

Comune di Pont Canavese

NOTA INTEGRATIVA

ALLO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

DI CUI ALL'ART. 2427 DEL CODICE CIVILE

RENDICONTO 2018

(art 11 c. 6 lett. "n" D.Lgs 118/11)

Con l'esercizio 2017, è entrato in vigore anche per gli enti con popolazione inferiore ai 5000 abitanti, l'obbligo della tenuta della contabilità economico patrimoniale a scopo conoscitivo, nella forma prevista dal D.Lgs. 118/2011 (di seguito anche 118). La normativa novellata ha introdotto una sostanziale modificazione sia dei metodi di tenuta e redazione della predetta contabilità, sia dei criteri da porre a base per la valutazione delle componenti patrimoniali nonché, in ultimo, della struttura dei modelli dello stato patrimoniale e del conto economico ove risalta, soprattutto, l'abolizione del prospetto di conciliazione.

L'introduzione graduale dell'armonizzazione economico patrimoniale, entrata in vigore nel 2016 per gli enti pari o superiori ai 5000 abitanti, fa inoltre rilevare come, su alcuni argomenti, risultano in corso approfondimenti e riflessioni da parte di Arconet tant'è che nel corso degli esercizi 2017 e 2018 il principio contabile della contabilità economica patrimoniale è stato rivisto più volte, talvolta andando a modificare criteri di valutazione in precedenza adottati.

Il Comune di Pont Canavese si è avvalso della facoltà di rinviare l'applicazione della contabilità economica patrimoniale dal 2017 al 2018 con proprio atto consiliare n.14 del 15.05.2018, come consentito dalla normativa.

La nuova struttura contabile si basa sull'utilizzo del piano dei conti integrato che è costituito, di fatto, dal piano dei conti finanziario e dai piani dei conti economico e patrimoniale.

Le tre strutture tabellari sono collegate fra loro e le movimentazioni di partita doppia vengono generate utilizzando una matrice di correlazione che integra i contenuti dei tre piani dei conti.

Nel punto 9.1 del principio si prevede che la prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità sia la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al decreto.

Criteri di valutazione

1) I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio sono coerenti con quanto disposto dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria. In particolare ci si è attenuti nella predisposizione del primo stato patrimoniale ai criteri previsti dal punto 9.3 del principio contabile.

Novità assoluta per gli Enti Locali è rappresentata dalla necessità di contabilizzare separatamente, ai fini dell'ammortamento, i valori riferiti ai terreni ed agli edifici sovrastanti, anche se acquisiti congiuntamente al terreno (in analogia alla normativa delle imprese ai fini delle imposte dirette) finalizzata ad escludere l'ammortamento sul terreno. Il principio a tal fine prevede che, nel caso in cui il valore del terreno non risulti specificamente determinato negli atti di acquisto (e quindi di fatto nella totalità dei casi salvo rare eccezioni) questo deve essere determinato forfettariamente nella misura del 20%.

2) Per quanto attiene all'andamento delle immobilizzazioni con particolare riguardo alle variazioni da esse subite alla luce dell'applicazione dei nuovi principi contabili applicati si rimanda a quanto sopra riportato. Nel corso dell'esercizio 2018 il Comune ha adottato la

contabilità economico patrimoniale secondo il disposto dei nuovi principi contabili applicati alla contabilità economico patrimoniale per gli enti in contabilità finanziaria.

Nell'allegato a) si ripropone lo schema di sintesi delle classi patrimoniali alla luce della nuova classificazione del piano dei conti integrato – partizione patrimoniale al fine di evidenziare le diverse variazioni intercorse tra le poste valorizzate al 31 dicembre 2017 e quanto presente al 01 gennaio 2018 alla luce dei nuovi principio contabili applicati presentati.

3) Non sono presenti "costi di impianto e di ampliamento ";

3-bis) La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali sono dovute, oltre a quanto esplicitato al punto 2, all'accantonamento al fondo ammortamento di competenza dell'esercizio quale utilità consumata del bene oggetto di riduzione di valore.

4) Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo riflettono la gestione dell'Ente così come le voci del patrimonio netto che si movimentano a seguito di quanto previsto dai principi contabili in merito alle riserve indisponibili relative sia ai beni demaniali e ai beni patrimoniali indisponibili sia alle eventuali partecipazioni in enti ed organismi non azionari.

