

Comune di Pietra Ligure

Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2017)

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | 2017 | 2016 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 14.087.163,03 | 14.044.262,35 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 112.225,51 | 0,00 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 1.055.929,15 | 1.132.395,81 | | |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 903.262,21 | 1.104.465,81 | | A5c |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 150.062,57 | 0,00 | | E20c |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | 2.604,37 | 27.930,00 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 3.296.794,88 | 3.303.953,83 | A1 | A1a |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 862.598,88 | 278.390,75 | | |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 0,00 | 2.370,20 | | |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 2.434.196,00 | 3.023.192,88 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 2.960,95 | 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 | 1.442.195,69 | 1.082.464,84 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 19.994.308,26 | 19.566.037,78 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 370.786,83 | 439.712,74 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 7.204.417,99 | 7.612.954,74 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 201.450,65 | 188.545,87 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 4.414.712,70 | 4.258.436,99 | | |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 4.414.712,70 | 4.258.436,99 | | |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 13 | Personale | 3.921.458,15 | 4.269.462,28 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 2.119.339,21 | 2.291.861,78 | B10 | B10 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 631.617,50 | 618.297,57 | B10a | B10a |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 1.483.978,02 | 1.673.147,87 | B10b | B10b |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 3.743,69 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 0,00 | 416,34 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 2.006,33 | 46,98 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 1.318,72 | 359.737,89 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 2.080.331,28 | 1.122.365,13 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 261.044,79 | 244.061,92 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 20.576.866,65 | 20.787.186,32 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | -582.558,39 | -1.221.148,54 | | |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | C15 | C15 |
| a | <i>da società controllate</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>da società partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>da altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 356,49 | 579,44 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 356,49 | 579,44 | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 496.306,24 | 527.711,94 | C17 | C17 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 496.304,99 | 527.711,94 | | |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 1,25 | 0,00 | | |
| Totale oneri finanziari | | 496.306,24 | 527.711,94 | | |
| TOTALE (C) | | -495.949,75 | -527.132,50 | | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 81.615,77 | 0,00 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 81.293,19 | 0,00 | D19 | D19 |
| TOTALE (D) | | 322,58 | 0,00 | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | |

| | | | | | |
|----|--|----------------------|----------------------|-----------|-----------|
| 24 | <u>Proventi straordinari</u> | 27.334.328,19 | 13.194.085,71 | E20 | E20 |
| a | <i>Proventi da permessi di costruire</i> | 994,67 | 0,00 | | |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 1.002,67 | 39.351,99 | | |
| c | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 27.304.870,85 | 13.154.733,72 | | E20b |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 27.460,00 | 0,00 | | E20c |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale proventi | 27.334.328,19 | 13.194.085,71 | | |
| 25 | <u>Oneri straordinari</u> | 24.956.211,24 | 2.722.244,03 | E21 | E21 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 2.676,42 | 8.023,12 | | |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 24.912.391,45 | 2.707.133,74 | | E21b |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 305,29 | 0,00 | | E21a |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | 40.838,08 | 7.087,17 | | E21d |
| | Totale oneri | 24.956.211,24 | 2.722.244,03 | | |
| | TOTALE (E) (E20-E21) | 2.378.116,95 | 10.471.841,68 | | |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | 1.299.931,39 | 8.723.560,64 | | |
| 26 | Imposte | 237.135,68 | 219.551,23 | 22 | 22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | 1.062.795,71 | 8.504.009,42 | 23 | 23 |
| 28 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI | 0,00 | 0,00 | | |

Comune di Pietra Ligure

Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2017)

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | | 2017 | 2016 | 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 | 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 | 220,02 | 737,09 | BI1 | BI1 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 11.546,08 | 15.098,72 | BI2 | BI2 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 385,33 | 18,16 | BI3 | BI3 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 6,27 | 0,00 | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | 361,82 | 0,00 | BI5 | BI5 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 1.609.578,36 | 1.835.155,36 | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | 16.276,19 | 7.899,03 | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 1.638.374,07 | 1.858.908,36 | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali</u> | | | | |
| II 1 | Beni demaniali | 27.691.557,62 | 26.848.778,49 | | |
| 1.1 | Terreni | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.2 | Fabbricati | 35.264,18 | 24.411,50 | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 27.489.107,80 | 26.662.149,66 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 167.185,64 | 162.217,33 | | |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali | 24.038.312,71 | 22.651.975,07 | | |
| 2.1 | Terreni | 2.233.253,09 | 2.222.790,85 | BII1 | BII1 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.2 | Fabbricati | 14.670.334,78 | 13.684.724,38 | | |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 282.790,71 | 57.098,82 | BII2 | BII2 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 104.508,49 | 11.593,01 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 119,11 | 103.905,90 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 60.082,97 | 22.015,53 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 10.450,29 | 3.025,08 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | 6.664.878,20 | 6.546.821,49 | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 11.895,07 | 0,00 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 10.326.534,44 | 11.861.217,12 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 62.056.404,77 | 61.361.970,68 | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 3.654,00 | 19.469,00 | BIII1 | BIII1 |
| a | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | BIII1a | BIII1a |
| b | <i>imprese partecipate</i> | 3.654,00 | 0,00 | BIII1b | BIII1b |
| c | <i>altri soggetti</i> | 0,00 | 19.469,00 | | |
| 2 | Crediti verso | 147.632,71 | 147.632,71 | BIII2 | BIII2 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | BIII2a | BIII2a |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | BIII2b | BIII2b |
| d | <i>altri soggetti</i> | 147.632,71 | 147.632,71 | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 151.286,71 | 167.101,71 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 63.846.065,55 | 63.387.980,76 | | |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| I | <u>Rimanenze</u> | 8.786,54 | 10.681,60 | CI | CI |
| | Totale | 8.786,54 | 10.681,60 | | |
| II | <u>Crediti</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 6.787.103,30 | 7.510.706,50 | | |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 6.787.103,30 | 7.510.706,50 | | |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 0,00 | 0,00 | | |

