

**COMUNE DI BARANO D'ISCHIA**  
**PROVINCIA DI NAPOLI**

**BILANCIO CONSOLIDATO**  
**2017**

**CONTO ECONOMICO**

COMUNE DI BARANO D'ISCHIA

# **BILANCIO CONSOLIDATO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

Indice  
Conto Economico (All 11 - Conto ec)

**COMUNE DI BARANO DISCHIA**

**CONTO ECONOMICO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2017	2016	referimento art.2425 cc	referimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	4.120.593,06	4.149.600,07		
2	Proventi da fondi perequativi	1.008.147,77	852.762,75		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	822.973,93	487.027,68		A5c
a	Proventi da trasferimenti correnti	822.973,93	487.027,68		E20c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	451.683,17	561.430,25	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	451.683,17	561.430,25		A2
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	56.798,39	98.796,36	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>6.460.196,32</b>	<b>6.149.617,11</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	524.963,90	576.774,55	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.195.441,95	1.562.153,86	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	80.366,00	77.850,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	145.284,00	192.321,14		
a	Trasferimenti correnti	145.284,00	192.321,14		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	2.395.767,53	2.436.690,35	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	351.566,34	350.520,56	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	64.271,00	59.591,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	287.295,34	290.929,56	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-6.960,00	0,00	B11	B11

**COMUNE DI BARANO D'ISCHIA**

**CONTO ECONOMICO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	164.975,87	228.174,60	B14	B14
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>4.851.405,59</b>	<b>5.424.485,06</b>		
	<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>1.608.790,73</b>	<b>725.132,05</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	1,00	C16	C16
	Totale proventi finanziari	0,00	1,00	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	551.339,73	450.703,48	C17	C17
a	Interessi passivi	539.508,18	428.499,48		
b	Altri oneri finanziari	11.831,55	22.204,00		
	Totale oneri finanziari	551.339,73	450.703,48		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-551.339,73</b>	<b>-450.702,48</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	Proventi straordinari	0,00	201.116,54	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravalenze attive e insussistenze del passivo	0,00	201.116,54	E20b	E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E20c	E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	0,00	201.116,54		
25	Oneri straordinari	0,00	112.015,25	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravalenze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	112.015,25	E21b	E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E21a	E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00	E21d	E21d
	Totale oneri straordinari	0,00	112.015,25	E21d	E21d
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>89.101,29</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>1.057.451,00</b>	<b>363.530,86</b>		

**COMUNE DI BARANO D'ISCHIA**

**CONTO ECONOMICO 2017**

Allegato n. 11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2017	2016	referimento art. 2425 cc	referimento DM 26/4/95
26	Imposte	148.007,44	131.998,24	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	909.443,56	231.532,62	E23	E23

**COMUNE DI BARANO D'ISCHIA**  
**PROVINCIA DI NAPOLI**

**BILANCIO CONSOLIDATO**  
**2017**

**STATO PATRIMONIALE**

COMUNE DI BARANO D'ISCHIA

## **BILANCIO CONSOLIDATO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

**Indice**

Stato Patrimoniale - Attivo (AI 11 - SP-Attivo)

Stato Patrimoniale - Passivo (AI 11 - SP-Passivo)

**COMUNE DI BARANO D'ISCHIA**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 cc	referimento 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		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>					
I				BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	246.944,00	258.779,00 B11	B11	B11
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00 B12	B12	B12
3	Dritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00 B13	B13	B13
4	Concessioni, licenze, marchi e dritti simile	0,00	0,00 B14	B14	B14
5	Avviamento	0,00	0,00 B15	B15	B15
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00 B16	B16	B16
9	Altre	0,00	0,00 B17	B17	B17
Totale immobilizzazioni immateriali		246.944,00	258.779,00		
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
II					
1	Beni demaniali	10.237.476,60	10.466.404,69		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	10.237.476,60	10.466.404,69		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III					
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.574.584,28	4.652.213,53		
2.1	Terreni	2.962.042,51	2.962.042,51 B111	B111	B111
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	1.533.589,20	1.581.019,79		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00 B112	B112	B112
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	12.878,76	15.151,48 B113	B113	B113
2.5	Mezzi di trasporto	57.350,07	83.095,08		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	209,34	261,67		
2.7	Mobili e arredi	8.514,40	10.643,00		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		

