

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO 2017 DEL COMUNE DI CASTEL MELLA (BS)

CONTO ECONOMICO		COMUNE DI CASTEL MELLA	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OVEST SOLIDALE (100%)	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OVEST SOLIDALE (9,09%)	TOTALE PARZIALE	RETTIFICHE	OPERAZIONI INFRA-GRUPPO	TOTALE	
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE									
1	Proventi da tributi	3.858.369,44			3.858.369,44			3.858.369,44	
2	Proventi da fondi perequativi	704.604,51			704.604,51			704.604,51	
3	Proventi da trasferimenti e contributi	437.739,96	-	-	437.739,96		40.328,72	397.411,24	
a	Proventi da trasferimenti correnti	434.251,64			434.251,64		40.328,72	393.922,92	
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-			-			-	
c	Contributi agli investimenti	3.488,32			3.488,32			3.488,32	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.055.611,91	1.784.496,00	162.226,91	1.217.838,82		39.684,68	1.178.154,14	
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	275.864,96			275.864,96			275.864,96	
b	Ricavi della vendita di beni	9.080,08			9.080,08			9.080,08	
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	770.666,87	1.784.496,00	162.226,91	932.893,78		39.684,68	893.209,10	
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-			-			-	
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-			-			-	
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-			-			-	
8	Altri ricavi e proventi diversi	322.173,99	97.861,00	8.896,45	331.070,44			331.070,44	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		6.378.499,81	1.882.357,00	171.123,36	6.549.623,17	-	-	80.013,40	6.469.609,77
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE									
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	76.592,28	2.795,00	254,09	76.846,37			76.846,37	
10	Prestazioni di servizi	3.828.915,35	1.608.045,00	146.185,91	3.975.101,26		40.928,72	3.934.172,54	
11	Utilizzo beni di terzi	58.275,83	16.757,00	1.523,36	59.799,19			59.799,19	
12	Trasferimenti e contributi	248.254,94	-	-	248.254,94			209.170,26	
a	Trasferimenti correnti	234.993,90			234.993,90		39.084,68	195.909,22	
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-			-			-	
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	13.261,04			13.261,04			13.261,04	
13	Personale	1.283.773,21	217.698,00	19.790,73	1.303.563,94			1.303.563,94	
14	Ammortamenti e svalutazioni	780.232,70	7.251,00	659,18	780.891,88			780.891,88	
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	16.979,63	2.570,00	233,63	17.213,26			17.213,26	
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	617.888,07	4.681,00	425,55	618.313,62			618.313,62	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-			-			-	
d	Svalutazione dei crediti	145.365,00			145.365,00			145.365,00	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-			-			-	
16	Accantonamenti per rischi	-			-			-	
17	Altri accantonamenti	2.028,41			2.028,41			2.028,41	
18	Oneri diversi di gestione	216.735,41	17.797,00	1.617,91	218.353,32			218.353,32	
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		6.494.808,13	1.870.343,00	170.031,18	6.664.839,31	-	-	80.013,40	6.584.825,91
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		- 116.308,32	12.014,00	1.092,18	- 115.216,14	-	-	-	- 115.216,14
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI									
<i>Proventi finanziari</i>									
19	Proventi da partecipazioni	189,46	-	-	189,46			189,46	
a	da società controllate	-			-			-	
b	da società partecipate	-			-			-	
c	da altri soggetti	189,46			189,46			189,46	
20	Altri proventi finanziari	3.327,03	150,00	13,64	3.340,67			3.340,67	
Totale proventi finanziari		3.516,49	150,00	13,64	3.530,13	-	-	3.530,13	
<i>Oneri finanziari</i>									
21	Interessi ed altri oneri finanziari	63.487,51	325,00	29,55	63.517,06			63.517,06	
a	Interessi passivi	63.487,51	325,00	29,55	63.517,06			63.517,06	
b	Altri oneri finanziari	-	-	-	-			-	