| | | | | | | |
|-----|---|--|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 521.576,10 | 329.306,16 | | |
| | a | verso amministrazioni pubbliche | 466.629,70 | 326.406,16 | | |
| | b | imprese controllate | 50.806,54 | 0,00 | | CII2 |
| | c | imprese partecipate | 34,70 | 0,00 | CII3 | CII3 |
| | d | verso altri soggetti | 4.105,16 | 2.900,00 | | |
| | 3 | Verso clienti ed utenti | 2.917.616,55 | 3.021.843,25 | CII1 | CII1 |
| | 4 | Altri Crediti | 2.458.941,60 | 1.725.326,34 | CII5 | CII5 |
| | a | verso l'erario | 16.385,88 | 11.888,20 | | |
| | b | per attività svolta per c/terzi | 0,00 | 0,00 | | |
| | c | altri | 2.442.555,72 | 1.713.438,14 | | |
| | | Totale crediti | 12.685.237,55 | 12.587.182,25 | | |
| 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 | 1.065.586,59 | 2.575.551,02 | | |
| | a | Istituto tesoriere | 1.065.586,59 | 2.575.551,02 | | CIV1a |
| | b | presso Banca d'Italia | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2 | Altri depositi bancari e postali | 202.373,70 | 370.868,49 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| | 3 | Denaro e valori in cassa | 4.321,39 | 3.466,32 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| | 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | | |
| | | Totale disponibilità liquide | 1.272.281,68 | 2.949.885,83 | | |
| | | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 13.966.305,77 | 15.547.749,68 | | |
| | | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| | 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | D | D |
| | 2 | Risconti attivi | 55.062,04 | 40.437,92 | D | D |
| | | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 55.062,04 | 40.437,92 | | |
| | | TOTALE DELL'ATTIVO | 77.867.433,36 | 78.976.168,35 | | |

Comune di Pietra Ligure

Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2017)

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | 2017 | 2016 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|---|----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 88.394,05 | 21.659.754,55 | AI | AI |
| II | Riserve | 42.461.272,45 | 11.970.891,21 | | |
| a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 0,01 | 5.402.638,97 | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| b | <i>da capitale</i> | -0,01 | 8.081,05 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | 0,00 | 6.560.171,19 | | |
| d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 42.461.272,45 | 0,00 | | |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 1.062.795,71 | 8.504.009,42 | AIX | AIX |
| Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | | 43.612.462,21 | 42.134.655,17 | | |
| Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | | 0,00 | 0,00 | | |
| Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | | 0,00 | 0,00 | | |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 43.612.462,21 | 42.134.655,17 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | 12.735,61 | 12.957,64 | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 133.402,36 | 375.259,83 | B3 | B3 |
| 4 | Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 89.510,12 | 23.400,38 | | |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 235.648,09 | 411.617,85 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 85.157,65 | 86.180,00 | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 85.157,65 | 86.180,00 | | |
| D) DEBITI | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 16.908.082,72 | 18.246.259,09 | | |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | 4.739.800,00 | 5.273.320,00 | D1e D2 | D1 |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | 200.056,30 | 39.926,99 | D4 | D3 e D4 |
| d | <i>verso altri finanziatori</i> | 11.968.226,42 | 12.933.012,10 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 4.353.694,62 | 4.090.900,33 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 4.058.615,18 | 4.357.743,66 | | |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 3.885.606,84 | 4.208.324,32 | | |
| c | <i>imprese controllate</i> | 6.481,51 | 0,00 | D9 | D8 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | D10 | D9 |
| e | <i>altri soggetti</i> | 166.526,83 | 149.419,34 | | |
| 5 | Altri debiti | 2.755.078,52 | 3.266.547,56 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | <i>tributari</i> | 11.171,94 | 729.547,49 | | |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 196.492,82 | 151.154,36 | | |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| d | <i>altri</i> | 2.547.413,76 | 2.385.845,71 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 28.075.471,04 | 29.961.450,64 | | |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | 209.362,53 | 229.017,00 | E | E |
| II | Risconti passivi | 5.649.331,84 | 6.153.247,69 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 4.908.053,71 | 4.847.713,62 | | |
| a | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | 253.161,51 | 0,00 | | |
| b | <i>da altri soggetti</i> | 4.654.892,20 | 4.847.713,62 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | 120.939,23 | 64.856,28 | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 620.338,90 | 1.240.677,79 | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 5.858.694,37 | 6.382.264,69 | | |

| | | TOTALE DEL PASSIVO | 77.867.433,36 | 78.976.168,35 | | |
|------------------------------|---|---------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| | CONTI D'ORDINE | | | | | |
| 1) | Impegni su esercizi futuri | | 894.139,69 | 1.477.825,07 | | |
| 2) | Beni di terzi in uso | | 0,00 | 0,00 | | |
| 3) | Beni dati in uso a terzi | | 1.510,42 | 0,00 | | |
| 4) | Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | | 174.638,51 | 172.318,79 | | |
| 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 | 2.222,92 | | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | | 1.070.288,62 | 1.652.366,78 | | |