

# Comune di Gattico-Veruno

Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2023)

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	2.360.515,06	2.125.730,79		
2	Proventi da fondi perequativi	578.616,80	583.468,11		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	<b>1.522.535,59</b>	<b>1.601.204,96</b>		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	979.246,14	1.456.765,77		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	9.439,19	9.439,19		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	533.850,26	135.000,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	<b>2.053.413,84</b>	<b>2.197.537,62</b>	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	120.707,37	345.008,14		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.932.706,47	1.852.529,48		
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	54.232,27	43.577,05	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	324.533,72	290.797,27	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>6.893.847,28</b>	<b>6.842.315,80</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	240.824,50	235.929,24	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.359.408,03	3.070.566,68	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	97.688,33	118.751,47	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	<b>360.106,91</b>	<b>458.314,59</b>		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	360.106,91	458.314,59		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	1.460.248,56	1.434.308,72	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	<b>858.520,41</b>	<b>812.041,50</b>	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	43.028,18	37.812,33	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	808.655,83	770.469,67	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	6.836,40	3.759,50	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-17.450,70	-12.367,46	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	25.732,55	12.901,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	93.495,96	141.040,22	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>6.478.574,55</b>	<b>6.271.485,96</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>415.272,73</b>	<b>570.829,84</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	<b>10.214,42</b>	<b>3.363,57</b>	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	10.214,42	3.363,57		
20	Altri proventi finanziari	9.491,87	2.728,47	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>19.706,29</b>	<b>6.092,04</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	<b>258.862,11</b>	<b>250.449,01</b>	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	258.862,11	247.669,89		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	2.779,12		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>258.862,11</b>	<b>250.449,01</b>		
<b>TOTALE (C)</b>		<b>-239.155,82</b>	<b>-244.356,97</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	173,75	15,52	D18	<b>D18</b>
23	Svalutazioni	0,00	906,83	D19	<b>D19</b>
<b>TOTALE (D)</b>		<b>173,75</b>	<b>-891,31</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					

24	<u>Proventi straordinari</u>	<b>4.162.441,07</b>	<b>3.187.449,36</b>	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	169.500,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	470.201,00		
c	<i>Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	3.992.941,07	2.709.172,40		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	8.075,96		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	<b>Totale proventi</b>	<b>4.162.441,07</b>	<b>3.187.449,36</b>		
25	<u>Oneri straordinari</u>	<b>2.696.137,09</b>	<b>3.230.030,33</b>	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	2.510.993,60	3.199.165,26		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	185.143,49	30.865,07		E21d
	<b>Totale oneri</b>	<b>2.696.137,09</b>	<b>3.230.030,33</b>		
	<b>TOTALE (E) (E20-E21)</b>	<b>1.466.303,98</b>	<b>-42.580,97</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>1.642.594,64</b>	<b>283.000,59</b>		
26	Imposte	70.190,83	102.675,89	22	22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>1.572.403,81</b>	<b>180.324,70</b>	23	23
29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>1.572.403,81</b>	<b>180.324,70</b>		
30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

# Comune di Gattico-Veruno

Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2023)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	382,73	545,54	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	75.827,45	25.815,10	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	21.683,47	20.279,02	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	6.026,58	8.026,33	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.559,52	1.851,86	BI6	BI6
9	Altre	47.038,42	48.324,55	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>152.518,17</b>	<b>104.842,40</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	<b>8.683.325,63</b>	<b>8.964.018,88</b>		
1.1	Terreni	492,37	85.086,41		
1.2	Fabbricati	1.349.687,14	1.278.232,83		
1.3	Infrastrutture	7.294.459,86	7.560.776,00		
1.9	Altri beni demaniali	38.686,26	39.923,64		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	<b>12.311.363,59</b>	<b>10.811.410,69</b>		
2.1	Terreni	1.295.607,73	1.295.607,73	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	9.003.149,77	7.682.241,36		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	1.600.362,86	1.478.863,02	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	108.832,61	96.720,31	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	60.060,00	86.863,78		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	99.322,63	36.346,90		
2.7	Mobili e arredi	80.151,19	82.803,43		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	63.876,80	51.964,16		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.248.790,57	2.876.388,60	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>27.243.479,79</b>	<b>22.651.818,17</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	<b>9.821,79</b>	<b>78.596,07</b>	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	5.415,00	5.415,00	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	3.204,38	47.053,76	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	1.202,41	26.127,31		
2	Crediti verso	<b>16.766,61</b>	<b>16.699,17</b>	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	16.766,61	16.699,17	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	5.119,46	10.963,87	BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>31.707,86</b>	<b>106.259,11</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>27.427.705,82</b>	<b>22.862.919,68</b>		
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I	<u>Rimanenze</u>	48.528,11	31.077,45	CI	CI
	<b>Totale</b>	<b>48.528,11</b>	<b>31.077,45</b>		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	<b>448.965,44</b>	<b>308.910,01</b>		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	448.965,44	308.669,62		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	240,39		