- Quale prima applicazione del principio contabile si ripropone l'andamento del patrimonio netto dal valore iniziale al 31/12/2017 al fine di giungere a quanto presentato al 31/12/2018, come risulta dall'allegato b)

5) Le immobilizzazioni finanziarie, sono rappresentate da partecipazioni in imprese collegate e controllate e in enti ed organismi partecipati. Le partecipazioni in società controllate o collegate sono state valutate in base al metodo del patrimonio netto riferito all'anno 2017, di cui all'art. 2426 n. 4 del codice civile. Le partecipazioni e i conferimenti al fondo di dotazione di enti ed organismi partecipati che non hanno valore di liquidazione, sono rappresentate tra le immobilizzazioni finanziarie dell'attivo patrimoniale in ossequio al novellato principio contabile dell'economica patrimoniale.

- L'Ente possiede le seguenti partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto così come sotto esposto:

Denominazione Partecipata	Patrimonio Netto 2017	% Quota Possesso	Valore Quota
SMAT SPA	577.973.110	0,00008	462,38
GAL Società Consortile	88.607	1,35	1.196,19
TOTALE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE PARTECIPATE			1.658,57
CISS 38	2.077.221	4,7	97.629,41
C.C.A. (Consorzio Canavesano Ambiente)	130.578	2,04	2.663,79
TOTALE PARTECIPAZIONI IN ALTRI SOGGETTI			100.293,20
		totale	<u>101.951,77</u>

6) Sono presenti dei crediti di durata residua superiore a cinque anni ed anche dei debiti di durata residua superiore a cinque anni;

6bis) Non sono presenti effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio;

6ter) Non sono presenti crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;

7) Non sono presenti ratei passivi, mentre sono presenti risconti passivi relativi a contributi agli investimenti provenienti da altre Amministrazioni Pubbliche e altri soggetti. Sono presenti inoltre anche dei risconti attivi, derivanti dal pagamento dei premi di assicurazione.

E' stato esposto tra l'attivo circolante anche il credito IVA.

7-bis) Per quanto concerne l'origine, la possibilità di utilizzazione delle voci di patrimonio netto, si rimanda visione al seguente prospetto analitico, di cui all'allegato c)

Nell'anno 2018 vengono introdotte con modifica al principio contabile relativo alla contabilità economica patrimoniale:

- "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali", di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, variabile in conseguenza dell'ammortamento e dell'acquisto di nuovi beni.
- non ci sono "altre riserve indisponibili".

Il fondo di dotazione risulta negativo esclusivamente per un'asimmetria temporale tra gli impegni messi a fondo pluriennale vincolato (F.P.V.) e le relative fonti di finanziamento a suo tempo già accertate.

8) Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

9) Per quanto concerne l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate si precisa che non ricorre la fattispecie;

10) La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche: tale prospetto non è stato volutamente compilato perché la totalità dei ricavi afferisce a prestazioni rese nel territorio comunale;

11) L'ammontare degli utili da partecipazione (SMAT) per l'anno 2018 risulta essere pari ad € 9,36.

12) Per quanto attiene alla suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, indicati nell'articolo 2425, n. 17), relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri si

precisa che sono riferibili esclusivamente a debiti verso la Cassa Depositi e Prestiti e Istituto per il Credito Sportivo;

13) In merito all'importo e alla natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali si precisa che gli stessi sono riconducibili alle minore entrate dei residui attivi ed alle economie dei residui passivi.

14) L'ente non è soggetto all'imposta sui redditi pertanto non si è dato corso ad analisi in tale campo;

15) Il numero dei dipendenti, ripartito per categoria:

PERSONALE :		posti in organico	posti coperti	al 31.12.2018
Cat. D4	unità	2	2	
Cat. D3	unità	1	1	
Cat. C5	unità	7	7	
Cat. C1	unità	2	1	
Cat. B8	unità	1	1	
Cat. B4	unità	1	1	
Cat. B3	unità	2	2	
Totale	unità	16	15	

16) Non sono previsti compensi, anticipazioni o crediti ad amministratori;

16-bis) Per quanto concerne i corrispettivi spettanti al revisore unico si precisa quanto segue: con Delibera C.C. n. 30 del 11.12.2017 è stato nominato il dott. Mirko Paggio per il triennio 2018/2020;

17) L'Ente locale non ha emesso azioni di alcuna categoria;

18) Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori emessi: non ricorre la fattispecie;

19) L'Ente non ha emesso strumenti finanziari;

19-bis) Finanziamenti effettuati da soci: non ricorre la fattispecie;

20) Patrimoni destinati ad uno specifico affare: non ricorre la fattispecie;

21) Contratto relativo al finanziamento di uno specifico affare: non ricorre la fattispecie;

22) Operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto: non ricorre la fattispecie;

22-bis) L'Ente non ha posto in essere alcuna operazione con parti correlate;

22-ter) L'Ente non possiede accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale;

22-quater) Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;

22-quinquies) L'Ente non predispone il bilancio consolidato in riferimento a quanto stabilito nella Legge di Stabilità per l'anno 2019 (art.1, comma 831, Legge n.145/30.12.2018);

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico allegati.