Totale oneri finanziari		63.487,51	325,00	29,55	63.517,06	-	-	63.517,06	
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		- 59.971,02	- 175,00	- 15,91	- 59.986,93	-	-	- 59.986,93	
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE									
22	Rivalutazioni	155,80			155,80			155,80	
23	Svalutazioni	-			-			-	
TOTALE RETTIFICHE (D)		155,80	-	-	155,80	-	-	155,80	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI									
24	Proventi straordinari	155.692,55	-	-	155.692,55			155.692,55	
a	Proventi da permessi di costruire	-			-			-	
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-			-			-	
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	144.950,28			144.950,28			144.950,28	
d	Plusvalenze patrimoniali	10.279,09			10.279,09			10.279,09	
e	Altri proventi straordinari	463,18			463,18			463,18	
Totale proventi straordinari		155.692,55	-	-	155.692,55	-	-	155.692,55	
25	Oneri straordinari	705.480,54	-	-	705.480,54			705.480,54	
a	Trasferimenti in conto capitale	-			-			-	
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	608.684,40			608.684,40			608.684,40	
c	Minusvalenze patrimoniali	-			-			-	
d	Altri oneri straordinari	96.796,14			96.796,14			96.796,14	
Totale oneri straordinari		705.480,54	-	-	705.480,54	-	-	705.480,54	
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		- 549.787,99	-	-	- 549.787,99	-	-	- 549.787,99	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		- 725.911,53	11.839,00	1.076,27	- 724.835,26	-	-	- 724.835,26	
26	Imposte (*)	87.651,35	7.029,00	639,00	88.290,35			88.290,35	
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	- 813.562,88	4.810,00	437,27	- 813.125,61	-	-	- 813.125,61	
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi								

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) DEL COMUNE DI CASTEL MELLA (BS)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		COMUNE DI CASTEL MELLA	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OVEST SOLIDALE (100%)	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OVEST SOLIDALE (9,09%)	TOTALE PARZIALE	RETTIFICHE	OPERAZIONI INFRA-GRUPPO	TOTALE
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-	-	-	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI							
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>							
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-	-
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	3.514,00	319,46	319,46	-	-	319,46
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-	-	-	-	-
	5 Avviamento	-	-	-	-	-	-	-
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	-	-	-	-
	9 Altre	36.301,19	673,00	61,18	36.362,37	-	-	36.362,37
	Totale immobilizzazioni immateriali	36.301,19	4.187,00	380,64	36.681,83	-	-	36.681,83
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>							
II	1 Beni demaniali	5.940.030,59	-	-	5.940.030,59	-	-	5.940.030,59
	1.1 Terreni	157.030,95	-	-	157.030,95	-	-	157.030,95
	1.2 Fabbricati	714.713,25	-	-	714.713,25	-	-	714.713,25
	1.3 Infrastrutture	5.068.286,39	-	-	5.068.286,39	-	-	5.068.286,39
	1.9 Altri beni demaniali	-	-	-	-	-	-	-
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	13.328.548,23	26.484,00	2.407,64	13.330.955,87	-	-	13.330.955,87
	2.1 Terreni	558.637,48	-	-	558.637,48	-	-	558.637,48
	a di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-
	2.2 Fabbricati	12.525.667,86	-	-	12.525.667,86	-	-	12.525.667,86
	a di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-
	2.3 Impianti e macchinari	75.026,43	13.878,00	1.261,64	76.288,07	-	-	76.288,07
	a di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	116.984,76	-	-	116.984,76	-	-	116.984,76
	2.5 Mezzi di trasporto	23.201,86	-	-	23.201,86	-	-	23.201,86
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	11.395,48	-	-	11.395,48	-	-	11.395,48
	2.7 Mobili e arredi	6.249,16	-	-	6.249,16	-	-	6.249,16
	2.8 Infrastrutture	-	-	-	-	-	-	-
	2.9 Diritti reali di godimento	-	-	-	-	-	-	-
