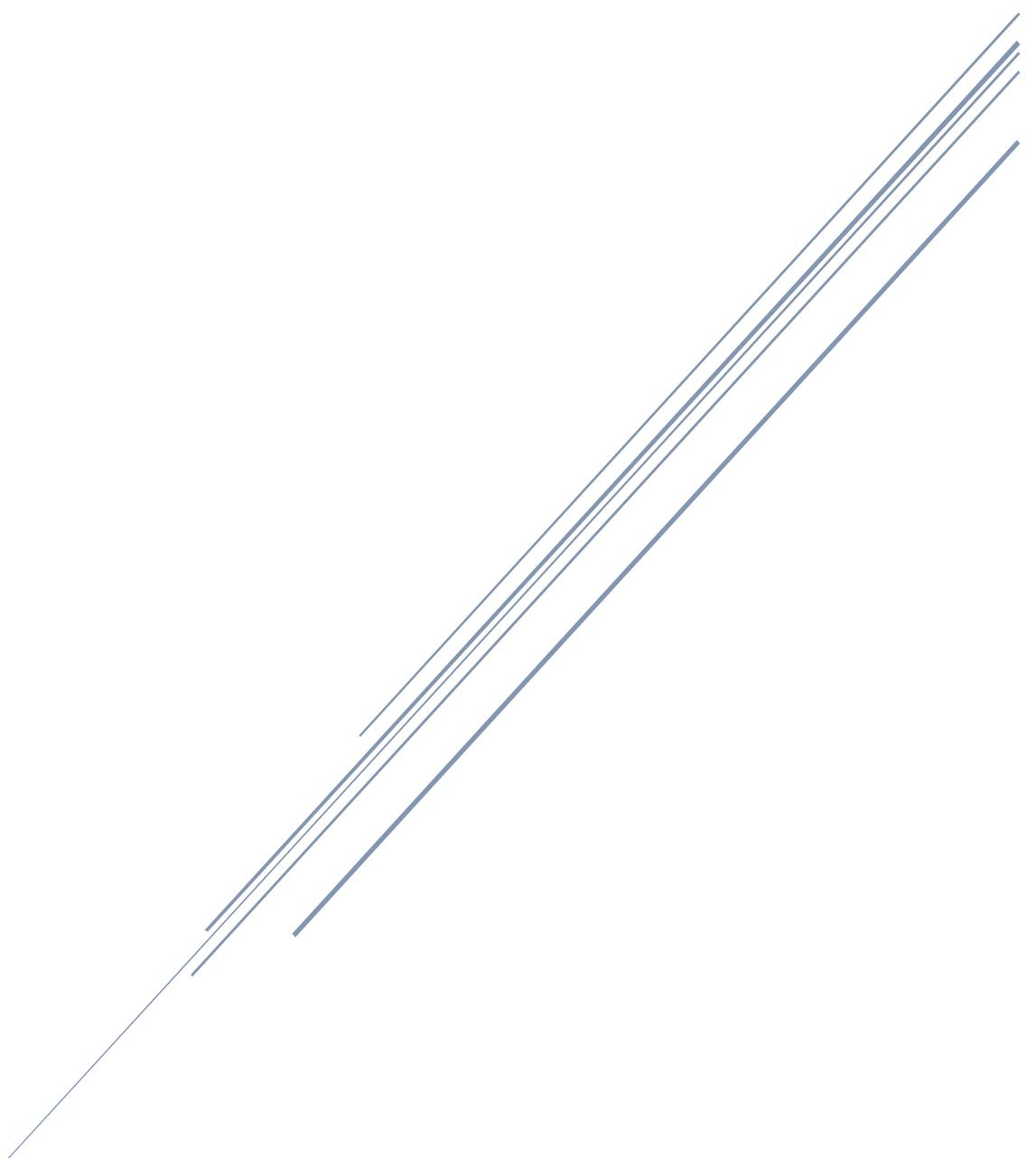


COMUNE DI BAGNACAVALLO

Bilancio consolidato al 31/12/2021



Allegato A – Prospetto contabile

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2021	2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	7.843.363	7.768.802		
2	Proventi da fondi perequativi	2.457.343	2.444.597		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.493.727	3.564.536		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.272.724	3.005.671	A5c	
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	533.136	511.576	E20c	
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	687.867	47.289		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	6.176.299	6.136.627	A1	
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	684.829	732.887	A1a	
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	654.373	675.768		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	4.837.097	4.727.972		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0	0	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	66	15	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.524	6.938	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.276.541	1.807.922	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	21.254.863	21.729.437		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	845.831	882.651	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	7.530.234	7.419.070	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	112.839	132.291	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	5.127.498	4.983.092		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	4.993.652	4.950.274		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	131.805	32.113		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	2.041	705		
13	Personale	3.420.191	3.629.707	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	4.361.537	4.182.169	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	37.106	28.790	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.778.229	2.734.543	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	1.546.202	1.418.836	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-6.470	-22.061	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.093.785	324.116	B12	B12
17	Altri accantonamenti	104.866	38.225	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	471.079	402.943	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	23.061.390	21.972.203		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-1.806.527	-242.766		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	87.286	79.349	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0	0		
b	<i>da società partecipate</i>	87.286	79.349		
c	<i>da altri soggetti</i>	0	0		
20	Altri proventi finanziari	12.403	15.309	C16	C16
	Totale proventi finanziari	99.689	94.658		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	123.721	138.199	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	123.720	138.199		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1	0		
	Totale oneri finanziari	123.721	138.199		
	totale (C)	-24.032	-43.541		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0	31.198	D18	D18
23	Svalutazioni	0	0	D19	D19
	totale (D)	0	31.198		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	<i>Proventi straordinari</i>				
24	Proventi da permessi di costruire	0	42.940	E20	E20
a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0	0		
b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.275.450	824.249		
c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	20.384	23.595	E20b	
d	<i>Altri proventi straordinari</i>	14.928	3.014	E20c	
