

COMUNE DI CAPO DI PONTE - BS -

Allegato n. 10 Rendiconto della gestione
al D.Lgs 118/2011

CONTO ECONOMICO

		Anno 2022	Anno 2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	1.368.336,12	996.479,65		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	375.224,18		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	293.833,00	512.631,19		
a	Proventi da trasferimenti correnti	293.833,00	296.729,59		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	151.449,83		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	64.451,77		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	590.051,29	346.182,11	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	425.013,08	172.294,14		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	134.966,99		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	165.038,21	38.920,98		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	164.158,41	164.158,41	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	2.416.378,82	2.394.675,54		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	141.381,74	10.115,88	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	565.526,95	546.120,66	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	47.669,34	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.052.190,60	1.017.682,13		
a	Trasferimenti correnti	1.052.190,60	904.667,94		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	109.740,51		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	3.273,68		
13	Personale	311.427,05	304.098,27	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	359.692,35	445.946,03	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.498,09	5.016,76	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	326.544,26	429.253,62	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	29.650,00	11.675,65	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	10.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	8.729,69	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	0,00	46.101,01	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	2.430.218,69	2.436.463,01		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A- B)	-13.839,87	-41.787,47		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<u>Proventi finanziari</u>				
19	Proventi da partecipazioni	8.406,25	18.062,25	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	8.406,25	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	18.062,25		
20	Altri proventi finanziari	615,00	12,58	C16	C16
	Totale proventi finanziari	9.021,25	18.074,83		
	<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-90.963,40	105.724,94	C17	C17
a	Interessi passivi	-90.963,40	93.550,94		
b	Altri oneri finanziari		12.174,00		
	Totale oneri finanziari	-90.963,40	105.724,94		
	totale (C)	-81.942,15	-87.650,11		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni		11.846,59	D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	totale (D)	0,00	11.846,59		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	<u>Proventi straordinari</u>				
24	Proventi da permessi di costruire	24.681,23	46.817,52	E20	E20
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale		0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	24.681,23	46.817,52		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari		0,00		
	totale proventi	24.681,23	46.817,52		
25	<u>Oneri straordinari</u>	42.121,67	496,17	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale		0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	496,17		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	42.121,67	0,00		E21d
	totale oneri	42.121,67	496,17		
	Totale (E) (E20-E21)	-17.440,44	46.321,35		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-113.222,46	-71.269,64		
26	Imposte (*)	24.257,69	21.186,86	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-137.480,15	-92.456,50	23	23

COMUNE DI CAPO DI PONTE - BS -

Allegato n. 10 Rendiconto della gestione
al D.Lgs 118/2011

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2022	Anno 2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	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	8.216,27	10.270,34	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	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	8.216,27	10.270,34		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	6.325.062,54	6.100.733,78		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	1.085.173,21	1.085.173,21		
1.3	Infrastrutture	5.239.889,33	5.015.560,57		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.083.039,90	4.119.797,66		
2.1	Terreni	1.126.929,06	1.126.929,06	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	2.926.606,97	2.956.168,66		
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	12.753,98	15.942,48	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	10.638,26	13.297,82		
2.7	Mobili e arredi	5.053,76	6.394,87		
2.8	Infrastrutture	338,27	345,17		
2.9	Diritti reali di godimento		0,00		
2.99	Altri beni materiali	719,60	719,60		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	174.306,71	174.306,71	BII5	BII5
-	Totale immobilizzazioni materiali	10.582.409,15	10.394.838,15		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	2.659.002,34	2.659.002,34	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	15.000,00	15.000,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate		0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	2.644.002,34	2.644.002,34		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.659.002,34	2.659.002,34		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	13.249.627,76	13.064.110,83		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale	0,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	525.875,22	265.703,34		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	525.875,22	138.127,11		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	127.576,23		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	123.318,64	1.413.767,96		
a	verso amministrazioni pubbliche	123.318,64	1.303.247,30		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	71.005,10	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	0,00	39.515,56		
3	Verso clienti ed utenti	526.385,56	152.978,33	CII1	CII1
4	Altri Crediti	3.821.123,66	219.748,37	CII5	CII5
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	60.288,56	14.696,28		
c	altri	3.760.835,10	205.052,09		
	Totale crediti	4.996.703,08	2.052.198,00		

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2022	Anno 2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	1.322.668,72	316.459,82		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.322.668,72	316.459,82		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	1.322.668,72	316.459,82		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.319.371,80	2.368.657,82		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO	19.568.999,56	15.432.768,65		

(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 CAPO DI PONTE - BS -

Allegato n. 10 Rendiconto della gestione
al D.Lgs 118/2011

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2022	Anno 2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	127.285,74	50.000,00	AI	AI
II	Riserve	16.241.676,15	8.747.557,31		
				AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00		
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	16.241.676,15	8.747.557,31		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-137.480,15	-92.456,50	AIX	AIX
IV	Risultato economico esercizi precedenti		0,00		
V	Riserve negative per beni indisponibili		193.224,38		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	16.231.481,74	8.898.325,19		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	per imposte			B2	B2
3	altri	0,00	37.549,34	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	37.549,34		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	2.244.803,24	2.316.216,82		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	2.244.803,24	2.316.216,82	D5	
2	Debiti verso fornitori	865.797,14	332.307,38	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	446.917,78		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche		316.561,61		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	0,00	130.356,17		
5	altri debiti	110.978,80	128.113,55	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	0,00	32.858,14		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	3.065,93		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	110.978,80	31.329,08		
d	altri	0,00	60.860,40		
	TOTALE DEBITI (D)	3.221.579,18	3.223.555,53		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	115.938,64	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	3.273.338,59	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	3.195.420,72		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	3.043.083,28		
b	da altri soggetti	0,00	152.337,44		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	77.917,87		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	115.938,64	3.273.338,59		
	TOTALE DEL PASSIVO	19.568.999,56	15.432.768,65		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	4.263.370,00	987.154,51		
	2) beni di terzi in uso		182.947,23		
	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	4.263.370,00	1.170.101,74		

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

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