



COMUNE DI MONTECCHIO EMILIA
PROVINCIA DI REGGIO EMILIA
Comune Capodistretto della Val d'Enza

RENDICONTO DI GESTIONE

per l'esercizio finanziario

2021

CONTABILITA'

ECONOMICO PATRIMONIALE



Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020	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		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	B1	B1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	9.493,09	2.109,24	B12	B12
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	B13	B13
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	B14	B14
5	Avviamento	0,00	0,00	B15	B15
6	Immobilizzazioni in corso ed accounti	0,00	0,00	B16	B16
9	Altre	0,00	0,00	B17	B17
	Totale immobilizzazioni immateriali	9.493,09	2.109,24		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II 1	Beni demaniali	11.284.568,23	11.460.035,45		
1.1	Terreni	2.183.734,08	2.036.277,89		
1.2	Fabbricati	459.085,35	471.231,02		
1.3	Infrastrutture	8.641.748,80	8.952.526,54		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	17.067.856,18	16.832.819,34		
2.1	Terreni	3.645.966,05	3.792.747,00	BII1	BII1
2.2	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	11.761.023,33	11.399.125,27		
2.3	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	BII2	BII2
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00		
2.4	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	58.830,84	46.631,03	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.626,36	2.271,31		
2.7	Mobili e arredi	80.465,35	46.376,79		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali	1.518.944,25	1.545.667,94		
3	Immobilizzazioni in corso ed accounti	1.199.855,19	485.225,85	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	29.552.279,60	28.778.080,64		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
1	Partecipazioni in	5.159.288,21	5.018.609,28	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	5.159.288,21	5.018.609,28	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2c	BIII2d
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	5.159.288,21	5.018.609,28		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	34.721.060,90	33.798.799,16	-	-
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<i>Rimanenze</i>				
		0,00	0,00	CI	CI
		0,00	0,00		
II	<i>Crediti (2)</i>				
1	Crediti di natura tributaria	660.731,92	394.791,14		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	613.082,47	338.694,47		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	47.649,45	56.096,67		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.639.695,92	1.315.304,78		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.628.098,12	1.315.304,78		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	11.597,80	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	198.389,78	138.272,73	CII1	CII1
4	Altri Crediti	240.329,72	247.720,10	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	1.261,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	240.329,72	246.459,10		
	Totale crediti	2.739.147,34	2.096.088,75		
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>				
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 immobilizzazioni	0,00	0,00		
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
1	Conto di tesoreria	4.914.391,83	5.713.169,08		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	2.909.130,42	3.707.907,67		
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	2.005.261,41	2.005.261,41		
2	Altri depositi bancari e postali	60.872,78	40.154,27	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	4.975.264,61	5.753.323,35		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.714.411,95	7.849.412,10		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	42.435.472,85	41.648.211,26	-	-

(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.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	5.741.115,27	5.741.115,27	AI	AI
II	Riserve	26.057.973,23	25.591.310,52		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	337.030,97	496.669,11	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>	109.777,80	55.538,49		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	25.110.357,30	24.678.974,69		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	500.807,16	360.128,23		
III	Risultato economico dell'esercizio	67.121,42	181.801,12	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	31.866.209,92	31.514.226,91		
II	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quietanza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	69.267,10	39.667,45	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	69.267,10	39.667,45		
III	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	C	C
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	1.958.408,91	2.192.017,01		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	131.395,94	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>	1.958.408,91	2.060.621,07	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.890.359,61	1.603.859,84	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	957.319,47	781.069,62		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	546.763,82	626.409,12	D9	D8
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D10	D9
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00		
e	<i>altri soggetti</i>	410.555,65	154.660,50		
5	Altri debiti	447.679,17	611.886,37		
a	<i>tributari</i>	161.674,96	162.229,64		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	72.586,81	88.240,61		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	213.417,40	361.416,12	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	TOTALE DEBITI (D)	5.253.767,16	5.188.832,84		
II	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	104.317,04	103.197,54	E	E
II	Risconti passivi	5.141.911,63	4.802.286,52	E	E
1	Contributi agli investimenti	4.471.410,58	4.078.563,95		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	2.328.834,35	1.830.320,27		
b	<i>da altri soggetti</i>	2.142.576,23	2.248.243,68		
2	Concessioni pluriennali	387.884,22	373.606,13		
3	Altri risconti passivi	282.616,83	350.116,44		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	5.246.228,67	4.905.484,06		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	42.435.472,85	41.648.211,26	-	-
	CONTI D'ORDINE				
1)	Impegni su esercizi futuri	7.712.536,02	2.600.386,60		
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	7.712.536,02	2.600.386,60	-	-

