

COMUNE DI CANTOIRA

Nota informativa delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2017

Ai sensi dell'art. 2 del d.lgs 118/2011 gli enti locali adottano la contabilità finanziaria cui affiancano un sistema di **contabilità economico-patrimoniale**, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

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 affianca 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 un'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

In allegato si riporta lo Stato Patrimoniale di chiusura alla data del 31.12.2017 che evidenzia il dettaglio dei saldi contabili delle voci dello **Stato Patrimoniale** e del **Conto Economico** al 31.12.2017 (d.lgs 118/2011).

ATTIVO

A B I 9 - Altre (immobilizzazioni immateriali)

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 101.865,51 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	113.348,08
Incrementi per mandati titolo 2	17.478,08
Quote ammortamento economico	- 28.960,65
Saldo al 31.12.2017	101.865,51

A B II 1 1.2 - Fabbricati (demaniali)

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 201.506,59 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	206.292,31
Quote ammortamento economico	- 4.785,72
Saldo al 31.12.2017	201.506,59

A B II 1 1.3 - Infrastrutture (demaniali)

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 936.076,71 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	939.942,91
Incrementi per mandati titolo 2	30.781,39
Quote ammortamento economico	- 34.647,59
Saldo al 31.12.2017	936.076,71

A B III 2 2.1 - Terreni

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 272.902,87. Non si rilevano movimentazioni nel corso dell'esercizio.

A B III 2 2.2 - Fabbricati

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 1.804.940,25 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	1.843.238,89
Quote ammortamento economico	- 38.298,64
Saldo al 31.12.2017	1.804.940,25

A B III 2 2.4 - Attrezzature industriali e commerciali

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 3.473,07 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	3.778,38
Quote ammortamento economico	- 305,31
Saldo al 31.12.2017	3.473,07

A B III 2 2.6 - Macchine per ufficio e hardware

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 4.014,42 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	4.465,51
Incrementi per mandati titolo 2	1.896,25
Quote ammortamento economico	- 2.347,34
Saldo al 31.12.2017	4.014,42

A B III 2 2.7 - Mobili e arredi

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 7.999,87 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	10.981,60
Incrementi per mandati titolo 2	1.260,00
Quote ammortamento economico	- 4.241,73
Saldo al 31.12.2017	7.999,87

A B III 2 2.8 - Infrastrutture

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 354.677,27 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	368.768,18
Quote ammortamento economico	- 14.090,91
Saldo al 31.12.2017	354.677,27

A B II 2.99 - Altri beni materiali

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 1.786.838,72 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	1.855.590,09
Incrementi per mandati titolo 2	3.660,00
Quote ammortamento economico	- 72.411,37
Saldo al 31.12.2017	1.786.838,72

A B III 3 - Immobilizzazioni in corso ed acconti

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 45.025,99 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	0,00
Incrementi per mandati titolo 2	45.025,99
Saldo al 31.12.2017	45.025,99

A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 39.065,42 risulta determinata dalle seguenti partecipazioni in imprese partecipate:

Società partecipata	Valore
SMAT S.p.A.	106,89
S.l.A. s.r.l.	38.958,53
Saldo al 31.12.2017	39.065,42

A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 2.957,93 risulta determinata dalle seguenti partecipazioni in altri soggetti:

Ente partecipato	Valore
Consorzio Intercomunale di Servizi per l'Ambiente (CISA Ciriè)	2.957,93
Saldo al 31.12.2017	2.957,93

A C II 1 b - Altri crediti da tributi

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 146.412,85 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Voce patrimoniale d.lgs 118/2011	Importo
Saldo al 01.01.2017 (al netto del F.C.D.E. 2016)	54.229,74
Incremento per accertamenti di competenza	582.655,91
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	- 473.905,95
Decremento per rilevazione economie	- 10.105,26
Decremento per rilevazione F.C.D.E. 2017	- 6.461,59
Saldo al 31.12.2017	146.412,85

A C II 1 c - Crediti da fondi perequativi

La consistenza finale al 31.12.2017 pari a zero risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Voce patrimoniale d.lgs 118/2011	Importo
Saldo al 01.01.2017	0,00
Incremento per accertamenti di competenza	85,41
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	- 85,41
Saldo al 31.12.2017	0,00

A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 89.866,00 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Voce patrimoniale d.lgs 118/2011	Importo
Saldo al 01.01.2017	27.952,73
Incremento per accertamenti di competenza	92.178,56
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	- 30.264,83
Decremento per rilevazione F.C.D.E. 2017	- 0,46
Saldo al 31.12.2017	89.866,00

A C II 2 c - Crediti per trasferimenti e contributi verso imprese partecipate

La consistenza finale al 31.12.2017 pari a zero risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Voce patrimoniale d.lgs 118/2011	Importo
Saldo al 01.01.2017	0,00
Incremento per accertamenti di competenza	7.589,99
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	- 7.589,99
Saldo al 31.12.2017	0,00

