306.510,47 per il finanziamento dell'incremento delle riserve indisponibili da beni demaniali e patr. Ind.li	
Riserve indisponibili da beni demaniali e patrimoniali indisponibili	306.510,47
Incremento 2018	
Altre Riserve Indisponibili	87.523,35
per l'incremento delle partecipazioni	
TOTALE	503.736,99

Le Riserve Indisponibili 2018 ammontano a 45.883.788,04: rispetto al 2017 sono aumentate di € 306.510,47.

FONDO PER RISCHI ED ONERI

I fondi al 31.12. 2018 ammontano a € **1.812.341,52** e corrispondono a:

Voce	Descrizione	Importo
P B 3	Fondo per trattamento fine rapporto	16.275,00
P B 3	Fondo rischi contenzioso	1.461.902,93
P B 3	Fondo passività potenziali	291.574,60
P B 1	Fondi trattamento quiescenza	16.325,99
P B 3	Fondo rinnovi contrattuali segretario comunale	8.000,00
P B 3	Fondo franchigia sinistri	18.263,00
TOTALE		1.812.341,52

DEBITI

I debiti di finanziamento al 31.12.2018 sono pari al residuo indebitamento per € 4.291.435,33.

Voce	Descrizione	Importo
	Cassa Depositi e Prestiti – CDP	453.296,27
	Cassa Depositi e Prestiti - MEF	2.902.359,09
	DEXIA CREDIOP	935.779,97
D 1	Debiti di finanziamento	4.291.435,33

Gli altri debiti al 31.12.2018 ammontano a:

Debiti verso fornitori: € 2.321.644,21

Acconti: € 0,00

Debiti per trasferimenti e contributi: € 761.265,69

Altri Debiti: € 409.369,87

Voce	Descrizione	Importo
	Residui passivi da riportare al 31.12.2018	3.492.279,77
D 2,3,4,5	Debiti non di finanziamento	3.492.279,77

RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

L'importo di **€ 8.842.745,97** è determinato da:

- a) € 185.712,99 relativi ai ratei passivi pari agli impegni pluriennali finanziati da fondo pluriennale vincolato U.1.1. + U.1.2.1.1.1. (IRAP) dell'anno 2019 che corrispondono alle spese accessorie del personale e relativi oneri;
- b) € 8.510.032,98 relativi alla quota di **contributi agli investimenti erogati da altre amministrazioni pubbliche** ridotto della quota di pertinenza (ricavo) imputata all'esercizio 2018;
- c) € 147.000,00 relativi alla quota **di contributi agli investimenti erogati da altri soggetti** di competenza degli esercizi futuri;
- d) € 0,00 relativi agli altri risconti passivi.

CONTI D'ORDINE

L'importo di **€ 7.501.043,74** relativo a Impegni per costi futuri si riferisce all'ammontare degli impegni pluriennali dall'anno 2019 in poi al netto della quota di ratei passivi di cui sopra.

COMUNE DI ZOLA PREDOSA

PROVINCIA DI BOLOGNA

CONTO ECONOMICO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	12.019.335,69	11.443.046,63		
2	Proventi da fondi perequativi	1.750.566,09	1.552.585,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.130.675,25	680.391,51		
a	Proventi da trasferimenti correnti	978.913,42	486.658,53		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	151.761,83	193.732,98		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.023.954,13	1.117.734,85	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	255.386,69	315.116,23		
b	Ricavi della vendita di beni	-	-		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	768.567,44	802.618,62		
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	781.274,24	635.524,01	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		16.705.805,40	15.429.282,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	212.479,91	211.245,04	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	6.975.637,92	6.532.289,45	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	15.280,41	11.357,07	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	2.861.113,83	2.595.611,75		
a	Trasferimenti correnti	2.831.650,12	2.560.103,58		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-	2.000,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	29.463,71	33.508,17		
13	Personale	4.239.451,99	4.356.533,82	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.937.778,11	1.717.356,97	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	38.892,90	119.063,24	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.584.786,20	1.552.442,85	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	314.099,01	45.850,88	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	33.275,00	479.037,01	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	346.284,57	228.962,05	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		16.761.608,49	16.132.393,16		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-b)		-55.803,09	-703.111,16	-	-
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	31.437,58	29.606,45	C15	C15
a	da società controllate	-	-		
b	da società partecipate	-	-		
c	da altri soggetti	31.437,58	29.606,45		
20	Altri proventi finanziari	4,16	33,83	C16	C16
Totale proventi finanziari		31.441,74	29.640,28		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	137.708,70	150.227,99	C17	C17
a	Interessi passivi	137.708,70	150.227,99		
b	Altri oneri finanziari	-	-		
Totale oneri finanziari		137.708,70	150.227,99		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		- 106.266,96	- 120.587,71	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-	-	D18	D18
23	Svalutazioni	1.727,34	243.965,95	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		- 1.727,34	- 243.965,95		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	485.950,66	456.778,56	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	-	-		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	432.143,45	401.675,41		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	53.807,21	55.103,15		E20c
e	Altri proventi straordinari	-	-		
Totale proventi straordinari		485.950,66	456.778,56		
25	Oneri straordinari	436.911,17	451.976,69	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	-	-		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	403.237,90	451.976,69		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-		E21a
d	Altri oneri straordinari	33.673,27	-		E21d
Totale oneri straordinari		436.911,17	451.976,69		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		49.039,49	4.801,87	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-b+c+d+E)		- 114.757,90	- 1.062.862,95	-	-
26	Imposte (*)	215.720,90	243.355,45	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 330.478,80	- 1.306.218,40	E23	E23

