



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



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	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				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	9.493,09	2.109,24	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	9.493,09	2.109,24		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	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	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	11.761.023,33	11.399.125,27		
III	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	58.830,84	46.631,03	BI13	BI13
	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	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	1.518.944,25	1.545.667,94		
IV	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.199.855,19	485.225,85	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	29.552.279,60	28.778.080,64		
	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	5.159.288,21	5.018.609,28	BI111	BI111
	a imprese controllate	0,00	0,00	BI111a	BI111a
	b imprese partecipate	5.159.288,21	5.018.609,28	BI111b	BI111b
	c altri soggetti	0,00	0,00		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	BI112	BI112
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b
	d altri soggetti	0,00	0,00	BI112c BI112d	BI112d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BI113	
	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				
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
	<u>Crediti (2)</u>				
	1 Crediti di natura tributaria	660.731,92	394.791,14		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
	b Altri crediti da tributi	613.082,47	338.694,47		
	c Crediti da Fondi perequativi	47.649,45	56.096,67		
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	1.639.695,92	1.315.304,78		
	a verso amministrazioni pubbliche	1.628.098,12	1.315.304,78		
II	b imprese controllate	0,00	0,00	CI12	CI12
	c imprese partecipate	0,00	0,00	CI13	CI13
	d verso altri soggetti	11.597,80	0,00		
	3 Verso clienti ed utenti	198.389,78	138.272,73	CI11	CI11
	4 Altri Crediti	240.329,72	247.720,10	CI15	CI15
	a verso l'erario	0,00	1.261,00		
	b per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c altri	240.329,72	246.459,10		
	Totale crediti	2.739.147,34	2.096.088,75		
	TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1 Partecipazioni	0,00	0,00	CI111,2,3,4,5	CI111,2,3
	2 Altri titoli	0,00	0,00	CI116	CI115
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
	1 Conto di tesoreria	4.914.391,83	5.713.169,08		
	a Istituto tesoriere	2.909.130,42	3.707.907,67		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	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				
	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, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
	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		
	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>				
	d <i>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		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	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		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	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		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	410.555,65	154.660,50		
5	Altri debiti	447.679,17	611.886,37	D12,D13,D14	D11,D12,D13
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		
	TOTALE DEBITI (D)	5.253.767,16	5.188.832,84		
I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	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	da altre amministrazioni pubbliche	2.328.834,35	1.830.320,27		
b	da altri soggetti	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 art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>				
	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	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>				
	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	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
	<i>Proventi finanziari</i>				
	19 Proventi da partecipazioni	208.568,07	202.172,51	C15	C15
	a <i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
	b <i>da società partecipate</i>	208.568,07	202.172,51		
	c <i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	20 Altri proventi finanziari	12.191,98	2.392,22	C16	C16
	Totale proventi finanziari	220.760,05	204.564,73		
	<i>Oneri finanziari</i>				
	21 Interessi ed altri oneri finanziari	28.291,17	24.394,47	C17	C17
	a <i>Interessi passivi</i>	28.291,17	24.394,47		
	b <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	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
	22 Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
	23 Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
E	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
	24 Proventi straordinari	408.410,95	555.803,56	E20	E20
	a <i>Proventi da permessi di costruire</i>	123.520,01	181.838,55		
	b <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	43.423,00	207.324,48		
	c <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	103.609,21	116.651,65		E20b
	d <i>Plusvalenze patrimoniali</i>	39.522,31	0,00		E20c
	e <i>Altri proventi straordinari</i>	98.336,42	49.988,88		
	Totale proventi straordinari	408.410,95	555.803,56		
	25 Oneri straordinari	210.111,87	171.644,24	E21	E21
	a <i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
	b <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	142.990,45	171.644,24		E21b
	c <i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
	d <i>Altri oneri straordinari</i>	67.121,42	0,00		E21d
	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.