



## **COMUNE DI VILLASOR**

**PROVINCIA SUD SARDEGNA**

Piazza Matteotti n° 1, 09034 Villasor Tel. 070.9648023 – Fax 070.9647331 E-mail: segreteriavillasor@legalmail.it

AREA FINANZIARIA

**ALLEGATO “A” parte terza**

### **SCHEMA DI RENDICONTO 2018**

*Secondo modello di cui all'allegato 10 al D.Lgs n. 118/2011*

*Composta da*

1. **STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2018**
2. **CONTO ECONOMICO AL 31/12/2018**

**(IL Responsabile dell'Area Finanziaria**

(Rag. Arisci Sandra)

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>				<b>A</b>	<b>A</b>
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>					
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>				<b>BI</b>	<b>BI</b>
<b>I</b>				<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
1	Costi di impianto e di ampliamento			<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	194.159,92	122.767,14	<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
5	Avviamento			<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
9	Altre	109.281,26	197.520,08		
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>303.441,18</b>	<b>320.287,22</b>		
<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>					
<b>II</b>					
1	Beni demaniali	12.241.338,92	12.597.624,69		
1.1	Terreni	89.448,91	89.448,91		
1.2	Fabbricati	1.202.709,69	1.182.231,75		
1.3	Infrastrutture	10.949.180,32	11.325.944,03		
1.9	Altri beni demaniali				
<b>III</b>					
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	19.218.275,64	19.428.224,27		
2.1	Terreni	9.438.685,90	9.438.685,90	<b>BII1</b>	<b>BII1</b>
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	9.607.920,73	9.833.222,43		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			<b>BII2</b>	<b>BII2</b>
2.3	Impianti e macchinari			<b>BII3</b>	<b>BII3</b>
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	41.959,52	35.545,07		
2.5	Mezzi di trasporto	10.980,99	16.359,43		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	5.311,67	6.989,12		
2.7	Mobili e arredi	113.298,98	96.868,67		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	117,85	553,65		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.427.588,42	1.308.808,98	<b>BII5</b>	<b>BII5</b>
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>32.887.202,98</b>	<b>33.334.657,94</b>		
<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>					
<b>IV</b>					
1	Partecipazioni in	942.879,35		<b>BIII1</b>	<b>BIII1</b>
a	<i>imprese controllate</i>			<b>BIII1a</b>	<b>BIII1a</b>
b	<i>imprese partecipate</i>	942.879,35		<b>BIII1b</b>	<b>BIII1b</b>
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			<b>BIII2</b>	<b>BIII2</b>
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			<b>BIII2a</b>	<b>BIII2a</b>
c	<i>imprese partecipate</i>			<b>BIII2b</b>	<b>BIII2b</b>
d	<i>altri soggetti</i>			<b>BIII2c</b>	<b>BIII2d</b>
3	Altri titoli			<b>BIII3</b>	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>942.879,35</b>			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>34.133.523,51</b>	<b>33.654.945,16</b>		

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>I</b>	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<b><u>Rimanenze</u></b>			<b>CI</b>	<b>CI</b>
	<b>Totale rimanenze</b>				
<b>II</b>	<b><u>Crediti (2)</u></b>				
1	Crediti di natura tributaria	364.124,28	1.933.645,07		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	364.124,28	1.926.616,76		
c	Crediti da Fondi perequativi		7.028,31		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	470.791,55	1.785.871,49		
a	verso amministrazioni pubbliche	448.294,02	1.660.431,31		
b	imprese controllate			<b>CII2</b>	<b>CII2</b>
c	imprese partecipate			<b>CII3</b>	<b>CII3</b>
d	verso altri soggetti	22.497,53	125.440,18		
3	Verso clienti ed utenti	110.946,09	103.232,26	<b>CII1</b>	<b>CII1</b>
4	Altri Crediti	349.946,40	709.394,30	<b>CII5</b>	<b>CII5</b>
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri	349.946,40	709.394,30		
	<b>Totale crediti</b>	<b>1.295.808,32</b>	<b>4.532.143,12</b>		
<b>III</b>	<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>				
1	Partecipazioni			<b>CIII1,2,3</b>	<b>CIII1,2,3</b>
2	Altri titoli			<b>CIII4,5</b> <b>CIII6</b>	<b>CIII5</b>
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
<b>IV</b>	<b><u>Disponibilità liquide</u></b>				
1	Conto di tesoreria	4.664.174,96	3.029.884,51		
a	Istituto tesoriere	4.664.174,96	3.029.884,51		<b>CIV1a</b>
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali			<b>CIV1</b>	<b>CIV1b,c</b>
3	Denaro e valori in cassa			<b>CIV2,3</b>	<b>CIV2,3</b>
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.664.174,96</b>	<b>3.029.884,51</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>5.959.983,28</b>	<b>7.562.027,63</b>		
	<b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>				
1	Ratei attivi			<b>D</b>	<b>D</b>
2	Risconti attivi			<b>D</b>	<b>D</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>				
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>40.093.506,79</b>	<b>41.216.972,79</b>		