A C II 2 d - Crediti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti

La consistenza finale al 31.12.2017 pari a zero risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Voce patrimoniale d.lgs 118/2011	Importo
Saldo al 01.01.2017	16.000,00
Decremento per rilevazione economie	- 16.000,00
Saldo al 31.12.2017	0,00

A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 10.233,45 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Voce patrimoniale d.lgs 118/2011	Importo
Saldo al 01.01.2017	18.953,43
Incremento per accertamenti di competenza	137.414,04
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	- 141.657,26
Decremento per rilevazione economie	- 4.476,76
Saldo al 31.12.2017	10.233,45

A C II 4 c - Altri crediti

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 47.934,00 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Voce patrimoniale d.lgs 118/2011	Importo
Saldo al 01.01.2017	91.587,12
Incremento per accertamenti di competenza	94.803,80
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	- 137.835,50
Decremento per rilevazione economie	- 621,42
Saldo al 31.12.2017	47.934,00

A C IV 1 a - Istituto tesoriere

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 493.233,35 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	597.841,76
Incremento per riscossioni di competenza e residuo	791.338,94
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	- 895.947,35
Saldo 31.12.2017	493.233,35

A D 2 - Risconti attivi

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 1.988,33 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	2.283,00
Decremento per chiusura risconti attivi (costi 2016 imputati al 2017)	- 2.283,00
Incremento per apertura risconti attivi (costi 2017 imputati al 2018)	1.988,33
Saldo 31.12.2017	1.988,33

PASSIVO

P A I - Fondo di dotazione

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 390.439,48. Non si rilevano movimentazioni nel corso dell'esercizio.

P A II b - Riserve da capitale

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 102.712,67 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	0,00
Rettifiche e riallineamenti dlgs 118/2011	25.202,13
Adeguamento riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	77.510,54
Saldo 31.12.2017	102.712,67

P A II c - Riserve da permessi di costruire

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 368.779,74 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	364.612,30
Incremento per permessi di costruire destinati al finanziamento delle spese di investimento	4.167,44
Saldo 31.12.2017	368.779,74

P A 2 d - Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 3.184.866,44 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	3.262.376,98
Adeguamento riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	- 77.510,54
Saldo 31.12.2017	3.184.866,44

P A III - Risultato economico dell'esercizio

Il risultato economico dell'esercizio 2017 presenta un utile di euro 56.995,76.

P D 1 d - Debiti di finanziamento verso altri finanziatori

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 478.426,63 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	594.441,76
Decremento per rimborso quota capitale mutui 2° semestre 2016	- 32.078,23
Decremento per versamento quota interessi mutui 2° semestre 2016	- 12.443,65
Decremento per rilevazione economie su residui quota interessi 2016	- 178,56
Decremento per rimborso quota capitale mutui 2017	- 71.513,52
Incremento per quota interessi ancora da liquidare mutuo ICS 2° semestre 2017	198,83
Saldo 31.12.2017	478.426,63

P D 2 - Debiti verso fornitori

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 65.601,07 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	106.779,91
Incremento per impegni di competenza	278.025,63
Decremento per riallineamento valore debiti (titolo 2)	- 20.986,39
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	- 292.869,92
Decremento per rilevazione economie	-5.348,16
Saldo 31.12.2017	65.601,07

P D 4 b - Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 27.613,06 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	50.813,89
Incremento per impegni di competenza	70.521,30
Decremento per riallineamento valore debiti (titolo 2)	- 6.536,03
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	- 74.288,01
Decremento per rilevazione economie	-12.898,09
Saldo 31.12.2017	27.613,06

P D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 13.030,00 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	18.900,00
Incremento per impegni di competenza	14.445,40
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	- 18.815,40
Decremento per rilevazione economie	- 1.500,00
Saldo 31.12.2017	13.030,00

P D 5 a - Altri debiti tributari

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 30.414,43 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	16.960,75
Decremento per pagamento debito IVA 2016	- 425,00
Incremento per impegni di competenza	58.067,04
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	- 44.013,05
Decremento per rilevazione economie	- 1.365,31
Incremento saldo debito IVA 2017	1.190,00
Saldo 31.12.2017	30.414,43

P D 5 b - Altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 3.265,45 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	915,00
Incremento per impegni di competenza	44.666,03
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	- 42.228,73
Decremento per rilevazione economie	- 86,85
Saldo 31.12.2017	3.265,45

P D 5 d - Altri debiti

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 18.885,62 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	26.794,63
Incremento per impegni di competenza	215.269,10
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	- 218.373,07
Decremento per rilevazione economie	- 4.805,04
Saldo 31.12.2017	18.885,62

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

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 1.576.414,90 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	1.613.273,25
Incremento per accertamento contributi in c/capitale di competenza	68.000,00
Decremento per ammortamento contributi per investimenti	- 88.858,35
Decremento per rilevazione economie su contributi accertati a residuo	- 16.000,00
Saldo 31.12.2017	1.576.414,90

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

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 33.567,35 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	23.872,00
Incremento per accertamento contributi in c/capitale di competenza	10.655,00
Decremento per ammortamento contributi per investimenti	- 959,65
Saldo 31.12.2017	33.567,35

Conti d'ordine

Gli impegni su esercizi futuri rappresentati nei conti d'ordine ammontano ad euro 6.996,61.

