

Comune di Ariano Irpino



**CONTO ECONOMICO
PATRIMONIALE
ANNO 2020**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2020	2019
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi	9.240.165,41	9.869.019,03
2	Proventi da fondi perequativi	4.364.622,98	4.270.711,26
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.679.190,65	1.837.749,96
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.679.190,65	1.189.746,96
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		
c	Contributi agli investimenti		648.003,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	912.809,07	1.074.630,14
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	517.226,00	475.867,10
b	Ricavi della vendita di beni		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	395.583,07	598.763,04
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	100.737,90	363.807,40
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		18.297.526,01	17.415.917,79
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	655.761,24	264.809,00
10	Prestazioni di servizi	7.237.130,49	7.515.962,01
11	Utilizzo beni di terzi	78.808,57	82.156,54
12	Trasferimenti e contributi	647.811,38	671.601,75
a	Trasferimenti correnti	647.811,38	661.501,75
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		10.100,00
13	Personale	3.147.155,18	3.896.978,86
14	Ammortamenti e svalutazioni	4.336.237,72	3.768.307,96
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	160.369,76	163.334,22
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	3.681.957,44	3.604.973,74
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione dei crediti	493.910,52	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi	107.209,00	
17	Altri accantonamenti		
18	Oneri diversi di gestione	719.869,54	592.846,49
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		16.929.983,12	16.792.662,61
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.367.542,89	623.255,18
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<u>Proventi finanziari</u>		566,87	28.218,43
19	Proventi da partecipazioni		
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti		
20	Altri proventi finanziari	566,87	28.218,43
Totale proventi finanziari		566,87	28.218,43
<u>Oneri finanziari</u>		768.439,63	822.520,02
21	Interessi ed altri oneri finanziari	768.439,63	822.520,02
a	Interessi passivi	768.439,63	822.520,02
b	Altri oneri finanziari		
Totale oneri finanziari		768.439,63	822.520,02
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-767.872,76	-794.301,59
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
22	Rivalutazioni		

23	Svalutazioni		
		TOTALE RETTIFICHE (D)	
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
24	<u>Proventi straordinari</u>	708.200,15	389.073,19
a	Proventi da permessi di costruire		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		10.052,60
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	617.724,00	257.142,74
d	Plusvalenze patrimoniali		4.495,73
e	Altri proventi straordinari	90.476,15	117.382,12
	Totale proventi straordinari	708.200,15	389.073,19
25	<u>Oneri straordinari</u>	1.021.226,02	3.082.480,77
a	Trasferimenti in conto capitale		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.010.636,36	2.979.808,29
c	Minusvalenze patrimoniali		
d	Altri oneri straordinari	10.589,66	102.672,48
	Totale oneri straordinari	1.021.226,02	3.082.480,77
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-313.025,87	-2.693.407,58
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	286.644,26	-2.864.453,99
26	Imposte (*)	202.019,17	256.669,76
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	84.625,09	-3.121.123,75

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	454.177,77	614.547,53
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	7.722,60	10.874,56
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
9	Altre	446.455,17	603.672,97
	Totale immobilizzazioni immateriali	454.177,77	614.547,53
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	129.444.288,62	130.677.994,95
II 1	<u>Beni demaniali</u>	59.980.721,01	60.797.027,39
1.1	Terreni	1.515.581,00	1.515.581,00
1.2	Fabbricati	21.000,00	21.700,00
1.3	Infrastrutture	58.444.140,01	59.259.746,39
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	<u>Altre immobilizzazioni materiali</u>	41.938.349,90	41.050.342,08
2.1	Terreni	769.770,54	829.213,75
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati	40.454.404,41	39.447.847,52
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	5.038,90	6.476,20
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	58.967,48	63.732,74
2.5	Mezzi di trasporto	2.928,00	11.960,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.573,48	11.727,01
2.7	Mobili e arredi	53.141,60	67.894,00
2.8	Infrastrutture		
2.9	Altri beni materiali	590.525,49	611.490,86
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	27.525.217,71	28.830.625,48
B	Totale immobilizzazioni materiali	129.444.288,62	130.677.994,95
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	1.902.063,18	1.902.063,18
1	<u>Partecipazioni in</u>	1.902.063,18	1.902.063,18
a	imprese controllate	1.067.566,00	1.067.566,00
b	imprese partecipate	834.497,18	834.497,18
c	altri soggetti		
2	<u>Crediti verso</u>		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti		
3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.902.063,18	1.902.063,18
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	131.800.529,57	133.194.605,66
	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	<u>Crediti</u>	11.385.525,32	11.488.592,41
1	Crediti di natura tributaria	2.314.413,13	3.076.684,26
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
b	Altri crediti da tributi	2.139.349,71	3.076.684,26

c	Crediti da Fondi perequativi	175.063,42	
2	Crediti per trasferimenti e contributi	6.183.734,27	6.801.712,34
a	verso amministrazioni pubbliche	5.070.615,58	5.635.200,89
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti	1.113.118,69	1.166.511,45
3	Verso clienti ed utenti	1.509.609,54	576.473,53
4	Altri Crediti	1.377.768,38	1.033.722,28
a	verso l'erario	231.880,00	233.636,00
b	per attività svolta per c/terzi	306.527,16	
c	altri	839.361,22	800.086,28
	Totale crediti	11.385.525,32	11.488.592,41
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni		
2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>	15.198.906,73	7.560.803,44
1	<u>Conto di tesoreria</u>	15.198.906,73	7.560.803,44
2	Altri depositi bancari e postali		
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	15.198.906,73	7.560.803,44
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	26.584.432,05	19.049.395,85
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi	14.400,00	15.442,45
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	14.400,00	15.442,45
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	158.399.361,62	152.259.443,96

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019
<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>			
I	Fondo di dotazione	17.677.228,56	20.691.336,93
II	Riserve	101.737.865,61	101.785.755,38
a	da risultato economico di esercizi precedenti		
b	da capitale		
c	da permessi di costruire	60.881,61	108.771,38
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i be	101.676.984,00	101.676.984,00
e	altre riserve indisponibili		
III	Risultato economico dell'esercizio	84.625,09	-3.121.123,75
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		119.499.719,26	119.355.968,56
<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>			
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri	1.993.812,07	1.911.788,32
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.993.812,07	1.911.788,32
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)			
<u>D) DEBITI</u>			
1	Debiti da finanziamento	17.393.192,79	18.353.627,12
a	prestiti obbligazionari	6.373.872,00	7.274.016,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche		
c	verso banche e tesoriere		
d	verso altri finanziatori	11.019.320,79	11.079.611,12
2	Debiti verso fornitori	10.228.623,02	8.888.102,91
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	575.072,95	735.770,92
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	108.813,34	267.530,71
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate		
e	altri soggetti	466.259,61	468.240,21
5	Altri debiti	3.095.819,63	3.014.186,13
a	tributari	212.102,95	842.708,03
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	227.108,82	225.007,46
c	per attività svolta per c/terzi	545.662,30	
d	altri	2.110.945,56	1.946.470,64
TOTALE DEBITI (D)		31.292.708,39	30.991.687,08
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>			
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi	5.613.121,90	
1	Contributi agli investimenti	5.613.121,90	
a	da altre amministrazioni pubbliche	5.485.528,00	
b	da altri soggetti	127.593,90	
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		5.613.121,90	
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		158.399.361,62	152.259.443,96

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTI D'ORDINE		2020	2019
	1) Impegni su esercizi futuri	6.045.580,30	3.256.474,76
	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	6.045.580,30	3.256.474,76