	totale proventi	1.310.762	893.798		
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0	0	E21	E21
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	261.362	54.102	E21b	
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	656	18	E21a	
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0	0	E21d	
	totale oneri	262.018	54.120		
	Totale (E) (E20-E21)	1.048.744	839.678		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-781.815	584.569		
26	Imposte (*)	330.648	330.334	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-1.112.463	254.235	23	23
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-1.112.463	0		
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0	0		

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2021	2020	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	104.177	29.883	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	104.177	29.883		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
1	Immobilizzazioni immateriali				
1	costi di impianto e di ampliamento	0	0	BI	BI
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	15.349	19.876	BI1	BI1
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	5.445	7.261	BI2	BI2
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.774	7.202	BI3	BI3
5	avviamento	5	9.769	BI4	BI4
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	647	0	BI5	BI5
9	altre	1.676.859	57.826	BI6	BI6
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.706.079	101.934		
II	Immobilizzazioni materiali (3)				
1	Beni demaniali	13.581.735	13.452.547		
1.1	Terreni	697.820	342.421		
1.2	Fabbricati	1.865.564	1.894.928		
1.3	Infrastrutture	11.018.351	11.215.198		
1.9	Altri beni demaniali	0	0		
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2	Terreni	69.763.542	69.748.178		
2.1	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	10.655.254	10.567.373	BII1	BII1
2.2	Fabbricati	40.839.070	40.938.957		
2.3	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0	BII2	BII2
2.4	Impianti e macchinari	15.445.766	15.382.574		
2.5	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0	BII3	BII3
2.6	Attrezzature industriali e commerciali	398.789	384.204		
2.7	Mezzi di trasporto	41.936	62.011		
2.8	Macchine per ufficio e hardware	12.823	14.487		
2.9	Mobili e arredi	240.493	189.078		
2.99	Infrastrutture	1.884.099	2.004.308		
3	Altri beni materiali	245.312	205.186		
	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.913.014	6.328.894	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	89.258.291	89.529.619		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	1.250.533	1.243.210	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	0	0	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	1.632	979	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	1.248.901	1.242.231		
2	Crediti verso	678.114	696.671	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	484.320	490.790	BIII2a	BIII2a
b	<i>imprese controllate</i>	0	0	BIII2b	BIII2b
c	<i>imprese partecipate</i>	193.382	205.468	BIII2c	BIII2c
d	<i>altri soggetti</i>	412	413	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	34.415	34.048	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.963.062	1.973.929		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	92.927.432	91.605.482		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze				
		154.867	148.353	CI	CI
	Totale	154.867	148.353		
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	1.290.974	1.432.045		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0	0		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.217.125	1.334.256		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	73.849	97.789		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.798.258	2.607.212		