	2.99 Altri beni materiali	11.385,20	12.606,00	1.146,00	12.531,20	-	-	12.531,20
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	166.062,93	-	-	166.062,93	-	-	166.062,93
	Totale immobilizzazioni materiali	19.434.641,75	26.484,00	2.407,64	19.437.049,39	-	-	19.437.049,39
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>							
	1 Partecipazioni in	10.476,80	-	-	10.476,80	2.389,77	-	8.087,03
	a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-
	b imprese partecipate (Cogeme spa 0,01%)	8.087,03	-	-	8.087,03	-	-	8.087,03
	c altri soggetti (Az. Sp. Ovest Solidale 9,09%)	2.389,77	-	-	2.389,77	2.389,77	-	-
	2 Crediti verso	-	381,00	34,64	34,64	-	-	34,64
	a altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-
	b imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-
	c imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-
	d altri soggetti	-	381,00	34,64	34,64	-	-	34,64
	3 Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	10.476,80	381,00	34,64	10.511,44	2.389,77	-	8.121,67
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	19.481.419,74	31.052,00	2.822,92	19.484.242,66	2.389,77	-	19.481.852,89
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE							
	<i>Rimanenze</i>							
	Totale rimanenze	-	-	-	-	-	-	-
II	<i>Crediti (2)</i>							
	1 Crediti di natura tributaria	607.705,07	4.194,00	381,27	608.086,34	-	-	608.086,34
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-	-	-	-	-
	b Altri crediti da tributi	607.705,07	4.194,00	381,27	608.086,34	-	-	608.086,34
	c Crediti da Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	659.481,50	36.866,00	3.351,46	662.832,96	-	3.648,33	659.184,63
	a verso amministrazioni pubbliche	85.996,71	-	-	85.996,71	-	-	85.996,71
	b imprese controllate	-	36.866,00	3.351,46	3.351,46	-	-	3.351,46
	c imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-
	d verso altri soggetti	573.484,79	-	-	573.484,79	-	3.648,33	569.836,46
	3 Verso clienti ed utenti	403.336,73	-	-	403.336,73	-	-	403.336,73
	4 Altri Crediti	118.385,66	257.822,00	23.438,36	141.824,02	-	-	141.824,02
	a verso l'erario	4.929,00	-	-	4.929,00	-	-	4.929,00
	b per attività svolta per c/terzi	47.746,68	-	-	47.746,68	-	-	47.746,68
	c altri	65.709,98	257.822,00	23.438,36	89.148,34	-	-	89.148,34
	Totale crediti	1.788.908,96	298.882,00	27.171,09	1.816.080,05	-	3.648,33	1.812.431,72
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>							
	1 Partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-
	2 Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-	-
IV	<i>Disponibilità liquide</i>							
	1 Conto di tesoreria	4.515.848,38	-	-	4.515.848,38	-	-	4.515.848,38
	a Istituto tesoriere	4.515.848,38	-	-	4.515.848,38	-	-	4.515.848,38
	b presso Banca d'Italia	-	-	-	-	-	-	-
	2 Altri depositi bancari e postali	12.953,36	687.817,00	62.528,82	75.482,18	-	-	75.482,18
	3 Denaro e valori in cassa	-	85,00	7,70	7,70	-	-	7,70
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-	-	-
	Totale disponibilità liquide	4.528.801,74	687.902,00	62.536,52	4.591.338,26	-	-	4.591.338,26
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.317.710,70	986.784,00	89.707,61	6.407.418,31	-	3.648,33	6.403.769,98
	D) RATEI E RISCONTI							

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) DEL COMUNE DI CASTEL MELLA (BS)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		COMUNE DI CASTEL MELLA	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OVEST SOLIDALE (100%)	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OVEST SOLIDALE (9,09%)	TOTALE PARZIALE	RETTIFICHE	OPERAZIONI INFRA-GRUPPO	TOTALE
1	Ratei attivi				-			-
2	Risconti attivi		325,00	29,55	29,55			29,55
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	325,00	29,55	29,55	-	-	29,55
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	25.799.130,44	1.018.161,00	92.560,08	25.891.690,52	-	2.389,77	25.885.652,42