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

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	referimento art.2424 CC	referimento 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	-	35.227,01	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	1.866,36	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	7.198,17	4.012,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	7.198,17	41.105,37		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II 1	Beni demaniali	18.669.124,82	17.881.451,90		
	1.1 Terreni	2.875.966,65	2.870.155,03		
	1.2 Fabbricati	1.199.548,35	1.217.882,37		
	1.3 Infrastrutture	14.593.609,82	13.793.414,50		
	1.9 Altri beni demaniali	-	-		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	34.641.273,31	35.308.099,06		
	2.1 Terreni	10.617.776,09	10.609.080,50	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.2 Fabbricati	23.551.745,89	24.233.516,89		
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.3 Impianti e macchinari	13.888,68	3.640,97	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	50.404,22	49.534,70	BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto	198.919,10	249.495,86		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	4.086,35	8.871,47		
	2.7 Mobili e arredi	198.432,66	147.877,73		
	2.8 Infrastrutture	-	-		
	2.99 Altri beni materiali	6.020,32	6.080,94		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.094.368,09	1.137.759,06	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	54.404.766,22	54.327.310,02		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	580.565,11	494.769,10	BI111	BI111
	a imprese controllate	-	-	BI111a	BI111a
	b imprese partecipate	580.565,11	494.769,10	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	580.565,11	494.769,10		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	54.992.529,50	54.863.184,49	-	-

COMUNE DI ZOLA PREDOSA
PROVINCIA DI BOLOGNA
STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	-	-	CI	CI
	Totale rimanenze	-	-		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.298.950,21	1.236.539,89		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	Altri crediti da tributi	1.298.950,21	1.176.132,91		
c	Crediti da Fondi perequativi	-	60.406,98		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.064.026,04	514.799,12		
a	verso amministrazioni pubbliche	1.064.026,04	514.799,12		
b	imprese controllate	-	-	CII2	CII2
c	imprese partecipate	-	-	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	-	-		
3	Verso clienti ed utenti	496.666,62	643.598,89	CII1	CII1
4	Altri Crediti	289.059,08	265.267,27	CII5	CII5
a	verso l'erario	21.327,00	4.103,00		
b	per attività svolta per c/terzi	1.268,40	2.032,63		
c	altri	266.463,68	259.131,64		
	Totale crediti	3.148.701,95	2.660.205,17		
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	12.123.774,72	10.882.332,85		
a	Istituto tesoriere	12.123.774,72	10.882.332,85		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	63.451,04	92.285,79	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	12.187.225,76	10.974.618,64		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	15.335.927,71	13.634.823,81		
	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)	70.328.457,21	68.498.008,30	-	-

(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)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I II III	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	9.739.281,70	9.739.281,70	AI	AI
	Riserve	42.480.851,72	42.952.854,33		
	a da risultato economico di esercizi precedenti	3.934.778,48	2.628.560,08	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	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	45.883.788,04	45.577.277,57		
	e altre riserve indisponibili	91.660,19	4.136,84		
	Risultato economico dell'esercizio	330.478,80	1.306.218,40	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	51.889.654,62	51.385.917,63		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1 Per trattamento di quiescenza	16.325,99	4.325,99	B1	B1
	2 Per imposte	-	-	B2	B2
	3 Altri	1.796.015,53	1.755.254,82	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.812.341,52	1.759.580,81		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		-	-		
	D) DEBITI (1)				
	1 Debiti da finanziamento	4.291.435,33	4.780.316,82		
	a prestiti obbligazionari	-	-	D1e D2	D1
	b v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	c verso banche e tesoriere	-	92.285,79	D4	D3 e D4
	d verso altri finanziatori	4.291.435,33	4.688.031,03	D5	
	2 Debiti verso fornitori	2.321.644,21	1.232.324,97	D7	D6
	3 Acconti	-	-	D6	D5
	4 Debiti per trasferimenti e contributi	761.265,69	122.130,61		
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
	b altre amministrazioni pubbliche	631.837,59	3.317,14		
	c imprese controllate	-	-	D9	D8
	d imprese partecipate	-	-	D10	D9
	e altri soggetti	129.428,10	118.813,47		
	5 Altri debiti	409.369,87	634.391,66	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a tributari	165.884,55	8.486,49		
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.976,06	95.009,88		
	c per attività svolta per c/terzi (2)	-	-		
	d altri	236.509,26	530.895,29		
	TOTALE DEBITI (D)	7.783.715,10	6.769.164,06		
I II	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	185.712,99	160.703,85	E	E
	Risconti passivi	8.657.032,98	8.422.641,95	E	E
	1 Contributi agli investimenti	8.657.032,98	8.422.641,95		
	a da altre amministrazioni pubbliche	8.510.032,98	8.422.641,95		
	b da altri soggetti	147.000,00	-		
	2 Concessioni pluriennali	-	-		
	3 Altri risconti passivi	-	-		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	8.842.745,97	8.583.345,80		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	70.328.457,21	68.498.008,30	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	7.501.043,74	1.203.780,24		
	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	7.501.043,74	1.203.780,24	-	-

(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)