



**Comunità
Alto Garda e Ledro**

**NOTA INTEGRATIVA
al
CONTO CONSUNTIVO 2018**

AIAllegato R approvato con deliberazione del Consiglio della Comunità n. 9 di data 30 maggio 2019

**IL SEGRETARIO
F.to dott. Paulo Nino Copat**

L'ANALISI ECONOMICO-PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2018

Con l'entrata in vigore della normativa dell'armonizzazione dei sistemi contabili della pubblica amministrazione, introdotta col D.lgs. 118 del 23 giugno 2011, a decorrere dal rendiconto dell'esercizio 2017 gli Enti locali sono stati chiamati alla redazione della nuova contabilità economico-patrimoniale ed alla predisposizione degli elaborati del rendiconto della gestione sulla base dei nuovi principi e schemi, questi ultimi sostanzialmente rappresentati dall'allegato n. 10 allo stesso decreto.

L'armonizzazione ha innovato profondamente i sistemi contabili non solo riguardo agli schemi da utilizzare, ma soprattutto in materia di programmazione, di gestione e di rendicontazione. La modifica sostanziale riguarda principalmente l'introduzione dei principi contabili economico-patrimoniali affiancati ai principi di contabilità finanziaria.

La rendicontazione avverrà quindi non solo per la parte finanziaria ma anche per la parte economico-patrimoniale adottando i principi della competenza. Il nuovo sistema di scritture contabili prevede di tradurre le operazioni finanziarie in movimenti in partita doppia attraverso una matrice di correlazione, dove ad ogni movimento corrisponde la registrazione in contabilità economico-patrimoniale.

Il rendiconto dell'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2018, costituito dal Conto del Bilancio, dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico della Comunità Alto Garda e Ledro è stato redatto secondo i criteri previsti dal decreto 23 giugno 2011 n. 118, e successive integrazioni e modificazioni, ed in particolare secondo gli allegati 4/2 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria e l'allegato 4/3 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico Patrimoniale.

Il Conto Economico chiude con un risultato positivo di Euro 949.305,02 che può essere analizzato nei macro aggregati tramite i quali tale risultato economico si forma.

Descrizione	2018	2017
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	30.320.317,28	28.919.811,68
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	30.785.890,73	31.005.539,20
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-465.573,45	-2.085.727,72
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	2.790,27	2.064,33
TOTALE RETTIFICHE (D)	131.945,81	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.442.724,85	1.960.248,57
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.111.887,48	-123.414,82
Imposte (*)	162.582,46	170.904,90
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	949.305,02	-294.319,72

Il risultato della Gestione Caratteristica (A-B), pari -465.573,45 euro è certamente il dato più significativo della rappresentazione economica della Gestione della Comunità Alto Garda e Ledro.

Rispetto all'esercizio 2017 il dato è migliorato del 75%, in considerazione del modalità di calcolo degli ammortamenti sulle manutenzioni straordinarie su beni di terzi.

La gestione finanziaria è in linea con l'esercizio precedente.

La gestione straordinaria contribuisce positivamente alla gestione (1,4 milioni euro), segnando un lieve peggioramento rispetto all'esercizio 2017.

Il raffronto tra il risultato rilevato dalla Contabilità Finanziaria (6.584.573,76 di cui 890.131,15 disponibili) e quello registrato dalla Contabilità Economica (949.305,02), è dovuto ai diversi principi che presiedono ai due sistemi contabili.

Lo scopo della contabilità finanziaria è quello di presiedere e controllare l'allocazione delle risorse finanziarie, quindi di assicurare che siano impegnate spese solo nel limite delle disponibilità acquisite: la realizzazione di un avanzo, quindi, indica che parte delle risorse non sono state spese, con la conseguenza che tale eccedenza può essere messa a disposizione nell'esercizio successivo.

Il fine della contabilità economica, invece, è quello di rilevare le variazioni che subisce il Patrimonio netto dell'ente a seguito della gestione, i costi maturati per l'utilizzo dei fattori produttivi, finalizzati a produrre i servizi che vengono offerti alla collettività e a mantenere la propria struttura organizzativa. Dal raffronto con i ricavi di competenza dell'esercizio, realizzati attraverso la cessione dei servizi prodotti (per lo più gratuita o a prezzi definiti in funzione delle condizioni reddituali dei fruitori), la riscossione coattiva delle imposte e il trasferimento di risorse da altri enti, emerge il risultato economico che esprime il livello di equilibrio economico della gestione, cioè la sua condizione di "automantenimento" nel tempo.

I CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati predisposti applicando in maniera puntuale il disposto del Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale e, laddove il disposto normativo non fosse esaustivo, sono stati applicati i Principi Contabili enucleati dall'Organismo Italiano per la Contabilità (OIC).