a	verso amministrazioni pubbliche (tit ii)	2.480.851	2.308.907		
b	<i>imprese controllate</i>	0	0	CII2	
c	<i>imprese partecipate</i>	28	0		
d	<i>verso altri soggetti</i>	317.379	298.305		
3	Verso clienti ed utenti	1.134.886	1.503.869	CII1	CII1
4	Altri Crediti	1.143.826	1.247.597	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	14.257	39.648		
b	<i>per attività svolta per c'terzi</i>	5.229	6.747		
c	<i>altri</i>	1.124.340	1.201.202		
	Totale	6.367.944	6.790.723		
III	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0	0	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	532.489	604.981	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	532.489	604.981		
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	8.981.543	10.908.837		
a	<i>Istituto tesorerie</i>	8.981.543	1.841.091	CIV1a	
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0	9.067.746		
2	Altri depositi bancari e postali	906.242	434.716	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	2.870	3.771	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	926.828	0		
	Totale disponibilità liquide	10.817.483	11.347.324		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	17.872.783	18.891.381		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	1.235	44.609	D	D
2	Risconti attivi	63.425	21.535	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	64.660	66.144		
	TOTALE DELL'ATTIVO	110.969.052	110.592.890		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto di gruppo				
	Fondo di dotazione	5.670.608	3.670.608	AI	AI
	Riserve	71.327.135	72.628.092		
b	da capitale	0	0	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	3.323.556	5.384.202		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	49.891.258	49.168.657		
e	altre riserve indisponibili	18.112.321	18.075.233		
f	altre riserve disponibili	0	0		
	Risultato economico dell'esercizio	-1.112.463	254.235	AIX	AIX
	Risultati economici di esercizi precedenti	3.983.548	2.725.352	AVII	
	Riserve negative per beni indisponibili	0	0		
	Totale Patrimonio netto di gruppo	79.868.828	79.278.287		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0	0		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0		
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0	0		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	79.868.828	79.278.287		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	2.214	1.922	B1	B1
2	per imposte	5.223	5.625	B2	B2
3	altri	2.046.996	865.711	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.054.433	873.258		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)	59.548	60.656	C	C
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	7.449.728	7.556.561		
a	prestiti obbligazionari	0	0	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0		
c	verso banche e tesoriere	177.318	209.483	D4	
d	verso altri finanziatori	7.272.410	7.347.078	D5	D3 e D4
2	Debiti verso fornitori	2.028.398	2.668.214		
3	Acconti	419	474		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	605.081	1.531.395		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0		
b	altre amministrazioni pubbliche	364.568	1.483.411		
c	imprese controllate	24.925	21	D9	D8
d	imprese partecipate	7.965	199	D10	D9
e	altri soggetti	207.623	47.764		
5	Altri debiti	1.555.552	1.458.763	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	118.889	110.827		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	116.877	103.703		
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0	0		
d	altri	1.319.786	1.244.233		
