



COMUNE DI MONTANARO
Città Metropolitana di Torino

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

**SCHEMA DI BILANCIO
CONSOLIDATO**

(Anno 2023)

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	2.660.958,00	2.490.114,00		
2	Proventi da fondi perequativi	650.327,00	637.739,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.216.531,00	1.298.315,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	838.577,00	1.026.646,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	168.408,00	168.408,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	209.546,00	103.261,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	339.094,00	360.532,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	127.613,00	148.144,00		
b	Ricavi della vendita di beni	-	-		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	211.481,00	212.388,00		
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	100,00	90,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	180.718,00	427.221,00	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	5.047.728,00	5.214.011,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	44.934,00	45.135,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.380.706,00	2.189.077,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	13.763,00	13.667,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	443.451,00	518.745,00		
a	Trasferimenti correnti	408.323,00	498.876,00		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	-	-		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	35.128,00	19.869,00		
13	Personale	1.137.503,00	1.112.885,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	576.716,00	534.397,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	8.807,00	13.284,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	567.898,00	521.101,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	11,00	12,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1,00	-	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-	-	B12	B12
17	Altri accantonamenti	26.936,00	16.733,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	49.618,00	50.413,00	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	4.673.626,00	4.481.052,00		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	374.102,00	732.959,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	25.425,00	20.897,00	C15	C15
a	da società controllate	-	-		
b	da società partecipate	-	2.136,00		
c	da altri soggetti	25.425,00	18.761,00		
20	Altri proventi finanziari	1.269,00	1.264,00	C16	C16
	Totale proventi finanziari	26.694,00	22.161,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	103.678,00	110.540,00	C17	C17
a	Interessi passivi	103.678,00	110.540,00		
b	Altri oneri finanziari	-	-		
	Totale oneri finanziari	103.678,00	110.540,00		
	totale (C)	76.984,00	88.379,00		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-	-	D18	D18
23	Svalutazioni	3.614,00	9.263,00	D19	D19
	totale (D)	3.614,00	9.263,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	-	-	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	11.110,00	85.413,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.749.950,00	1.952.970,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	19.347,00	26.713,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	-	1.000,00		
	totale proventi	1.780.407,00	2.066.096,00		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	-	-	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.924.937,00	2.157.262,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-	2.500,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	35.935,00	24.500,00		E21d
	totale oneri	1.960.872,00	2.184.262,00		
	Totale (E) (E20-E21)	180.465,00	118.166,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	113.039,00	517.151,00		
26	Imposte (*)	77.523,00	73.876,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	35.516,00	443.275,00	23	23
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	35.516,00	443.275,00		
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	-	-		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-		
	B) IMMOBILIZZAZIONI	-	-		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	-	-	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	-	44,00	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	2,00	2,00	BI4	BI4
5	avviamento	5,00	5,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	41.831,00	24.464,00	BI6	BI6
9	altre	796,00	727,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	42.634,00	25.242,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	-	-		
II	1 Beni demaniali	3.994.549,00	3.776.183,00		
1.1	Terreni	-	-		
1.2	Fabbricati	402.452,00	162.488,00		
1.3	Infrastrutture	3.264.176,00	3.319.162,00		
1.9	Altri beni demaniali	327.921,00	294.533,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	14.250.157,00	14.210.012,00		
2.1	2.1 Terreni	1.280.579,00	1.280.162,00	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	2.2 Fabbricati	7.542.353,00	7.514.352,00		
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	2.3 Impianti e macchinari	1.520,00	354,00	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	77.829,00	54.179,00	BI13	BI13
2.5	2.5 Mezzi di trasporto	5.220,00	1.697,00		
2.6	2.6 Macchine per ufficio e hardware	16.954,00	19.483,00		
2.7	2.7 Mobili e arredi	60.176,00	45.300,00		
2.8	2.8 Infrastrutture	1.240.387,00	1.318.988,00		
2.9	2.9 Diritti reali di godimento	-	1,00		
2.99	2.99 Altri beni materiali	4.025.139,00	3.975.496,00		