LO STATO PATRIMONIALE

L'ATTIVO IMMOBILIZZATO

L'attivo immobilizzato è stato iscritto utilizzando i criteri di valutazione previsti dal principio contabile applicato 4/3 e dagli OIC n. 16 e 24.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Economico Patrimoniale	Valore al 01.01.2018	Valore al 31.12.2018
BI3 - Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.2.1.03.07.01.001 - Acquisto software	0,00	4.880,00
	2.2.3.02.02.01.001 - Fondo ammortamento software	0,00	-1.220,00
BI6 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.2.1.06.01.01.001 - Acconti per realizzazione beni immateriali	0,00	0,00
BI9 - Altre	1.2.1.07.01.01.999 - Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	1.216.929,54	1.197.738,66
	1.2.1.99.01.01.001 - Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
BII1.1 - Terreni	1.2.2.01.03.01.001 - Terreni demaniali	421.792,03	421.792,03
BIII2.2 - Fabbricati	1.2.2.02.09.19.001 - Fabbricati ad uso strumentale	2.085.017,56	2.293.341,26
	2.2.3.01.09.01.018 - Fondi ammortamento fabbricati ad uso strumentale	-1.217.417,27	-1.263.284,09
BIII2.3 - Impianti e macchinari	1.2.2.02.04.01.001 - Macchinari	0,28	0,00
	1.2.2.02.04.99.001 - Impianti	68.281,57	68.281,57
	2.2.3.01.04.01.002 - Fondo ammortamento impianti	-3.414,08	-6.828,16
BIII2.4 - Attrezzature industriali e commerciali	1.2.2.02.05.99.999 - Attrezzature n.a.c.	1.508.188,52	1.595.043,89
	2.2.3.01.05.01.999 - Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	-788.250,50	-1.055.236,95
BIII2.5 - Mezzi di trasporto	1.2.2.02.01.01.001 - Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00
	1.2.2.02.01.99.999 - Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	397.453,93	398.970,44
	2.2.3.01.01.01.999 - Fondo ammortamento altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	-215.450,03	-278.606,18
BIII2.6 - Macchine per ufficio e hardware	1.2.2.02.06.01.001 - Macchine per ufficio	0,00	0,00
	1.2.2.02.07.01.001 - Server	34.563,16	34.563,16
	1.2.2.02.07.02.001 - Postazioni di lavoro	86.206,67	90.494,97
	1.2.2.02.07.03.001 - Periferiche	71.824,57	72.507,77
	1.2.2.02.07.04.001 - Apparati di telecomunicazione	5.559,60	14.685,20
	1.2.2.02.07.05.001 - Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	13.517,44	13.775,14
	1.2.2.02.07.99.999 - Hardware n.a.c.	29.296,63	29.296,63
	2.2.3.01.07.01.001 - Fondo ammortamento server	-16.315,86	-24.309,30
	2.2.3.01.07.01.002 - Fondo ammortamento postazioni di lavoro	-44.699,56	-61.748,79
	2.2.3.01.07.01.003 - Fondo ammortamento periferiche	-43.773,73	-54.572,47
	2.2.3.01.07.01.004 - Fondo ammortamento apparati di telecomunicazione	-5.559,60	-7.384,72
	2.2.3.01.07.01.005 - Fondo ammortamento tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	-4.589,10	-7.711,11
BIII2.7 - Mobili e arredi	2.2.3.01.07.01.999 - Fondo ammortamento hardware n.a.c.	-21.807,46	-25.645,63
	1.2.2.02.03.01.001 - Mobili e arredi per ufficio	195.436,63	243.085,12
	1.2.2.02.03.02.001 - Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	0,00
	1.2.2.02.03.99.001 - Mobili e arredi n.a.c.	103.883,55	112.606,00
	2.2.3.01.03.01.001 - Fondo ammortamento mobili e arredi per ufficio	-97.639,90	-118.704,51

	2.2.3.01.03.01.999 - Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c.	-70.485,07	-78.537,66
BIII2.99 - Altri beni materiali	1.2.2.02.08.01.001 - Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	7.166,40	15.708,84
	2.2.3.01.08.01.001 - Fondo ammortamento armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	-7.166,40	-8.874,89
BIII3 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.2.2.04.02.01.001 - Immobilizzazioni materiali in costruzione	177.064,78	40.070,36
BIV1a - imprese controllate	1.2.3.01.04.01.001 - Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali	12.400,00	0,00
BIV1b - imprese partecipate	1.2.3.01.05.01.001 - Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali	18.301,83	0,00
	1.2.3.01.08.01.001 - Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche	0,00	162.647,64

Rispetto all'esercizio 2017 sono cambiati i criteri di contabilizzazione delle immobilizzazioni immateriali. Dal 1 gennaio 2018 sono iscritte le Manutenzioni Straordinarie su Beni di terzi, gestendo il processo di ammortamento in funzione alle caratteristiche dei beni cui la manutenzione riferisce. Se la Comunità effettua manutenzioni straordinarie su beni in uso, l'ammortamento avviene utilizzando le medesime aliquote che si applicherebbero nel caso della proprietà del bene; se il bene non è in uso la manutenzione viene iscritta tra le immobilizzazioni immateriali in corso fino alla conclusione dell'attività e, dopo il collaudo, il bene viene iscritto nel registro dei cespiti ammortizzabili ed ammortizzato integralmente nell'esercizio.