	TOTALE DEBITI (D)	11.639.178	13.215.407		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	8.019	84.814	E	E
	Risconti passivi	17.339.046	17.080.468	E	
1	Contributi agli investimenti	17.270.292	17.059.158		
a	da altre amministrazioni pubbliche	16.264.546	16.082.987		
b	da altri soggetti	1.005.746	976.171		
2	Concessioni pluriennali	0	0		
3	Altri risconti passivi	68.754	21.310		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	17.347.065	17.165.282		
	TOTALE DEL PASSIVO	110.969.052	110.592.890		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	8.301.256	7.916.238		
	2) beni di terzi in uso	0	0		
	3) beni dati in uso a terzi	0	5.642		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0	0		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0	0		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0	0		
	7) garanzie prestate a altre imprese	2	1		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	8.301.258	7.921.881		

DETTAGLIO ESIGIBILITÀ CREDITI - DEBITI

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2021	2020
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	Partecipazioni in	1.250.533	1.243.210
a	<i>imprese controllate</i>	0	0
b	<i>imprese partecipate</i>	1.632	979
c	<i>altri soggetti</i>	1.248.901	1.242.231
2	Crediti verso	712.529	730.719
a	altre amministrazioni pubbliche	484.320	490.790
	<i>di cui altre amministrazioni pubbliche oltre i 12 mesi:</i>	462.429	485.269
	<i>di cui altre amministrazioni pubbliche entro i 12 mesi:</i>	21.891	5.521
b	<i>imprese controllate</i>	0	0
	<i>di cui imprese controllate oltre i 12 mesi:</i>	0	0
	<i>di cui imprese controllate entro i 12 mesi:</i>	0	0
c	<i>imprese partecipate</i>	193.382	205.468
	<i>di cui imprese partecipate oltre i 12 mesi:</i>	12.086	193.382
	<i>di cui imprese partecipate entro i 12 mesi:</i>	181.296	12.086
d	<i>altri soggetti</i>	412	413
	<i>di cui altri soggetti oltre i 12 mesi:</i>	1	413
	<i>di cui altri soggetti entro i 12 mesi:</i>	411	0
3	Altri titoli	34.415	34.048
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.963.062	1.973.929
II	<i>Crediti (2)</i>		
1	Crediti di natura tributaria		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0	0
	<i>- di cui Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità entro i 12 mesi</i>	0	0
	<i>- di cui Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità oltre i 12 mesi</i>	0	0
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.217.125	1.334.256
	<i>- di cui Altri crediti da tributi entro i 12 mesi</i>	1.217.125	1.334.256
	<i>- di cui Altri crediti da tributi oltre i 12 mesi</i>	0	0
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	73.849	97.789
	<i>- di cui Crediti da Fondi perequativi entro i 12 mesi</i>	73.849	97.789
	<i>- di cui Crediti da Fondi perequativi oltre i 12 mesi</i>	0	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche (tit ii)</i>	2.480.851	2.308.907
	<i>- di cui verso amministrazioni pubbliche (tit ii) entro i 12 mesi</i>	2.480.851	2.308.907
	<i>- di cui verso amministrazioni pubbliche (tit ii) oltre i 12 mesi</i>	0	0
b	<i>imprese controllate</i>	0	0
	<i>- di cui imprese controllate entro i 12 mesi</i>	0	0
	<i>- di cui imprese controllate oltre i 12 mesi</i>	0	0
c	<i>imprese partecipate</i>	28	0
	<i>- di cui imprese partecipate entro i 12 mesi</i>	28	0
	<i>- di cui imprese partecipate oltre i 12 mesi</i>	0	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	317.379	298.305
	<i>- di cui verso altri soggetti entro i 12 mesi</i>	317.379	298.305
	<i>- di cui verso altri soggetti oltre i 12 mesi</i>	0	0
3	Verso clienti ed utenti	1.134.886	1.503.869
	<i>- di cui Verso clienti ed utenti entro i 12 mesi</i>	1.121.420	1.503.869