3	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	286.998,00	427.799,00	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	18.531.704,00	18.413.994,00		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>	-	-		
1	1 Partecipazioni in	237.771,00	206.476,00	BI11	BI11
a	a imprese controllate	-	-	BIII1a	BIII1a
b	b imprese partecipate	237.768,00	206.473,00	BIII1b	BIII1b
c	c altri soggetti	3,00	3,00		
2	2 Crediti verso	-	-	BI12	BI12
a	a altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	b imprese controllate	-	-	BIII2a	BIII2a
c	c imprese partecipate	-	-	BIII2b	BIII2b
d	d altri soggetti	-	-	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	3 Altri titoli	42.182,00	42.182,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	279.953,00	248.658,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	18.854.291,00	18.687.894,00		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	9,00	7,00	CI	CI
	Totale	9,00	7,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	1 Crediti di natura tributaria	560.477,00	556.890,00		
a	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	b Altri crediti da tributi	560.477,00	556.890,00		
c	c Crediti da Fondi perequativi	-	-		
2	2 Crediti per trasferimenti e contributi	1.111.414,00	974.893,00		
a	a verso amministrazioni pubbliche	1111414	948783		
b	b imprese controllate	-	-		CI2
c	c imprese partecipate	-	-	CI3	CI3
d	d verso altri soggetti	-	26.110,00		
3	3 Verso clienti ed utenti	134.021,00	116.711,00	CI1	CI1
4	4 Altri Crediti	142.116,00	125.458,00	CI5	CI5
a	a verso l'erario	-	280,00		
b	b per attività svolta per c/terzi	32.005,00	32.118,00		
c	c altri	110.111,00	93.060,00		
	Totale crediti	1.948.028,00	1.773.952,00		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	-	-		
1	1 partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	2 altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono	-	-		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	1 Conto di tesoreria	1.066.877,00	1.449.350,00		
a	a Istituto tesoriere	1.066.877,00	1.449.350,00		CIV1a
b	b presso Banca d'Italia	-	-		
2	2 Altri depositi bancari e postali	12.213,00	7.670,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	3 Denaro e valori in cassa	1,00	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	Totale disponibilità liquide	1.079.091,00	1.457.020,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.027.128,00	3.230.979,00		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	1 Ratei attivi	-	-	D	D
2	2 Risconti attivi	11.803,00	16.256,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	11.803,00	16.256,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO	21.893.222,00	21.935.129,00		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	2.300.695,00	2.300.695,00	AI	AI
II	Riserve	13.596.636,00	13.334.271,00		
b	da capitale	2.728.046,00	3.179.345,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	447.907,00	391.335,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	5.263.569,00	4.812.270,00		
e	altre riserve indisponibili	5.091.517,00	4.885.724,00		
f	altre riserve disponibili	65.597,00	65.597,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	35.516,00	443.275,00	AIX	AIX
IV	Risultato economico di esercizi precedenti	628.366,00	355.981,00	AIV, AV, AVI, AVII	AIV, AV, AVI, AVII
V	Riserve negative per beni indisponibili	-	-		
	Totale Patrimonio netto di gruppo	16.561.213,00	16.434.222,00		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-		
	Risultato economico di esercizi di pertinenza di terzi	-	-		
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	16.561.213,00	16.434.222,00		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-		
1	per trattamento di quiescenza	1,00	1,00	B1	B1
2	per imposte	-	-	B2	B2
3	altri	73.511,00	46.736,00	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	73.512,00	46.737,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	59,00	59,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	59,00	59,00		
	D) DEBITI (1)	-	-		
1	Debiti da finanziamento	2.067.080,00	2.215.263,00		
a	prestiti obbligazionari	121,00	121,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	11,00		
c	verso banche e tesoriere	225,00	5.830,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	2.066.734,00	2.209.301,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	783.645,00	633.603,00	D7	D6
3	Acconti	-	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	120.723,00	156.333,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
b	altre amministrazioni pubbliche	38.726,00	53.126,00		
c	imprese controllate	-	-	D9	D8
d	imprese partecipate	-	62,00	D10	D9
e	altri soggetti	81.997,00	103.145,00		
5	altri debiti	186.649,00	146.328,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	13.194,00	21.893,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.205,00	1.338,00		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	35.424,00	35.989,00		
d	altri	134.826,00	87.108,00		
	TOTALE DEBITI (D)	3.158.097,00	3.151.527,00		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	78.914,00	75.077,00	E	E
II	Risconti passivi	2.021.427,00	2.227.507,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	1.970.048,00	2.143.213,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	1.970.040,00	2.143.205,00		
b	da altri soggetti	8,00	8,00		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	51.379,00	84.294,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.100.341,00	2.302.584,00		
	TOTALE DEL PASSIVO	21.893.222,00	21.935.129,00		
	CONTI D'ORDINE	-	-		
	1) Impegni su esercizi futuri	678.729,00	916.343,00		
	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	678.729,00	916.343,00		