I CREDITI

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, rettificando il valore nominale del credito dell'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti, come dettagliatamente rappresentato nella seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Economico Patrimoniale	Valore al 01.01.2018	Valore al 31.12.2018
CII1b - Altri crediti da tributi	1.3.2.01.01.03.003 - Crediti per rimborso di imposte dirette	0,00	0,00
CII2a - verso amministrazioni pubbliche	1.3.2.03.01.02.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	7.360.079,88	6.751.098,28
	1.3.2.03.01.02.003 - Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni	347.553,35	287.700,13
	1.3.2.03.01.03.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da INPS	0,00	15.825,09
	1.3.2.04.01.02.001 - Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	2.612.905,44	485.146,19
	1.3.2.04.01.02.002 - Crediti da Contributi agli investimenti da Province	0,00	708.012,24
	1.3.2.04.01.02.003 - Crediti da Contributi agli investimenti da Comuni	81.791,10	73.280,28
	1.3.2.04.01.02.011 - Crediti da Contributi agli investimenti da Aziende sanitarie locali	5.633,19	14.249,44
	1.3.2.04.01.02.018 - Crediti da Contributi agli investimenti da Consorzi di enti locali	923.334,00	608.790,71
	1.3.2.04.01.02.999 - Crediti da Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	0,00
CII3 - Verso clienti ed utenti	1.3.2.05.13.02.003 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Comuni	1.602.161,33	1.859.140,32
	1.3.2.02.01.01.001 - Crediti da proventi dalla vendita di beni	106,91	106,91
	1.3.2.02.01.02.001 - Crediti derivanti dalla vendita di servizi	6.305.740,33	5.571.586,39
	1.3.2.02.02.01.001 - Crediti da fitti, noleggi e locazioni	0,00	0,00
	1.3.2.02.03.01.001 - Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	2.300,00	0,00
	1.3.2.02.05.02.001 - Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	17.543,10	61.194,27

	1.3.2.02.06.01.001 - Crediti da Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00
	1.3.2.02.06.03.999 - Crediti da Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	0,00	0,00
	1.3.2.02.06.05.999 - Crediti da Alienazione di Attrezzature n.a.c.	0,00	0,00
	1.3.2.02.06.06.001 - Crediti da Alienazione di macchine per ufficio	0,00	0,00
	2.2.4.01.01.01.105 - Fondo svalutazione crediti - vendita di servizi	-2.215.439,25	-2.131.015,17
ClI4a - verso l'erario	1.3.2.01.01.03.002 - IVA a credito	0,00	0,00
ClI4b - per attività svolta per c/terzi	1.3.2.06.03.01.001 - Crediti da Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi	226,21	6.920,26
ClI4c - altri	1.3.2.07.03.03.001 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	24,92	12,18
	1.3.2.07.03.16.999 - Interessi attivi di mora da altri soggetti	434,82	579,46
	1.3.2.08.04.01.004 - Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale non dovute o incassate in eccesso da famiglie	169.387,86	171.559,55
	1.3.2.08.04.01.005 - Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale non dovute o incassate in eccesso da imprese	6.593,21	3.955,18
	1.3.2.08.04.04.001 - Crediti da Indennizzi di assicurazione su beni immobili	0,00	0,00
	1.3.2.08.04.04.002 - Crediti da Indennizzi di assicurazione su beni mobili	0,00	0,00
	1.3.2.08.04.05.001 - Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	80.610,27	142.314,86
	1.3.2.08.04.06.001 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	1.541,39	0,00
	1.3.2.08.04.06.002 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	71.976,92	50.441,53
	1.3.2.08.04.06.003 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	387.314,12	605.414,00
	1.3.2.08.04.06.004 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	23.714,17	23.642,87
	1.3.2.08.04.06.005 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	1.182,66	1.182,66
	1.3.2.08.04.11.001 - Depositi cauzionali presso terzi	0,00	0,00
	1.3.2.08.04.99.001 - Crediti diversi	180.574,78	167.500,32
	2.2.4.01.01.01.199 - Fondo svalutazione crediti - altri crediti	-16.560,75	-18.984,83

IL PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto si incrementa per l'utile d'esercizio pari a 949.305,02.

Il recepimento delle disposizione di cui al 5° decreto di aggiornamento dell'armonizzazione contabile, ha introdotto nel prospetto dello stato patrimoniale la Riserva per Beni Demaniali e Indisponibili. Tale riserva, costituita al 1 gennaio 2018 e quantificata in euro 2.084.529,78, si riduce per il processo di ammortamento dei beni (-497.418,11) e incrementa per effetto delle manutenzioni straordinarie sul patrimonio (+640.684,16).

Rispetto all'esercizio 2017 il patrimonio netto risente delle modifiche effettuate in sede di riapertura dei conti, al 1 gennaio 2018, dettagliatamente rappresentate in appendice al presente documento e di seguito sintetizzate:

- Incremento per euro 1.778.788,03 a seguito dell'errata allocazione dei fondi al 31.12.2017;
- Riallineamento dei crediti e debiti per euro 7.848,77 ;

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Economico Patrimoniale	Valore al 01.01.2018	Valore al 31.12.2018
AI - Fondo di dotazione	2.1.1.02.01.01.001 - Fondo di dotazione	3.940.820,43	3.300.136,27
Alla - da risultato economico di esercizi precedenti	2.1.2.01.03.01.001 - Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	0,00	-294.319,52
	2.1.2.04.99.01.001 - Altre riserve distintamente indicate n.a.c.	0,00	497.418,11
Allb - da capitale	2.1.2.02.01.01.001 - Riserve da rivalutazione	7.848,77	7.848,77
Alld - riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	2.1.2.04.02.01.001 - Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	2.084.529,78	2.227.795,83
Alli - Risultato economico dell'esercizio	2.1.4.01.01.01.001 - Risultato economico dell'esercizio	-294.319,52	0,00

I DEBITI DI FUNZIONAMENTO

Sono iscritti a Stato Patrimoniale tutti i debiti effettivamente esigibili dell'ente, ancorché presunti, il cui valore coincide con l'importo dei residui passivi risultante dal conto di bilancio, a cui si aggiungono rettifiche quali i debiti fuori bilancio rateizzati, i debiti IVA, etc..

