



*Comune di Roana*

via Milano 32 - 36010 Canove di Roana (VI)  
tel. 0424/692035 fax 0424/692019  
CF - P.IVA 00266400243

# **RENDICONTO** **DELLA GESTIONE** **2024**

**STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO REDATTO  
AI SENSI DEL D. LGS. 118/2001**



## Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>				<b>A</b>	<b>A</b>
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>					
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>				<b>BI</b>	<b>BI</b>
1	Costi di impianto e di ampliamento			<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	35.787,27	31.859,37	<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
5	Avviamento			<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
9	Altre	222.935,92	168.918,16	<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>268.723,19</b>	<b>200.777,53</b>		
<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>					
II 1	Beni demaniali	16.540.361,54	16.560.835,42		
1.1	Terreni	325.157,87	325.157,87		
1.2	Fabbricati	2.071.691,87	2.118.173,91		
1.3	Infrastrutture	14.143.511,80	14.117.503,64		
1.9	Altri beni demaniali				
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	23.193.944,20	23.584.991,27		
2.1	Terreni	5.360.797,76	5.360.797,76	<b>BI11</b>	<b>BI11</b>
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	17.679.025,62	18.029.241,47		
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	35.643,17	39.113,44	<b>BI12</b>	<b>BI12</b>
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	37.343,31	43.359,88	<b>BI13</b>	<b>BI13</b>
2.5	Mezzi di trasporto	40.845,60	61.268,41		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	16.618,32	23.661,72		
2.7	Mobili e arredi	14.351,22	17.490,19		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	9.319,20	10.058,40		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.702.936,60	998.190,36	<b>BI15</b>	<b>BI15</b>
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>41.437.242,34</b>	<b>41.144.017,05</b>		
<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>					
IV 1	Partecipazioni in	691.801,00	685.801,00	<b>BI111</b>	<b>BI111</b>
a	imprese controllate	685.801,00	685.801,00	<b>BI111a</b>	<b>BI111a</b>
b	imprese partecipate			<b>BI111b</b>	<b>BI111b</b>
c	altri soggetti	6.000,00			
2	Crediti verso			<b>BI112</b>	<b>BI112</b>
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate			<b>BI112a</b>	<b>BI112a</b>
c	imprese partecipate			<b>BI112b</b>	<b>BI112b</b>
d	altri soggetti			<b>BI112c BI112d</b>	<b>BI112d</b>
3	Altri titoli	8.779,77	8.779,77	<b>BI113</b>	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>700.580,77</b>	<b>694.580,77</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>42.396.546,30</b>	<b>42.039.375,36</b>		

## Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I</b>	<b><u>Rimanenze</u></b>			<b>CI</b>	<b>CI</b>
	<b>Totale rimanenze</b>				
<b>II</b>	<b><u>Crediti (2)</u></b>				
1	Crediti di natura tributaria	407.643,35	1.136.276,73		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	407.643,35	1.136.276,73		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.472.597,32	1.034.050,30		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.346.843,41	908.338,76		
b	<i>imprese controllate</i>			<b>CII2</b>	<b>CII2</b>
c	<i>imprese partecipate</i>	56.200,00	56.157,63	<b>CII3</b>	<b>CII3</b>
d	<i>verso altri soggetti</i>	69.553,91	69.553,91		
3	Verso clienti ed utenti	803.352,89	611.381,32	<b>CII1</b>	<b>CII1</b>
4	Altri Crediti	206.242,46	260.456,59	<b>CII5</b>	<b>CII5</b>
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per terzi</i>				
c	<i>altri</i>	206.242,46	260.456,59		
	<b>Totale crediti</b>	<b>2.889.836,02</b>	<b>3.042.164,94</b>		
<b>III</b>	<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>				
1	Partecipazioni			<b>CIII1,2,3</b>	<b>CIII1,2,3</b>
2	Altri titoli			<b>CIII4,5</b>	<b>CIII5</b>
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>			<b>CIII6</b>	<b>CIII6</b>
<b>IV</b>	<b><u>Disponibilità liquide</u></b>				
1	Conto di tesoreria	4.061.215,83	2.919.181,83		
a	<i>Istituto tesoriere</i>				<b>CIV1a</b>
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	4.061.215,83	2.919.181,83		
2	Altri depositi bancari e postali	14.754,59	26.369,52	<b>CIV1</b>	<b>CIV1b,c</b>
3	Denaro e valori in cassa			<b>CIV2,3</b>	<b>CIV2,3</b>
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.075.970,42</b>	<b>2.945.551,35</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>6.965.806,44</b>	<b>5.987.716,29</b>		
	<b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>				
1	Ratei attivi			<b>D</b>	<b>D</b>
2	Risconti attivi			<b>D</b>	<b>D</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>				
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>49.362.352,74</b>	<b>48.027.091,64</b>		