(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)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

		CONTO ECONOMICO	2021	2020	riferimento	riferimento
					art.2425 cc	DM 26/4/95
A		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1		Proventi da tributi	5.857.515,56	5.591.409,22		
2		Proventi da fondi perequativi	926.652,53	914.604,13		
3		Proventi da trasferimenti e contributi	1.663.686,63	1.715.814,33		
a		<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	5.857.515,56	5.591.409,22	A5c	
b		<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	926.652,53	914.604,13	E20c	
c		<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	783.465,68	602.212,13	A1	A1a
a		<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	267.893,20	164.845,29		
b		<i>Ricavi della vendita di beni</i>	11.886,76	51.122,05		
c		<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	503.685,72	386.244,79		
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	145.900,44	71.178,39	A5	A5 a e b
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	9.377.220,84	8.895.218,20		
B		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	180.266,51	309.836,13	B6	B6
10		Prestazioni di servizi	4.157.844,60	3.656.016,51	B7	B7
11		Utilizzo beni di terzi	214.901,79	208.698,12	B8	B8
12		Trasferimenti e contributi	2.265.817,73	2.237.612,81		
a		<i>Trasferimenti correnti</i>	2.248.326,75	2.223.742,65		
b		<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	14.340,98	9.728,00		
c		<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	3.150,00	4.142,16		
13		Personale	1.706.577,32	1.717.857,90	B9	B9
14		Ammortamenti e svalutazioni	1.031.411,14	966.136,73	B10	B10
a		<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	2.856,74	808,62	B10a	B10a
b		<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	875.675,50	852.270,34	B10b	B10b
c		<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d		<i>Svalutazione dei crediti</i>	152.878,90	113.057,77	B10d	B10d
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16		Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17		Altri accantonamenti	30.872,88	28.819,37	B13	B13
18		Oneri diversi di gestione	101.479,48	79.644,07	B14	B14
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	9.689.171,45	9.204.621,64		
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-311.950,61	-309.403,44	-	-
C		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
19		<i>Proventi finanziari</i>				
a		Proventi da partecipazioni	208.568,07	202.172,51	C15	C15
b		<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
c		<i>da società partecipate</i>	208.568,07	202.172,51		
20		Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C16	C16
		Totale proventi finanziari	220.760,05	204.564,73		
21		<i>Oneri finanziari</i>				
a		Interessi ed altri oneri finanziari	28.291,17	24.394,47	C17	C17
b		<i>Interessi passivi</i>	28.291,17	24.394,47		
		<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
		Totale oneri finanziari	28.291,17	24.394,47		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	192.468,88	180.170,26	-	-
D		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		
E		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24		Proventi straordinari				
a		<i>Proventi da permessi di costruire</i>	408.410,95	555.803,56	E20	E20
b		<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	123.520,01	181.838,55		
c		<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	43.423,00	207.324,48		
d		<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	103.609,21	116.651,65		
e		<i>Altri proventi straordinari</i>	39.522,31	0,00	E20b	E20c
		Totale proventi straordinari	408.410,95	555.803,56		
25		Oneri straordinari				
a		<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	210.111,87	171.644,24	E21	E21
b		<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0,00	0,00		
c		<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	142.990,45	171.644,24	E21b	E21a
d		<i>Altri oneri straordinari</i>	67.121,42	0,00	E21d	E21c
		Totale oneri straordinari	210.111,87	171.644,24		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	198.299,08	384.159,32		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	78.817,35	254.926,14		
26		Imposte (*)	67.121,42	73.125,02	E22	E22
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	11.695,93	181.801,12	E23	E23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.