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Economico Patrimoniale	Valore al 01.01.2018	Valore al 31.12.2018
DI2 - Debiti verso fornitori	2.4.2.01.01.01.001 - Debiti verso fornitori	3.461.061,74	4.118.753,84
DI4b - altre amministrazioni pubbliche	2.4.3.02.01.01.002 - Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	1.050,00	0,00
	2.4.3.02.01.01.010 - Debiti per Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	2.245,00	1.445,00
	2.4.3.02.01.02.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	3.025,09	2.372,15
	2.4.3.02.01.02.002 - Debiti per Trasferimenti correnti a Province	6.516,49	7.826,12

	2.4.3.02.01.02.003 - Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	758.841,36	618.922,15
	2.4.3.02.01.02.006 - Debiti per Trasferimenti correnti a Comunità Montane	268,56	0,00
	2.4.3.02.01.02.011 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	51,75	0,00
	2.4.3.02.01.02.999 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	31.997,08	32.467,25
	2.4.3.04.01.02.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome	668,98	1.268,98
	2.4.3.04.01.02.003 - Debiti per Contributi agli investimenti a Comuni	1.810.084,68	2.700.918,58
	2.4.3.04.01.02.018 - Debiti per Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	160.000,00	110.000,00
DI4e - altri soggetti	2.4.3.02.99.02.999 - Debiti per erogazione di altri assegni e sussidi assistenziali	22.257,51	13.439,29
	2.4.3.02.99.05.999 - Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	79.341,93	112.782,67
	2.4.3.02.99.06.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	52.319,08	12.600,46
	2.4.3.02.99.07.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	116.317,68	128.619,23
	2.4.3.03.03.01.001 - Debiti per Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	0,00	11.084,48
	2.4.3.04.99.01.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	0,00
DI5a - tributari	2.4.5.01.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	23.107,78	24.375,62
	2.4.5.01.02.01.001 - Imposta di registro e di bollo	0,00	81,50
	2.4.5.01.06.01.001 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	6.250,00	6.376,00
	2.4.5.01.09.01.001 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00
	2.4.5.01.99.01.001 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	53,40	60,40
	2.4.5.05.01.01.001 - Debiti per ritenuta del 4% sui contributi pubblici	40,00	0,00
	2.4.5.05.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	51.029,75	51.960,40
	2.4.5.05.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.435,54	2.994,16
	2.4.5.05.04.01.001 - Debito per scissione IVA pagato contestualmente alla fattura	0,00	0,00
	2.4.5.05.04.01.002 - Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	843.130,30	252.902,73
	2.4.5.06.01.01.001 - IVA a debito	0,00	0,00
	2.4.5.06.03.01.001 - Erario c/IVA	29.659,43	0,00
DI5b - verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.4.6.01.01.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	83.271,35	76.662,51
	2.4.6.01.02.01.001 - Contributi previdenza complementare	18.670,12	17.188,80
	2.4.6.02.01.01.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	0,00
	2.4.6.02.01.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto	35.499,00	32.710,62

	terzi		
DI5d - altri	2.4.7.01.02.01.001 - Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00
	2.4.7.01.03.01.001 - Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	875,64	66,34
	2.4.7.01.04.01.001 - Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	19.868,00	4.958,81
	2.4.7.01.06.01.001 - Debiti per stipendi al personale a tempo determinato	0,00	0,00
	2.4.7.01.07.01.001 - Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo determinato	192,12	0,00
	2.4.7.01.08.01.001 - Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo determinato	0,00	44,44
	2.4.7.01.10.01.001 - Debiti per assegni familiari	0,00	0,00
	2.4.7.01.12.01.001 - Debiti per indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	378.014,18	600.752,71
	2.4.7.01.14.01.001 - Rimborso per viaggio e trasloco	5.351,16	3.341,48
	2.4.7.01.99.99.999 - Altri debiti verso il personale dipendente	2.550,00	2.720,00
	2.4.7.02.01.01.001 - Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	4.180,00	3.660,00
	2.4.7.02.02.01.001 - Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione	4.569,80	3.008,61
	2.4.7.03.01.01.001 - Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	5.022,33	5.022,33
	2.4.7.03.02.01.001 - Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	4.095,68	4.334,25
	2.4.7.03.03.01.001 - Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	25.246,29	25.266,51
	2.4.7.03.04.01.001 - Debiti verso creditori diversi per altri servizi	24.681,38	29.358,34
	2.4.7.04.01.01.002 - Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	180.654,91	175.655,59
	2.4.7.04.03.01.001 - Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	96.425,38	103.736,69
	2.4.7.04.04.01.001 - Debiti verso terzi per costi di personale comandato	113.261,71	133.609,20
	2.4.7.04.07.01.002 - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	1.194.967,60	0,00
	2.4.7.04.07.02.001 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	71,00
	2.4.7.04.07.03.001 - Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	574,71	523,52
	2.4.7.04.13.01.001 - Altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	441,37	239,14
	2.4.7.04.14.01.001 - Oneri da contenzioso	218,87	0,00
	2.4.7.04.99.99.999 - Altri debiti n.a.c.	84.157,38	272.927,46