Au. A)

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		Immobilizzazioni materiali	
		II 1 Beni demaniali	3.572.814,19
		1.1 Terreni	0,00
		1.2 Fabbricati	471.924,61
		1.3 Infrastrutture	3.018.586,33
		1.9 Altri beni demaniali	82.303,25
1) Beni demaniali	4.330.799,68	III 2 Altre immobilizzazioni materiali	4.668.797,94
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	1.123.428,28		
3) Terreni (patrimonio disponibile)	92.951,17	2.1 Terreni	1.216.379,45
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	2.425.994,65		
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	166.105,29	2.2 Fabbricati	2.581.484,41
6) Macchinari, attrezzature impianti	10.712,02	2.3 Impianti e macchinari	1.527,24
		2.4 Attrezzature industriali e commerciali	11.804,04
7) Attrezzature e sistemi informatici	24.666,71	2.6 Macchine per ufficio e hardware	26.851,86
8) Automezzi e motomezzi	42.765,66	2.5 Mezzi di trasporto	42.765,66
9) Mobili e macchine d'ufficio	8.160,50	2.7 Mobili e arredi	5.341,55
		2.8 Infrastrutture	737.209,63
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	14.042,71		
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	2.99 Altri beni materiali	45.434,10
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00		
		3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	108.146,76
13) Immobilizzazioni in corso	108.146,76		
Totale Immobilizzazioni materiali	8.347.773,43	Totale Immobilizzazioni materiali	8.349.758,89

AUEGATO B)

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Iniziale	Var (+)	Var (-)	Finale
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	-832.238,15	876.223,20	0,00	43.985,05
II	Riserve	8.058.929,68	0,00	775.812,02	7.283.117,66
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
b	da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	775.812,02	0,00	775.812,02	0,00
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	7.283.117,66	0,00	0,00	7.283.117,66
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		7.226.691,53	876.223,20	775.812,02	7.327.102,71

ALLEGATO c)

Comune di Pont Canavese

SINTESI RICLASSIFICAZIONE ATTIVO (Anno 2018)