(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.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) DEL COMUNE DI CASTEL MELLA (BS)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		COMUNE DI CASTEL MELLA	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OVEST SOLIDALE (100%)	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OVEST SOLIDALE (9,09%)	TOTALE PARZIALE	RETTIFICHE	OPERAZIONI INFRA-GRUPPO	TOTALE
A) PATRIMONIO NETTO								
I	Fondo di dotazione	5.436.134,80	5.500,00	500,00	5.436.634,80	- 500,00		5.436.134,80
II	Riserve	18.035.661,97	20.793,00	1.890,27	6.254.982,70	- 1.889,77		6.253.092,93
a	da risultato economico di esercizi precedenti		20.793,00	1.890,27	1.890,27	- 1.889,77		0,50
b	da capitale	1.847.718,36			1.847.718,36			1.847.718,36
c	da permessi di costruire	4.405.374,07			4.405.374,07			4.405.374,07
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	11.782.569,54			11.782.569,54			11.782.569,54
e	altre riserve indisponibili	-			-			-
III	Risultato economico dell'esercizio	- 813.562,88	4.810,00	437,27	- 813.125,61			- 813.125,61
	Risultato economico dell'esercizio di terzi	-			-			-
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	22.658.233,89	31.103,00	2.827,54	22.661.061,43	- 2.389,77	-	22.658.671,66
	di cui:							
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-			-			-
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-			-			-
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-			-			-
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
1	Per trattamento di quiescenza				-			-
2	Per imposte							-
3	Altri	3.184,41			3.184,41			3.184,41
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	3.184,41	-	-	3.184,41	-	-	3.184,41
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			45.035,00	4.094,09	4.094,09			4.094,09
	TOTALE T.F.R. (C)	-	45.035,00	4.094,09	4.094,09	-	-	4.094,09
D) DEBITI (1)								
1	Debiti da finanziamento	1.222.725,77	-	-	1.222.725,77	-	-	1.222.725,77
a	prestiti obbligazionari							-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	202.554,00			202.554,00			202.554,00
c	verso banche e tesoriere	1.009.803,61			1.009.803,61			1.009.803,61
d	verso altri finanziatori	10.368,16			10.368,16			10.368,16
2	Debiti verso fornitori	1.192.350,82	170.919,00	15.538,09	1.207.888,91			1.207.888,91
3	Acconti				-			-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	54.102,30	659.621,00	59.965,55	114.067,85	-	3.648,33	110.419,52
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				-			-
b	altre amministrazioni pubbliche	54.102,30	659.621,00	59.965,55	114.067,85			114.067,85
c	imprese controllate				-			-
d	imprese partecipate				-			-
e	altri soggetti				-		3.648,33	3.648,33
5	Altri debiti	455.290,60	46.483,00	4.225,72	459.516,32	-	-	459.516,32
a	tributari	170.123,90	12.430,00	1.130,00	171.253,90			171.253,90
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		17.570,00	1.597,27	1.597,27			1.597,27
c	per attività svolta per c/terzi (2)	83.354,45			83.354,45			83.354,45
d	altri	201.812,25	16.483,00	1.498,45	203.310,70			203.310,70
	TOTALE DEBITI (D)	2.924.469,49	877.023,00	79.729,36	3.004.198,85	-	- 3.648,33	3.000.550,52
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI								
I	Ratei passivi	100.453,77			100.453,77			100.453,77
II	Risconti passivi	112.788,88	65.000,00	5.909,09	118.697,97	-	-	118.697,97
1	Contributi agli investimenti	112.788,88	65.000,00	5.909,09	-	-	-	-
a	da altre amministrazioni pubbliche	112.788,88	65.000,00	5.909,09				
b	da altri soggetti				-			-
2	Concessioni pluriennali				-			-
3	Altri risconti passivi				-			-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	213.242,65	65.000,00	5.909,09	219.151,74	-	-	219.151,74
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	25.799.130,44	1.018.161,00	92.560,08	25.891.690,52	- 2.389,77	- 3.648,33	25.885.652,42
CONTI D'ORDINE								
	1) Impegni su esercizi futuri	524.129,53						
	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	524.129,53	-	-	-	-	-	-

(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