Non vengono rilevati debiti di durata superiore a 5 anni, debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'ente o impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale

RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

In questa voce patrimoniale è stata rappresentata la principale novità derivante dall'applicazione dei principi contabili enunciati nell'allegato 4/3 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118; in quanto rappresenta sia le somme riportate sull'esercizio 2018 e finanziate dal Fondo Pluriennale Vincolato relativamente al Salario Accessorio e Premiante, che i contributi agli investimenti ottenuti da altri soggetti che hanno finanziato l'attivo immobilizzato e che confluiscano a Conto Economico per il tramite di un processo di "ammortamento attivo", come disposto dal PCA n. 4/3.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Economico Patrimoniale	Valore al 01.01.2018	Valore al 31.12.2018
EI1 - Ratei passivi	2.5.1.01.01.01.001 - Ratei di debito su costi del personale	0,00	168.623,78
EII1a - da altre amministrazioni pubbliche	2.5.3.01.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	139.048,23	406.243,52
	2.5.3.01.01.02.002 - Contributi agli investimenti da Province	0,00	631.057,77
	2.5.3.01.01.02.003 - Contributi agli investimenti da Comuni	0,00	111.403,59
	2.5.3.01.01.02.011 - Contributi agli investimenti da Aziende sanitarie locali	0,00	7.679,74
	2.5.3.01.01.02.018 - Contributi agli investimenti da Consorzi di enti locali	0,00	18.400,96
	2.5.3.01.01.02.999 - Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	7.077.771,35	6.383.246,51

IL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto, ai sensi del PCA n. 4/3, applicando il principio di competenza economica agli accertamenti di entrata e impegni di spesa. Tale principio prevede che un costo sia di competenza nell'esercizio in cui si manifestano i ricavi ad essi riconducibili.

LA GESTIONE CARATTERISTICA

I RICAVI D'ESERCIZIO

I ricavi della gestione caratteristica, iscritti esclusivamente per la quota di competenza dell'esercizio, ammontano a 30,3 milioni di euro ed il dettaglio è rappresentato dalla seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Economico Patrimoniale	Valore al 31.12.2018
A3a - Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	12.907.803,18
	1.3.1.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	302.719,22
	1.3.1.01.03.001 - Trasferimenti correnti da INPS	17.005,09
A3b - Quota annuale di contributi agli investimenti	1.3.3.01.02.001 - Quota annuale di contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	49.539,45
	1.3.3.01.02.002 - Quota annuale di contributi agli investimenti da Province	76.954,47
	1.3.3.01.02.003 - Quota annuale di contributi agli investimenti da Comuni	13.585,13
	1.3.3.01.02.011 - Quota annuale di contributi agli investimenti da Aziende sanitarie locali	936,51
	1.3.3.01.02.018 - Quota annuale di contributi agli investimenti da Consorzi di enti locali	2.243,91
	1.3.3.01.02.999 - Quota annuale di contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali non altrimenti classificate	778.406,27
A3c - Contributi agli investimenti	1.3.2.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	1.337.197,78
	1.3.2.01.02.002 - Contributi agli investimenti da Province	0,00
	1.3.2.01.02.003 - Contributi agli investimenti da Comuni	0,00
	1.3.2.01.02.011 - Contributi agli investimenti da Aziende sanitarie locali	0,00
	1.3.2.01.02.018 - Contributi agli investimenti da Consorzi di enti locali	0,00
	1.3.2.01.02.999 - Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00
A4a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.01.01.001 - Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	1.901,64
	1.2.4.02.02.001 - Noleggi e locazioni di altri beni immobili	11.504,26

A4b - Ricavi della vendita di beni	1.2.1.01.99.001 - Proventi da vendita di beni n.a.c.	576,00
A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.08.001 - Ricavi da mense	1.210.969,82
	1.2.2.01.18.001 - Ricavi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	14.925,00
	1.2.2.01.32.001 - Diritti di segreteria e rogito	12.093,04
	1.2.2.01.99.999 - Ricavi da servizi n.a.c.	11.192.080,41
A8 - Altri ricavi e proventi diversi	1.4.1.01.01.001 - Indennizzi di assicurazione su beni immobili	386,74
	1.4.1.01.02.001 - Indennizzi di assicurazione su beni mobili	1.302,00
	1.4.2.02.01.001 - Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	620.171,66
	1.4.2.02.99.999 - Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	1.520,25
	1.4.3.01.01.001 - Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	71.775,13
	1.4.3.03.01.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	63,35
	1.4.3.03.02.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	14.787,89
	1.4.3.03.03.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	428.399,83
	1.4.3.03.04.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	94.867,21
	1.4.3.03.05.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	4.207,37
	1.4.9.99.01.001 - Altri proventi n.a.c.	1.152.394,67

I COSTI D'ESERCIZIO

I costi della gestione caratteristica, iscritti per la quota di competenza, sono pari a 30,7 milioni di euro e sono così composti:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Economico Patrimoniale	Valore al 31.12.2018
B10 - Prestazioni di servizi	2.1.2.01.01.001 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	-85.688,00
	2.1.2.01.01.002 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	-5.948,02
	2.1.2.01.01.008 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	-6.344,00
	2.1.2.01.02.001 - Rimborso spese di viaggio e di trasloco	-20.675,97
	2.1.2.01.02.004 - Pubblicità	-4.761,66
	2.1.2.01.02.999 - Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	-26.674,00
	2.1.2.01.03.999 - Altri aggi di riscossione n.a.c.	-142.125,26
	2.1.2.01.04.004 - Formazione obbligatoria	-580,00