(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)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	4.015.647,29	4.015.647,29	AI	AI
II	Riserve	21.016.667,57	20.205.459,41		
b	da capitale	1.006.999,82	586.041,78	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	2.720.718,74	2.337.718,74	AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	16.409.976,93	16.560.835,42		
e	altre riserve indisponibili				
f	altre riserve disponibili	878.972,08	720.863,47		
III	Risultato economico dell'esercizio	480.628,67	487.773,94	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	761.811,46	274.037,52	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>26.274.754,99</b>	<b>24.982.918,16</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>					
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		1.500,00	11.000,00	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>1.500,00</b>	<b>11.000,00</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	1.848.651,13	2.376.230,57		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	1.848.651,13	2.376.230,57	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.620.820,43	1.373.888,51	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	546.438,16	378.176,62		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	261.620,64	105.012,79		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	284.817,52	273.163,83		
5	Altri debiti	1.030.302,09	1.002.148,28	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	276.440,85	74.725,04		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.953,72	15.382,08		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	741.907,52	912.041,16		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>5.046.211,81</b>	<b>5.130.443,98</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	47.052,12	48.160,04	E	E
II	Risconti passivi	17.992.833,82	17.854.569,46	E	E
1	Contributi agli investimenti	17.992.833,82	17.854.569,46		
a	da altre amministrazioni pubbliche	17.992.833,82	17.854.569,46		
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>18.039.885,94</b>	<b>17.902.729,50</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>49.362.352,74</b>	<b>48.027.091,64</b>		

## Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1) Impegni su esercizi futuri		2.404.045,81	1.858.089,57		
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					
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>2.404.045,81</b>	<b>1.858.089,57</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)

## Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	4.063.536,55	3.964.005,06		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.058.817,30	1.045.334,69		
a	Proventi da trasferimenti correnti	339.290,23	351.541,36		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	719.527,07	693.793,33		E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.474.574,44	1.184.406,47	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	299.316,18	267.474,71		
b	Ricavi della vendita di beni	1.009.748,16	736.355,59		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	165.610,10	180.576,17		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	30.693,37	180.770,57	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>6.627.721,66</b>	<b>6.374.516,79</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	143.963,73	125.564,90	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.172.192,82	2.036.302,53	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	306.573,71	318.146,93	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	963.430,60	836.364,47		
a	Trasferimenti correnti	963.430,60	836.364,47		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	1.079.168,02	1.108.998,90	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.479.504,60	1.517.305,35	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	71.466,17	9.189,73	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.408.038,43	1.393.284,46	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti		114.831,16	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti		3.620,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	121.776,79	67.051,51	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>6.266.610,27</b>	<b>6.013.354,59</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>361.111,39</b>	<b>361.162,20</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	433,29	645,43	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>433,29</b>	<b>645,43</b>		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	89.460,72	108.394,49	C17	C17
a	Interessi passivi	89.460,72	108.394,49		
b	Altri oneri finanziari				
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>89.460,72</b>	<b>108.394,49</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-89.027,43</b>	<b>-107.749,06</b>		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>				
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
24	<b>Proventi straordinari</b>	<b>374.058,42</b>	<b>429.911,50</b>	<b>E20</b>	<b>E20</b>
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	370.545,71	419.411,50		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	3.512,71	10.500,00		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>374.058,42</b>	<b>429.911,50</b>		
25	<b>Oneri straordinari</b>	<b>102.027,70</b>	<b>129.232,92</b>	<b>E21</b>	<b>E21</b>
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	96.342,90	127.545,76		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	5.684,80	1.687,16		E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>102.027,70</b>	<b>129.232,92</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>272.030,72</b>	<b>300.678,58</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>544.114,68</b>	<b>554.091,72</b>		
26	Imposte (*)	63.486,01	66.317,78	22	22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>480.628,67</b>	<b>487.773,94</b>	<b>23</b>	<b>23</b>