SCHEMA D.P.R. 194/96		SCHEMA D.LGS. 118/2011			
Modello 20 - Conto del Patrimonio	Importo	Allegato 10 - Stato Patrimoniale	01/01/2018 (riclassificato)	Variazioni	01/01/2018 (rivalutato)
		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI	0,00	0,00	0,00
A) IMMOBILIZZAZIONI		B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		I Immobilizzazioni immateriali			
		1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
		2 Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità	11.420,23	0,00	11.420,23
		3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegnere	0,00	0,00	0,00
		4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00
		5 Avviamento	0,00	0,00	0,00
		6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.248,50	0,00	2.248,50
		9 Altre	0,00	0,00	0,00
1) Costi pluriennali capitalizzati	15.654,19				
Totale immobilizzazioni immateriali	15.654,19	Totale immobilizzazioni immateriali	13.668,73	0,00	13.668,73
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		II Immobilizzazioni materiali			
		II 1 Beni demaniali	3.572.814,19	0,00	3.572.814,19
		1.1 Terreni	0,00	0,00	0,00
		1.2 Fabbricati	471.924,61	0,00	471.924,61
		1.3 Infrastrutture	3.018.586,33	0,00	3.018.586,33
		1.9 Altri beni demaniali	82.303,25	0,00	82.303,25
1) Beni demaniali	4.330.799,68				
		II 2 Altre immobilizzazioni materiali	4.668.797,94	-12.738,68	4.656.059,26
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	1.123.428,28				
3) Terreni (patrimonio disponibile)	92.951,17	2.1 Terreni	1.216.379,45	0,00	1.216.379,45
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	2.425.994,65				
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	166.105,29	2.2 Fabbricati	2.581.484,41	0,00	2.581.484,41
6) Macchinari, attrezzature impianti	10.712,02				
		2.3 Impianti e macchinari	1.527,24	0,00	1.527,24
		2.4 Attrezzature industriali e commerciali	11.804,04	0,00	11.804,04
7) Attrezzature e sistemi informatici	24.666,71				
		2.6 Macchine per ufficio e hardware	26.851,86	0,00	26.851,86
8) Automezzi e motomezzi	42.765,66				
		2.5 Mezzi di trasporto	42.765,66	0,00	42.765,66
9) Mobili e macchine d'ufficio	8.160,50				
		2.7 Mobili e arredi	5.341,55	0,00	5.341,55
		2.8 Infrastrutture	737.209,63	-12.738,68	724.470,95
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	14.042,71				
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00				
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	2.9 Altri beni materiali	45.434,10	0,00	45.434,10
13) Immobilizzazioni in corso	108.146,76				
		3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	108.146,76	0,00	108.146,76
Totale immobilizzazioni materiali	8.347.773,43	Totale immobilizzazioni materiali	8.349.758,89	-12.738,68	8.337.020,21
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		IV Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni in:	258,20	1 Partecipazioni in:	258,20	101.693,57	101.951,77
a) imprese controllate	0,00	a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	b) imprese partecipate	0,00	1.658,57	1.658,57
c) altre imprese	258,20	c) altri soggetti	258,20	100.035,00	100.293,20
2) Crediti verso:	0,00	2 Crediti verso:	0,00	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	b) imprese controllate	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	c) imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00				
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	d) altri soggetti	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)	0,00	3 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	258,20	Totale immobilizzazioni finanziarie	258,20	101.693,57	101.951,77
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.363.685,82	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.363.685,82	88.954,89	8.452.640,71
B) ATTIVO CIRCOLANTE		C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) RIMANENZE	0,00	I Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00
II) CREDITI		II Crediti			
1) Verso contribuenti	1.389.545,41	1 Crediti di natura tributaria	454.433,34	-207.533,96	246.899,38
2) Verso enti del settore pubblico allargato	115.463,71	a) crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
a) Stato - correnti	10.893,77	b) altri crediti da tributi	454.433,34	-207.533,96	246.899,38
- capitale	0,00	c) Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
b) Regione - correnti	20.412,08				
- capitale	84.157,86	2 Crediti per trasferimenti e contributi	57.729,13	0,00	57.729,13
c) Altri - correnti	0,00	a) verso amministrazioni pubbliche	47.729,13	0,00	47.729,13
- capitale	0,00	b) imprese controllate	0,00	0,00	0,00
3) Verso debitori diversi	138.645,69	c) imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
a) verso utenti di servizi pubblici	1.453,96	d) verso altri soggetti	10.000,00	0,00	10.000,00

b) verso utenti di beni patrimoniali	22.412,45				
c) verso altri - correnti	8.882,00	3 Verso clienti ed utenti	17.075,33	0,00	17.075,33
- capitale	0,00				
d) da alienazioni patrimoniali	0,00				
e) per somme corrisposte a c/terzi	105.897,28	4 Altri crediti	1.198.149,95	0,00	1.198.149,95
4) Crediti per IVA	83.732,94	a) verso l'erario	83.732,94	0,00	83.732,94
5) Per depositi	0,00	b) per attività svolta c\terzi	92.702,61	0,00	92.702,61
a) banche	0,00	c) altri	1.021.714,40	0,00	1.021.714,40
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00				
Totale crediti	1.727.387,75	Totale crediti	1.727.387,75	-207.533,96	1.519.853,79
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1) Titoli	0,00	1 Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
Totale att.fin. che non costituiscono immobilizzi	0,00	2 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
		Totale att. fin. che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		IV Disponibilità liquide			
1) Fondo di cassa	1.880.265,73	1 Conto di Tesoreria	1.880.265,73	0,00	1.880.265,73
		a) Istituto Tesoriere	1.880.265,73	0,00	1.880.265,73
		b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00
2) Depositi bancari	14.273,01	2 Altri depositi bancari e postali	14.273,01	0,00	14.273,01
		3 Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	1.894.538,74	4 Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.621.926,49	Totale disponibilità liquide	1.894.538,74	0,00	1.894.538,74
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.621.926,49	-207.533,96	3.414.392,53
C) RATEI E RISCONTI		D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei Attivi	0,00	1) Ratei Attivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	2) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
Totale ratei e risconti	0,00	Totale ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO	11.985.612,31	TOTALE DELL'ATTIVO	11.985.612,31	-118.579,07	11.867.033,24