	2.1.2.01.04.999 - Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	-2.484,00
	2.1.2.01.05.001 - Telefonia fissa	-44.737,49
	2.1.2.01.05.002 - Telefonia mobile	-7.953,29
	2.1.2.01.05.003 - Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	-5.360,62
	2.1.2.01.05.004 - Energia elettrica	-66.191,39
	2.1.2.01.05.005 - Acqua	-2.981,02
	2.1.2.01.05.006 - Gas	-26.703,65
	2.1.2.01.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	-2.185,48
	2.1.2.01.07.001 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	-12.994,59
	2.1.2.01.07.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	-20.190,15
	2.1.2.01.07.005 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	-8.026,48
	2.1.2.01.07.006 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	-830,82
	2.1.2.01.07.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	-9.187,12
	2.1.2.01.07.011 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	-2.720,94
	2.1.2.01.07.012 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	-1.860,50
	2.1.2.01.08.001 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	-3.050,00
	2.1.2.01.08.002 - Esperti per commissioni, comitati e consigli	-25.702,56
	2.1.2.01.09.001 - Interpretariato e traduzioni	-1.471,05
	2.1.2.01.09.006 - Patrocinio legale	-6.167,46
	2.1.2.01.09.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	-47.721,11
	2.1.2.01.10.002 - Quota LSU in carico all'ente	-199.462,22
	2.1.2.01.11.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	-73.173,64
	2.1.2.01.11.003 - Trasporti, traslochi e facchinaggio	-4.099,20
	2.1.2.01.11.004 - Stampa e rilegatura	-988,20
	2.1.2.01.11.006 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	-2.049,60
	2.1.2.01.11.999 - Altri servizi ausiliari n.a.c.	-2.139,40
	2.1.2.01.12.002 - Servizio mense personale civile	-89.240,40
	2.1.2.01.13.004 - Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	-4.492.978,29
	2.1.2.01.13.005 - Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	-2.286.489,76
	2.1.2.01.13.006 - Contratti di servizio per le mense scolastiche	-2.041.150,45
	2.1.2.01.13.008 - Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	-4.351.144,21
	2.1.2.01.13.009 - Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	-1.925.048,42
	2.1.2.01.13.999 - Altri costi per contratti di servizio pubblico	-945.282,99
	2.1.2.01.14.002 - Spese postali	-11.788,25
	2.1.2.01.14.999 - Altre spese per servizi amministrativi	-9.862,30
	2.1.2.01.15.002 - Oneri per servizio di tesoreria	-13.198,72
	2.1.2.01.16.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	-14.718,69
	2.1.2.01.16.002 - Assistenza all'utente e formazione	-1.024,80
	2.1.2.01.16.004 - Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	-5.551,00
	2.1.2.01.16.005 - Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	-13.018,52
	2.1.2.01.16.009 - Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	-1.952,00
	2.1.2.01.16.010 - Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	-5.465,60

	2.1.2.01.99.003 - Quote di associazioni	-7.198,00
	2.1.2.01.99.005 - Spese per commissioni e comitati dell'Ente	-217,20
	2.1.2.01.99.008 - Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	-5.050,00
	2.1.2.01.99.011 - Servizi per attività di rappresentanza	-2.500,00
	2.1.2.01.99.012 - Rassegna stampa	-4.858,14
	2.1.2.01.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	-29.246,23
	2.1.2.02.01.001 - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	-2.069,00
B11 - Utilizzo beni di terzi	2.1.3.01.01.001 - Locazione di beni immobili	-122,00
	2.1.3.01.02.001 - Noleggi di mezzi di trasporto	-6.285,09
	2.1.3.01.04.001 - Noleggi di hardware	-4.816,56
	2.1.3.01.06.001 - Noleggi di impianti e macchinari	-5.505,22
	2.1.3.02.01.001 - Licenze d'uso per software	-23.625,51
	2.1.3.02.02.001 - Altre licenze	-292,80
	2.1.3.99.99.999 - Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	-15.785,45
B12a - Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.010 - Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	-3.120,00
	2.3.1.01.02.001 - Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	-1.209,31
	2.3.1.01.02.002 - Trasferimenti correnti a Province	-1.309,63
	2.3.1.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	-4.135.310,89
	2.3.1.01.02.011 - Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	-235,40
	2.3.1.01.02.999 - Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	-114.467,25
	2.3.1.02.02.999 - Altri assegni e sussidi assistenziali	-111.030,69
	2.3.1.02.99.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	-889.476,03
	2.3.1.03.99.001 - Trasferimenti correnti a altre Imprese	-11.028,56
	2.3.1.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-274.877,01
B12b - Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.02.001 - Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome	-600,00
	2.3.2.01.02.003 - Contributi agli investimenti a Comuni	-1.256.593,78
	2.3.2.01.02.018 - Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	-80.000,00
B12c - Contributi agli investimenti ad altri soggetti	2.3.2.02.01.001 - Contributi agli investimenti a Famiglie	-1.213.297,94
B13 - Personale	2.1.4.01.01.001 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	-1.801.551,93
	2.1.4.01.01.002 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	-339.235,29
	2.1.4.01.01.003 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	-132.185,33
	2.1.4.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	-15.678,58
	2.1.4.01.02.001 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	-1.440,56
	2.1.4.01.02.002 - Straordinario per il personale a tempo determinato	-50,14
	2.1.4.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	-590.470,91
	2.1.4.02.02.001 - Contributi previdenza complementare	-58.125,93
	2.1.4.03.01.001 - Assegni familiari	-27.736,34
	2.1.4.03.03.001 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro	-398.249,85
	2.1.4.99.99.001 - Altri costi del personale n.a.c.	-12.435,20