CONTO ECONOMICO

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione ammontano complessivamente ad **euro 829.939,60** e sono così suddivisi.

A 1 - Proventi da tributi

Si rilevano *proventi da tributi* per un importo pari ad euro 542.315,59.

A 2 - Proventi da fondi perequativi

Si rilevano *proventi da fondi perequativi* per un importo pari ad euro 85,41.

A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti

Si rilevano *proventi da trasferimenti correnti* per un importo pari ad euro 31.768,55.

A 3 b - Quota annuale di contributi agli investimenti

Si rileva una *quota annuale di contributi agli investimenti* per un importo pari ad euro 89.818,00.

A 4 a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni

Si rilevano *proventi derivanti dalla gestione dei beni* per un importo pari ad euro 73.739,34.

A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

Si rilevano *ricavi e proventi dalla prestazione di servizi* per un importo pari ad euro 52.182,86.

A 8 - Altri ricavi e proventi diversi

Si rilevano *altri ricavi e proventi diversi* per un importo pari ad euro 40.029,85.

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione ammontano complessivamente ad **euro 746.380,80** e sono così suddivisi.

B 9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

Si rilevano *acquisti di materie prime e/o beni di consumo* per un importo pari ad euro 31.554,58.

B 10 - Prestazioni di servizi

Si rilevano *prestazioni di servizi* per un importo pari ad euro 256.601,16.

B 11 - Utilizzo beni di terzi

Si rileva un *utilizzo di beni di terzi* per un importo pari ad euro 4.208,79.

B 12 a - Trasferimenti correnti

Si rilevano *trasferimenti correnti* per un importo pari ad euro 84.966,70.

B 13 - Personale

Si rilevano spese per il *personale* per un importo di euro 140.847,53.

B 14 a - Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali

Si rilevano quote di *ammortamento di immobilizzazioni immateriali* per un importo di euro 28.960,65.

B 14 b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali

Si rilevano quote di *ammortamento di immobilizzazioni materiali* per un importo di euro 169.867,99.

B 17 - Altri accantonamenti

Si rilevano *altri accantonamenti* per un importo di euro 6.461,59 (incremento F.C.D.E. 2017).

B 18 - Oneri diversi di gestione

Si rilevano *oneri diversi di gestione* per un importo di euro 22.911,81.

La differenza tra i componenti positivi e negativi della gestione genera un saldo positivo pari ad euro 83.558,80:

Movimentazioni	Importo
Totale componenti positivi della gestione (A)	829.939,60
Totale componenti negativi della gestione (B)	- 746.380,80
Saldo gestione ordinaria	83.558,80

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C 19 b - Proventi da partecipazioni da società partecipate

Si rilevano *proventi da partecipazioni da società partecipate* per un importo di euro 2,35.

C 20 - Altri proventi finanziari

Si rilevano *altri proventi finanziari* per un importo di euro 0,42.

C 21 a - Interessi passivi

Si rilevano *interessi passivi* per un importo di euro 24.043,48.

La differenza tra i proventi e gli oneri finanziari genera un saldo negativo pari ad euro 24.040,71:

Movimentazioni	Importo
Totale proventi finanziari	2,77
Totale oneri finanziari	- 24.043,48
Saldo gestione finanziaria	-24.040,71

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E 24 c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Si rilevano *sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo* per un importo di euro 42.182,01.

E 25 b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Si rilevano *sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo* per un importo di euro 33.855,96.

La differenza tra i proventi e gli oneri straordinari genera un saldo positivo pari ad euro 8.326,05:

Movimentazioni	Importo
Totale proventi straordinari	42.182,01
Totale oneri straordinari	- 33.855,96
Saldo gestione straordinaria	8.326,05

Il risultato prima delle imposte generato dalla gestione ordinaria, finanziaria e straordinaria risulta pari ad euro 67.844,14:

Movimentazioni	Importo
Saldo gestione ordinaria	83.558,80
Saldo gestione finanziaria	- 24.040,71
Saldo gestione straordinaria	8.326,05
Risultato prima delle imposte	67.844,14

26 - Imposte

Si rilevano *imposte* per un importo di euro 10.848,38.

27 - RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato dell'esercizio 2017 è positivo ed evidenzia un utile pari ad euro 56.995,76.