	<i>- di cui Verso clienti ed utenti oltre i 12 mesi</i>	13.466	0
4	Altri Crediti		
a	<i>verso l'erario</i>	14.257	39.648
	<i>- di cui verso l'erario entro i 12 mesi</i>	14.221	39.612
	<i>- di cui verso l'erario oltre i 12 mesi</i>	36	36
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	5.229	6.747
	<i>- di cui per attività svolta per c/terzi entro i 12 mesi</i>	5.229	6.747
	<i>- di cui per attività svolta per c/terzi oltre i 12 mesi</i>	0	0

	c <i>altri</i> - <i>di cui altri entro i 12 mesi</i> - <i>di cui altri oltre i 12 mesi</i>	1.124.340 1.107.061 17.279	1.201.202 1.176.359 24.843
		Totale crediti	6.367.944
			6.790.723
	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	0	0
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0	0
	- <i>di cui prestiti obbligazionari entro i 12 mesi</i>	0	0
	- <i>di cui prestiti obbligazionari oltre i 12 mesi</i>	0	0
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0	0
	- <i>di cui v/ altre amministrazioni pubbliche entro i 12 mesi</i>	0	0
	- <i>di cui v/ altre amministrazioni pubbliche oltre i 12 mesi</i>	0	0
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	177.318	209.483
	- <i>di cui verso banche e tesoriere entro i 12 mesi</i>	32.605	32.199
	- <i>di cui verso banche e tesoriere oltre i 12 mesi</i>	144.713	177.284
d	<i>verso altri finanziatori</i>	7.272.410	7.347.078
	- <i>di cui verso altri finanziatori entro i 12 mesi</i>	0	8
	- <i>di cui verso altri finanziatori oltre i 12 mesi</i>	7.272.410	7.347.070
2	Debiti verso fornitori	2.028.398	2.668.214
	- <i>di cui Debiti verso fornitori entro i 12 mesi</i>	2.017.897	2.659.952
	- <i>di cui Debiti verso fornitori oltre i 12 mesi</i>	10.501	8.262
3	Acconti	419	474
	- <i>di cui Acconti entro i 12 mesi</i>	419	474
	- <i>di cui Acconti oltre i 12 mesi</i>	0	0
4	Debiti per trasferimenti e contributi		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0	0
	- <i>di cui enti finanziati dal servizio sanitario nazionale entro i 12 mesi</i>	0	0
	- <i>di cui enti finanziati dal servizio sanitario nazionale oltre i 12 mesi</i>	0	0
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	364.568	1.483.411
	- <i>di cui altre amministrazioni pubbliche entro i 12 mesi</i>	364.568	1.483.411
	- <i>di cui altre amministrazioni pubbliche oltre i 12 mesi</i>	0	0
c	<i>imprese controllate</i>	24.925	21
	- <i>di cui imprese controllate entro i 12 mesi</i>	24.925	21
	- <i>di cui imprese controllate oltre i 12 mesi</i>	0	0
d	<i>imprese partecipate</i>	7.965	199
	- <i>di cui imprese partecipate entro i 12 mesi</i>	7.965	199
	- <i>di cui imprese partecipate oltre i 12 mesi</i>	0	0
e	<i>altri soggetti</i>	207.623	47.764
	- <i>di cui altri soggetti entro i 12 mesi</i>	207.623	47.764
	- <i>di cui altri soggetti oltre i 12 mesi</i>	0	0
5	Altri debiti		
a	<i>tributari</i>	118.889	110.827
	- <i>di cui tributari entro i 12 mesi</i>	118.889	110.827
	- <i>di cui tributari oltre i 12 mesi</i>	0	0
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	116.877	103.703
	- <i>di cui verso istituti di previdenza e sicurezza sociale entro i 12 mesi</i>	116.632	103.458
	- <i>di cui verso istituti di previdenza e sicurezza sociale oltre i 12 mesi</i>	245	245
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0	0
	- <i>di cui per attività svolta per c/terzi (2) entro i 12 mesi</i>	0	0
	- <i>di cui per attività svolta per c/terzi (2) oltre i 12 mesi</i>	0	0
d	<i>altri</i>	1.319.786	1.244.233
	- <i>di cui altri entro i 12 mesi</i>	1.235.190	1.156.405
	- <i>di cui altri oltre i 12 mesi</i>	84.596	87.828
	TOTALE DEBITI (D)	11.639.178	13.215.407