B14a - Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.2.2.02.01.002 - Ammortamento Software acquistato da terzi	-1.220,00
	2.2.2.99.99.999 - Ammortamento di altri beni immateriali diversi	-451.551,29
B14b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.2.1.01.99.999 - Ammortamento di altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e di ordine pubblico	-63.156,14
	2.2.1.03.01.001 - Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	-21.064,62
	2.2.1.03.99.999 - Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c.	-8.052,59
	2.2.1.04.02.001 - Ammortamento di impianti	-3.414,08
	2.2.1.05.99.999 - Ammortamento di attrezzature n.a.c.	-266.986,45
	2.2.1.07.01.001 - Ammortamento di server	-7.993,44
	2.2.1.07.02.001 - Ammortamento postazioni di lavoro	-17.049,23
	2.2.1.07.03.001 - Ammortamento periferiche	-10.798,75
	2.2.1.07.04.001 - Ammortamento degli apparati di telecomunicazione	-1.825,12
	2.2.1.07.05.001 - Ammortamento di tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	-3.195,07
	2.2.1.07.99.999 - Ammortamento di hardware n.a.c.	-3.838,16
	2.2.1.08.01.001 - Ammortamento Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	-1.708,49
	2.2.1.09.19.001 - Ammortamento fabbricati ad uso strumentale	-45.866,82
B14d - Svalutazione dei crediti	2.4.1.99.01.001 - Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti	-2.424,08
B18 - Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.002 - Imposta di registro e di bollo	-9.360,17
	2.1.9.01.01.006 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	-12.750,00
	2.1.9.01.01.009 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	-730,61
	2.1.9.01.01.999 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-13.572,53
	2.1.9.02.01.001 - Costo per IVA indetraibile	-57.712,39
	2.1.9.03.01.001 - Premi di assicurazione su beni mobili	-5.890,56
	2.1.9.03.01.002 - Premi di assicurazione su beni immobili	-533,00
	2.1.9.03.01.003 - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	-13.452,44
	2.1.9.03.99.999 - Altri premi di assicurazione n.a.c.	-37.000,96
	2.1.9.99.03.001 - Oneri da contenziosi	-5.882,91
	2.1.9.99.06.001 - Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	-187.771,61
	2.1.9.99.08.004 - Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	-2.497,40
	2.1.9.99.08.005 - Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	-192,00
	2.1.9.99.99.001 - Altri costi della gestione	-725.299,15
B9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.01.001 - Giornali e riviste	-1.504,00
	2.1.1.01.01.002 - Pubblicazioni	-543,50
	2.1.1.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati	-10.343,19
	2.1.1.01.02.002 - Carburanti, combustibili e lubrificanti	-25.278,33
	2.1.1.01.02.003 - Equipaggiamento	-17.859,70
	2.1.1.01.02.004 - Vestiario	-14.775,35
	2.1.1.01.02.006 - Materiale informatico	-550,60
	2.1.1.01.02.007 - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	-3.523,59
	2.1.1.01.02.008 - Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	-701,50

	2.1.1.01.02.009 - Beni per attività di rappresentanza	-5.998,50
	2.1.1.01.02.012 - Accessori per attività sportive e ricreative	-6.915,57
	2.1.1.01.02.014 - Stampati specialistici	-463,60
	2.1.1.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	-56.064,52
	2.1.1.01.04.001 - Armi leggere (uso singolo) e munizioni	-147,68

LA GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria della Comunità Alto Garda e Ledro è stata alimentata, essenzialmente, dalla movimentazione degli impegni e accertamenti in c/residui derivanti dalla contabilità finanziaria, oltre che da alcune altre sopravvenienze attive e passive derivanti dalle scritture di assestamento, rettifica ed integrazione previste dal principio contabile applicato n. 4/3.

Il dettaglio è il seguente:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Economico Patrimoniale	Valore al 31.12.2018
E24b - Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.2.1.10.02.003 - Altri trasferimenti in conto capitale da Comuni	612.699,54
E24c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	5.2.2.01.01.001 - Insussistenze del passivo	1.260.333,16
	5.2.3.01.02.001 - Entrate da rimborsi di imposte dirette	2.487,00
	5.2.3.99.99.001 - Altre sopravvenienze attive	96.409,46
E24d - Plusvalenze patrimoniali	5.2.4.01.01.001 - Plusvalenze da alienazione di Mezzi di trasporto stradali	4.000,00
	5.2.4.01.03.999 - Plusvalenza da alienazione di mobili e arredi n.a.c.	1.090,00
	5.2.4.01.05.999 - Plusvalenza da alienazione di attrezzature diverse	612,00
	5.2.4.01.06.001 - Plusvalenza da alienazione di Macchinari per ufficio	2.124,00
E25b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.1.1.01.01.001 - Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-1.797,27
	5.1.1.99.99.999 - Altre sopravvenienze passive	-0,28
	5.1.2.01.01.001 - Insussistenze dell'attivo	-452.550,10
E25c - Minusvalenze patrimoniali	5.1.4.01.07.005 - Minusvalenza da Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	-219,14
E25d - Altri oneri straordinari	5.1.9.01.01.002 - Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	-82.463,52

LE OSSERVAZIONI AL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico dell'esercizio 2018 chiude con un Risultato d'esercizio di euro 949.305,02 che si propone iscrivere tra le riserve da risultato economico.