**COMUNE DI BARANO D'ISCHIA**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	25.157.514,52	24.467.737,64	B115	B115
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>39.969.575,40</b>	<b>39.586.355,86</b>		
IV	<b>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</b>				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	B1111	B1111
a	imprese controllate	0,00	0,00	B1111a	B1111a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	B1111b	B1111b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	B1112	B1112
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	B1112a	B1112a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	B1112b	B1112b
d	altri soggetti	0,00	0,00	B1112c	B1112d
3	Altri titoli	0,00	0,00	B1113	B1113
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>40.216.519,40</b>	<b>39.845.134,86</b>		

**COMUNE DI BARANO D'ISCHIA**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
I	<u>Rimanenze</u>	6.960,00	0,00	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	6.960,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	6.192.911,79	5.415.519,15		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	6.192.911,79	5.415.519,15		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2.	Crediti per trasferimenti e contributi	3.168.970,58	3.388.770,87		
a	verso amministrazioni pubbliche	3.168.970,58	3.388.770,87		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CI12	CI12
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CI13	CI13
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	2.749.191,31	2.321.353,20	CI11	CI11
4	Altri Crediti	187.496,85	75.143,85	CI15	CI15
a	verso Ierario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per clienti	187.496,85	75.143,85		
c	altri	0,00	0,00		
	<b>Totale crediti</b>	12.298.570,53	11.200.787,07		

**COMUNE DI BARANO D'ISCHIA**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017**

Allegato n. 11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
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
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	0,00	0,00		
a	Istituto tesoriere	0,00	0,00		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	26.096,60	41.038,60	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		
	<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	26.096,60	41.038,60		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	12.331.627,13	11.241.825,67		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	14.861,00	14.837,00	D	D
2	Risconti attivi	3.982,56	3.960,54	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	18.843,56	18.797,54		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	52.566.990,09	51.105.758,07		

(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.

**COMUNE DI BARANO D'ISCHIA**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017**

Allegato n. 11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	referimento art.2424 cc	referimento DM 28/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	2.309.032,47	0,00	A1	A1
II	Riserve	10.260.287,60	0,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	480,00	0,00	AV, AV, AVI, AVII, AVII	AV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	10.237.476,60	0,00		
e	altre riserve indisponibili	22.331,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	909.443,56	12.569.319,07	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	13.478.763,63	12.569.319,07		
	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		
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>13.478.763,63</b>	<b>12.569.319,07</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	-11.661,00	0,00	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	B3	B3
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>-11.661,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>					
		227.647,00	209.317,00	C	C
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>227.647,00</b>	<b>209.317,00</b>		

**COMUNE DI BARANO D'ISCHIA**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	13.904.481,05	13.742.919,11		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1 e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	12.251.388,04	12.462.444,44		
c	verso banche e tesoriere	1.653.093,01	1.280.474,67	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	D6
2	Debiti verso fornitori	3.438.857,93	2.732.797,18	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	0,00	0,00		
5	Altri debiti	4.717.302,55	5.187.612,69	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	0,00	0,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00		
c	per attività svolta per clienti (2)	200.119,80	38.843,78		
d	altri	4.517.182,75	5.148.768,91		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>22.060.641,53</b>	<b>21.663.328,98</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	16.811.598,93	16.663.793,02	E	E
1	Contributi agli investimenti	16.811.598,93	16.663.793,02		
a	da altre amministrazioni pubbliche	16.811.598,93	16.663.793,02		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>16.811.598,93</b>	<b>16.663.793,02</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>52.566.990,09</b>	<b>51.105.758,07</b>		

**COMUNE DI BARANO D'ISCHIA**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017**

Allegato n. 11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	1) Impegni su esercizi futuri	2.780.347,19	2.927.590,29		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	2.451,00	2.451,00		
	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		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.782.798,19</b>	<b>2.930.041,29</b>		

(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)