(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 - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	5.622.608,51	5.585.773,81	AI	AI
II	Riserve	4.075.602,07	3.020.490,64		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.283.512,43	2.092.494,75	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	810.619,38		AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	981.470,26	927.995,89	AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	-2.044.186,50	191.017,68	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>7.654.024,08</b>	<b>8.797.282,13</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>					
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>					
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	3.632.853,79	3.895.259,86		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	3.632.853,79	3.895.259,86	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.962.026,27	1.777.097,44	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	361.585,63	318.834,65		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	117.612,74	143.429,73		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	243.972,89	175.404,92		
5	Altri debiti	364.422,58	309.904,27	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	527,65	1.587,17		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	3.273,37	5.298,62		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	360.621,56	303.018,48		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>6.320.888,27</b>	<b>6.301.096,22</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	26.118.594,44	26.118.594,44	E	E
1	Contributi agli investimenti	26.118.594,44	26.118.594,44		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	26.118.594,44	26.118.594,44		
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				

3	Altri risconti passivi				
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>26.118.594,44</b>	<b>26.118.594,44</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>40.093.506,79</b>	<b>41.216.972,79</b>		

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1) Impegni su esercizi futuri		863.944,33	863.944,33		
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					
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>863.944,33</b>	<b>863.944,33</b>		

(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 nelle voci 5 a) e b)

## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	<b>Proventi da tributi</b>	<b>1.839.813,24</b>	<b>1.663.979,93</b>		
2	<b>Proventi da fondi perequativi</b>	<b>15.657,64</b>	<b>15.438,41</b>		
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>4.753.217,01</b>	<b>4.652.522,18</b>		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	4.682.275,49	4.443.529,93		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	70.941,52	208.992,25		
4	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>305.802,91</b>	<b>419.447,65</b>	<b>A1</b>	<b>A1a</b>
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	18.469,70	28.224,53		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>		135.928,90		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	287.333,21	255.294,22		
5	<b>Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)</b>			<b>A2</b>	<b>A2</b>
6	<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>			<b>A3</b>	<b>A3</b>
7	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>			<b>A4</b>	<b>A4</b>
8	<b>Altri ricavi e proventi diversi</b>	<b>333.327,74</b>	<b>134.921,64</b>	<b>A5</b>	<b>A5 a e b</b>
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>7.247.818,54</b>	<b>6.886.309,81</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	<b>Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>	<b>156.692,84</b>	<b>141.343,85</b>	<b>B6</b>	<b>B6</b>
10	<b>Prestazioni di servizi</b>	<b>3.178.466,10</b>	<b>3.495.679,47</b>	<b>B7</b>	<b>B7</b>
11	<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>4.226,26</b>	<b>4.610,47</b>	<b>B8</b>	<b>B8</b>
12	<b>Trasferimenti e contributi</b>	<b>923.301,23</b>	<b>1.012.817,57</b>		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	923.301,23	1.012.817,57		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	<b>Personale</b>	<b>1.204.744,73</b>	<b>1.168.154,02</b>	<b>B9</b>	<b>B9</b>
14	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.497.335,51</b>	<b>1.002.129,25</b>	<b>B10</b>	<b>B10</b>
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	131.600,21	153.176,03	<b>B10a</b>	<b>B10a</b>
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	859.213,97	848.953,22	<b>B10b</b>	<b>B10b</b>
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			<b>B10c</b>	<b>B10c</b>
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	2.506.521,33		<b>B10d</b>	<b>B10d</b>
15	<b>Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)</b>			<b>B11</b>	<b>B11</b>
16	<b>Accantonamenti per rischi</b>			<b>B12</b>	<b>B12</b>
17	<b>Altri accantonamenti</b>			<b>B13</b>	<b>B13</b>
18	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>27.979,75</b>	<b>5.254,25</b>	<b>B14</b>	<b>B14</b>
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>8.992.746,42</b>	<b>6.829.988,88</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>-1.744.927,88</b>	<b>56.320,93</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	<b>Proventi da partecipazioni</b>			<b>C15</b>	<b>C15</b>
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>				
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>174,37</b>	<b>174,18</b>	<b>C16</b>	<b>C16</b>
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>174,37</b>	<b>174,18</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>186.560,95</b>	<b>198.328,00</b>	<b>C17</b>	<b>C17</b>
a	<i>Interessi passivi</i>	186.560,95	198.328,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>186.560,95</b>	<b>198.328,00</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-186.386,58</b>	<b>-198.153,82</b>		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
22	Rivalutazioni			<b>D18</b>	<b>D18</b>
23	Svalutazioni			<b>D19</b>	<b>D19</b>
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>				
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
24	<b>Proventi straordinari</b>	<b>301.966,01</b>	<b>689.301,02</b>	<b>E20</b>	<b>E20</b>
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		96.089,58		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	170.838,85			
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	85.130,16	523.821,46		<b>E20b</b>
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				<b>E20c</b>
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	45.997,00	69.389,98		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>301.966,01</b>	<b>689.301,02</b>		
25	<b>Oneri straordinari</b>	<b>331.240,88</b>	<b>276.423,94</b>	<b>E21</b>	<b>E21</b>
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	292.416,22	265.851,08		<b>E21b</b>
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				<b>E21a</b>
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	38.824,66	10.572,86		<b>E21d</b>
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>331.240,88</b>	<b>276.423,94</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-29.274,87</b>	<b>412.877,08</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-1.960.589,33</b>	<b>271.044,19</b>		
26	<b>Imposte (*)</b>	<b>83.597,17</b>	<b>80.026,51</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-2.044.186,50</b>	<b>191.017,68</b>	<b>23</b>	<b>23</b>