STATO PATRIMONIALE INIZIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI VERSO PARTECIPANTI (A)				
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di Impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'Ingegno			BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	1.216.929,54	1.216.929,54	BI7	BI7
	Totale Immobilizzazioni Immateriali	1.216.929,54	1.216.929,54		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali	421.792,03	421.792,03		
1.1	Terreni	421.792,03	421.792,03		
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.069.827,95	2.069.827,95		
2.1	Terreni			BII1	BII1
2.2	a) di cui in leasing finanziario	867.600,29	867.600,29		
2.3	Fabbricati	64.867,77	64.867,77	BII2	BII2
2.4	a) di cui in leasing finanziario				
2.5	Impianti e macchinari	719.938,02	719.938,02	BII3	BII3
2.6	Attrezzature industriali e commerciali	182.003,90	182.003,90		
2.7	Mezzi di trasporto	104.222,76	104.222,76		
2.8	Macchine per ufficio e hardware	131.195,21	131.195,21		
2.99	Arredi				
3	Altri beni materiali				
	Immobilizzazioni in corso ed acconti	177.064,78	177.064,78	BII5	BII5
	Totale Immobilizzazioni materiali	2.668.684,76	2.668.684,76		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
1	Partecipazioni in	30.701,83	30.701,83	BIII1	BIII1
a	Imprese controllate	12.400,00	12.400,00	BIII1a	BIII1a
b	Imprese partecipate	18.301,83	18.301,83	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche			BIII2a	BIII2a
b	Imprese controllate			BIII2b	BIII2b
c	Imprese partecipate			BIII2c	BIII2d
d	altri soggetti				
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale Immobilizzazioni finanziarie	30.701,83	30.701,83		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.916.316,13	3.916.316,13		

STATO PATRIMONIALE INIZIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I 1	Rimanenze			CI	CI
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi				
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	12.933.458,29	12.933.458,29		
a	verso amministrazioni pubbliche	12.933.458,29	12.933.458,29		
b	Imprese controllate			CII2	CII2
c	Imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti				
3	Verso clienti ed utenti	4.110.251,09	4.113.770,83	CII1	CII1
4	Altri Crediti	907.020,58	903.500,84	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per ceteri	226,21	226,21		
c	altri	906.794,37	903.274,63		
	Totale crediti	17.950.729,96	17.950.729,96		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	1.771.559,83	1.771.559,83		
a	Istituto tesoriere	1.771.559,83	1.771.559,83		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali	6.862,77	6.862,77	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	1.778.422,60	1.778.422,60		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	19.729.152,56	19.729.152,56		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi	35.169,96	35.169,96	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	35.169,96	35.169,96		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	23.680.638,65	23.680.638,65		

STATO PATRIMONIALE INIZIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	3.940.820,43	4.246.562,18	AI	AI
II	Riserve	2.092.378,55			
a	da risultato economico di esercizi precedenti				
b	da capitale	7.848,77			
c	da permessi di costruire				
d	riserve indispontibili per beni demaniali e patrimoniali indispontibili e per i beni culturali	2.084.529,78		AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
e	altre riserve indispontibili			AII, AIII	AII, AIII
III	Risultato economico dell'esercizio	-294.319,52	-294.319,52	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	5.738.879,46	3.952.242,66		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri		1.778.788,03	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.778.788,03		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)	979.397,50	979.397,50	C	C
	D) DEBITI (1)				
I	Debiti da finanziamento				
1	a) prestiti/ obbligazioni/			D1 e D2	D1
	b) v/ altre amministrazioni pubbliche			D4	D3 e D4
	c) verso banche e tesorerie			D5	
	d) verso altri finanziatori				
2	Debiti verso fornitori	3.461.061,74	1.754.249,99	D7	D6
3	Accconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.044.985,19	4.706.871,61		
	a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b) altre amministrazioni pubbliche	2.774.748,99	2.859.610,34		
	c) imprese controllate			D9	D8
	d) imprese partecipate			D10	D9
	e) altri soggetti/	270.236,20	1.847.261,27		
5	Altri debiti	3.239.495,18	3.292.269,28	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a) tributari/	956.706,20	934.895,54		
	b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	137.440,47	137.440,47		
	c) per attività svolta per c/terzi (2)				
	d) altri	2.145.348,51	2.219.933,27		
	TOTALE DEBITI (D)	9.745.542,11	9.753.390,88		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	7.216.819,58	7.216.819,58	E	E
1	Contributi agli investimenti	7.216.819,58	7.216.819,58		
	a) da altre amministrazioni pubbliche	7.216.819,58	7.216.819,58		
	b) da altri soggetti/				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	7.216.819,58	7.216.819,58		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	23.680.638,65	23.680.638,65		

STATO PATRIMONIALE INIZIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2017	riferimento	riferimento
			art.2424 CC	DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	6.790.337,21	6.790.337,21		
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				
TOTALE CONTI D'ORDINE	6.790.337,21	6.790.337,21		