	2	Crediti per trasferimenti e contributi	<b>2.041.122,15</b>	<b>1.906.760,46</b>		
	a	verso amministrazioni pubbliche	1.871.784,84	1.898.663,88		
	b	imprese controllate	0,00	0,00		CII2
	c	imprese partecipate	46.366,12	8.061,37	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	122.971,19	35,21		
	3	Verso clienti ed utenti	489.511,73	552.751,19	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	<b>1.325.120,15</b>	<b>1.819.720,84</b>	CII5	CII5
	a	verso l'erario	101.311,37	74.104,86		
	b	per attività svolta per c/terzi	39.561,76	37.000,31		
	c	altri	1.184.247,02	1.708.615,67		
		<b>Totale crediti</b>	<b>4.304.719,47</b>	<b>4.588.142,50</b>		
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	23.038,78	23.333,78	CIII6	CIII5
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>23.038,78</b>	<b>23.333,78</b>		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	<b>3.132.641,17</b>	<b>5.654.864,97</b>		
	a	Istituto tesoriere	3.132.641,17	5.654.864,97		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	0,00	228.557,80	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	180,49	163,78	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>	<b>3.132.821,66</b>	<b>5.883.586,55</b>		
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>7.509.108,02</b>	<b>10.526.140,28</b>		
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
	1	Ratei attivi	15.824,43	12.508,93	D	D
	2	Risconti attivi	37.301,12	38.813,29	D	D
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>53.125,55</b>	<b>51.322,22</b>		
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>34.989.939,39</b>	<b>33.440.382,18</b>		

# Comune di Gattico-Veruno

Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2023)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
<b>Patrimonio netto di gruppo</b>					
I	Fondo di dotazione	135.935,55	203.694,83	AI	AI
II	Riserve	<b>20.592.787,96</b>	<b>19.122.942,95</b>		
b	<i>da capitale</i>	76.364,87	138.276,36	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	350.121,06	253.238,23		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	18.283.387,26	17.414.829,45		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	1.384.391,37	1.166.539,38		
f	<i>altre riserve disponibili</i>	498.523,40	150.059,53		
III	Risultato economico dell'esercizio	1.572.403,81	180.324,70	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	293.305,76	-299.739,46	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	-1.791.057,03	0,00		
<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>20.803.376,05</b>	<b>19.207.223,02</b>		
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
<b>Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>20.803.376,05</b>	<b>19.207.223,02</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	424,32	0,00	B2	B2
3	Altri	167.331,69	120.022,30	B3	B3
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>167.756,01</b>	<b>120.022,30</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		37.030,29	39.171,73	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>37.030,29</b>	<b>39.171,73</b>		
<b>D) DEBITI</b>					
1	Debiti da finanziamento	<b>9.175.798,64</b>	<b>9.065.752,29</b>		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	33.254,75	32.670,66		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	329.344,60	326.919,73	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	8.813.199,29	8.706.161,90	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.092.088,72	2.377.514,58	D7	D6
3	Acconti	3.036,54	6.765,62	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>273.343,82</b>	<b>293.544,22</b>		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	215.279,11	251.718,96		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	32.705,71	21.053,90	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	25.359,00	20.771,36		
5	Altri debiti	<b>783.056,25</b>	<b>755.647,48</b>	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	28.921,07	94.445,97		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	20.037,26	28.323,31		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	1.517,90		
d	<i>altri</i>	734.097,92	631.360,30		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>12.327.323,97</b>	<b>12.499.224,19</b>		
<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	113.678,36	96.937,13	E	E
II	Risconti passivi	<b>1.540.774,71</b>	<b>1.477.803,81</b>	E	E
1	Contributi agli investimenti	<b>1.388.679,44</b>	<b>723.162,30</b>		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	1.388.679,44	723.162,30		
b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	146.082,46	113.199,03		

3	Altri risconti passivi		6.012,81	641.442,48		
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>	<b>1.654.453,07</b>	<b>1.574.740,94</b>		
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>34.989.939,39</b>	<b>33.440.382,18</b>		
		<b>CONTI D'ORDINE</b>				
	1) Impegni su esercizi futuri		2.570.902,21	4.810.962,29		
	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		
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.570.902,21</b>	<b>4.810.962,29</b>		