Comune di Pont Canavese

SINTESI RICLASSIFICAZIONE PASSIVO (Anno 2018)

SCHEMA D.P.R. 194/96		SCHEMA D.LGS. 118/2011			
Modello 20 - Conto del Patrimonio	Importo	Allegato 10 - Stato Patrimoniale	01/01/2018 (riclassificato)	Variazioni	01/01/2018 (rivalutato)
A) PATRIMONIO NETTO		A) PATRIMONIO NETTO			
I) Netto patrimoniale	1.981.632,73	I Fondo di dotazione	-832.238,15	876.223,20	43.985,05
II) Netto da beni demaniali	4.469.246,78	II Riserve	8.058.929,68	-775.812,02	7.283.117,66
Totale patrimonio netto	6.450.879,51	a) da risultato ec. Di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
		b) da capitale	0,00	0,00	0,00
B) CONFERIMENTI (II)		c) da permessi di costruire	775.812,02	-775.812,02	0,00
II) Conferimenti da concessioni di edificare	775.812,02	d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	7.283.117,66	0,00	7.283.117,66
Totale conferimenti (II)	775.812,02	e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00
		III Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale patrimonio netto + conferimenti (II)	7.226.691,53	Totale patrimonio netto	7.226.691,53	100.411,18	7.327.102,71
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
		1 Per trattamento di quiscenza	0,00	0,00	0,00
		2 Per imposte	0,00	0,00	0,00
		3 Altri	0,00	0,00	0,00
		Totale fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00
		Totale T.F.R.	0,00	0,00	0,00
C) DEBITI		D) DEBITI			
I) Debiti di finanziamento	777.564,59	1 Debiti da finanziamento	777.564,59	0,00	777.564,59
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	777.564,59	b) v/altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
3) per prestiti obbligazionari	0,00	c) v/banche e tesorerie	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	d) verso altri finanziatori	777.564,59	0,00	777.564,59
II) Debiti di funzionamento	679.255,59	2 Debiti verso fornitori	679.255,59	85.404,34	764.659,93
III) Debiti per IVA	127.323,21	3 Acconti	0,00	0,00	0,00
IV) Debiti per anticipazione di cassa	0,00	4 Debiti per trasferimenti e contributi	20.550,67	0,00	20.550,67
V) Debiti per somme anticipate da terzi	246.115,06	a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
VI) Debiti verso:	0,00	b) altre amministrazioni pubbliche	12.517,67	0,00	12.517,67
1) imprese controllate	0,00	c) imprese controllate	0,00	0,00	0,00
2) imprese collegate	0,00	d) imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	0,00	e) altri soggetti	8.033,00	0,00	8.033,00
VII) Altri debiti	0,00	5 Altri debiti	352.887,60	-103.853,77	249.033,83
		a) tributari	128.194,34	0,00	128.194,34
		b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.940,28	0,00	3.940,28
		c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00
Totale debiti	1.830.258,45	d) altri	220.752,98	-103.853,77	116.899,21
		Totale debiti	1.830.258,45	-18.449,43	1.811.809,02
B) CONFERIMENTI (I) e D) RATEI E RISCONTI		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I) Ratei passivi	0,00	I Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
		II Risconti passivi	2.928.662,33	-200.540,82	2.728.121,51
II) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	2.928.662,33	1) Contributo agli investimenti	2.928.662,33	-200.540,82	2.728.121,51
		a) da altre amministrazioni pubbliche	2.928.662,33	-200.540,82	2.728.121,51
		b) da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
		2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
III) Risconti passivi	0,00	3 Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
Totale conferimenti (I) + ratei e risconti	2.928.662,33	Totale ratei e risconti	2.928.662,33	-200.540,82	2.728.121,51
TOTALE DEL PASSIVO	11.985.612,31	TOTALE DEL PASSIVO	11.985.612,31	-118.579,07	11.867.033,24

SINTESI CONTI D'ORDINE

		CONTI D'ORDINE			
		1) Impegni su esercizi futuri		1.623.300,90	1.623.300,90
		2) Beni di terzi in uso		0,00	0,00
		3) Beni dati in uso a terzi		0,00	0,00
		4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
		5) Garanzie prestate a imprese controllate		0,00	0,00
		6) Garanzie prestate a imprese partecipate		0,00	0,00
		7) Garanzie prestate a altre imprese		0,00	0,00
		TOTALE CONTI D'ORDINE		1.623.300,90	1.623.300,90

Comune di Pont Canavese

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	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		0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	8.080,29	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.136,76	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		10.217,05	0,00		
<u>Immobilizzazioni materiali</u>					
II 1	Beni demaniali	3.532.439,93	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	474.045,37	0,00		
1.3	Infrastrutture	2.944.289,47	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	114.105,09	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	4.625.253,03	0,00		
2.1	Terreni	1.216.379,45	0,00	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	2.577.618,47	0,00		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	916,34	0,00	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	36.946,75	0,00	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	31.520,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	17.075,36	0,00		
2.7	Mobili e arredi	5.212,30	0,00		
2.8	Infrastrutture	688.999,31	0,00		
2.99	Altri beni materiali	50.585,05	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	99.133,37	0,00	BI15	BI15
Totale immobilizzazioni materiali		8.256.826,33	0,00		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in:	101.951,77	0,00	BI111	BI111
a	imprese controllate	0,00	0,00	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	1.658,57	0,00	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	100.293,20	0,00		
2	Crediti verso:	0,00	0,00	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BI113	
Totale immobilizzazioni finanziarie		101.951,77	0,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		8.368.995,15	0,00		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
	1 Crediti di natura tributaria	92.195,52	0,00		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
	b Altri crediti da tributi	92.195,52	0,00		
	c Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	128.126,38	0,00		
	a verso amministrazioni pubbliche	128.126,38	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
	c imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d verso altri soggetti	0,00	0,00		
	3 Verso clienti ed utenti	22.570,16	0,00	CII1	CII1
	4 Altri Crediti	717.419,40	0,00	CII5	CII5
	a verso l'erario	79.142,00	0,00		
	b per attività svolta per c/terzi	112.401,56	0,00		
	c altri	525.875,84	0,00		
	Totale crediti	960.311,46	0,00		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1 Partecipazioni	0,00	0,00	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>Disponibilità liquide</u>				
	1 Conto di tesoreria	2.106.114,05	0,00		
	a Istituto tesoriere	2.106.114,05	0,00		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2 Altri depositi bancari e postali	5.695,49	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	2.111.809,54	0,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.072.121,00	0,00		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
	2 Risconti attivi	8.314,79	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	8.314,79	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	11.449.430,94	0,00		

Comune di Pont Canavese

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-405.450,89	0,00	AI	AI
II	Riserve	7.273.315,64	0,00		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	27.002,40	0,00		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	7.246.313,24	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	130.073,17	0,00	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		6.997.937,92	0,00		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	18.178,42	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		18.178,42	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	717.961,95	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	717.961,95	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	766.755,53	0,00	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	18.335,54	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	10.352,54	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	7.983,00	0,00		
5	Altri debiti	255.964,22	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	140.149,96	0,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	4.604,40	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	111.209,86	0,00		
TOTALE DEBITI (D)		1.759.017,24	0,00		

Comune di Pont Canavese

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	2.674.297,36	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.674.297,36	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	2.674.297,36	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.674.297,36	0,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	11.449.430,94	0,00		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	1.599.166,77	0,00		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	1.599.166,77	0,00		

Comune di Pont Canavese

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2018)

CONTO ECONOMICO		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	1.455.843,35	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	311.957,82	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	318.884,95	0,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	176.840,55	0,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	104.610,16	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	37.434,24	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	433.167,23	0,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	295.418,67	0,00		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	137.748,56	0,00		
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	101.865,76	0,00	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		2.621.719,11	0,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	87.836,22	0,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.302.146,25	0,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	13.532,95	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	184.422,52	0,00		
a	Trasferimenti correnti	184.422,52	0,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	539.500,87	0,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	266.686,91	0,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	4.795,68	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	261.891,23	0,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	10.000,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	26.752,10	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	23.246,18	0,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		2.454.124,00	0,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		167.595,11	0,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	3,00	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		3,00	0,00		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	28.573,84	0,00	C17	C17
a	Interessi passivi	28.573,84	0,00		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		28.573,84	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-28.570,84	0,00		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO (Anno 2018)

CONTO ECONOMICO		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	75.588,53	0,00	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	3.547,50	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	72.041,03	0,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	75.588,53	0,00		
25	Oneri straordinari	47.111,72	0,00	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	37.164,28	0,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	9.947,44	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	47.111,72	0,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	28.476,81	0,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	167.501,08	0,00		
26	Imposte	37.427,91	0,00	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	130.073,17	0,00	E23	E23