

COMUNE DI TERNO D'ISOLA

BILANCIO CONSOLIDATO 2023

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	2.447.015,35€	2.653.451,46€
2) Proventi da fondi perequativi	807.639,39€	716.225,86€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	548.322,84€	829.629,04€
a) <i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	434.738,92€	797.062,23€
b) <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	113.583,92€	32.566,81€
c) <i>Contributi agli investimenti</i>	0,00€	0,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.215.709,93€	1.403.444,58€
a) <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	475.191,96€	462.239,49€
b) <i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00€	7.047,11€
c) <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	740.517,97€	934.157,98€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00€	0,00€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00€	0,00€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20.871,97€	17.290,27€
8) Altri ricavi e proventi diversi	447.101,59€	268.689,03€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	5.486.661,07€	5.888.730,24€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	169.764,76€	155.599,49€
10) Prestazioni di servizi	2.952.226,11€	3.208.210,39€
11) Utilizzo beni di terzi	57.988,86€	54.600,14€
12) Trasferimenti e contributi	480.970,68€	794.791,89€
a) <i>Trasferimenti correnti</i>	477.538,61€	794.791,89€
b) <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00€	0,00€
c) <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	3.432,07€	0,00€
13) Personale	1.139.090,73€	1.235.184,06€
14) Ammortamenti e svalutazioni	635.863,12€	583.335,19€
a) <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	88.266,98€	79.559,90€
b) <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	530.951,73€	484.082,50€
c) <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00€	0,00€
d) <i>Svalutazione dei crediti</i>	16.644,41€	19.692,79€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	(9.086,14) €	(580,86) €
16) Accantonamenti per rischi	35.850,09€	11.067,58€
17) Altri accantonamenti	3.156,91€	12.075,76€
18) Oneri diversi di gestione	86.881,40€	150.730,09€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	5.552.706,52€	6.205.013,73€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	(66.045,45) €	(316.283,49) €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	0,00€	378,18€
a) <i>da societa' controllate</i>	0,00€	0,00€

<i>b) da societa' partecipate</i>	0,00€	378,18€
<i>c) da altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
20) Altri proventi finanziari	5.446,40€	682,11€
Totale proventi finanziari	5.446,40€	1.060,29€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	26.608,09€	22.731,32€
<i>a) Interessi passivi</i>	25.057,33€	20.664,06€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	1.550,76€	2.067,26€
Totale oneri finanziari	26.608,09€	22.731,32€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(21.161,69) €	(21.671,03) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	0,00€	0,00€
23) Svalutazioni	140,44€	169,76€
TOTALE RETTIFICHE (D)	(140,44) €	(169,76) €
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>	25.000,00€	52.900,00€
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	502.398,13€	298.965,49€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	68,80€	0,35€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	9.414,80€	18.414,80€
Totale proventi straordinari	536.881,73€	370.280,64€
<u>25) Oneri straordinari</u>		
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	7.037,68€	0,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	133.457,04€	28.695,45€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	786,24€	23,36€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	122.527,69€	57.666,76€
Totale oneri straordinari	263.808,65€	86.385,57€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	273.073,08€	283.895,07€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	185.725,50€	(54.229,21) €
26) Imposte	71.481,37€	67.908,90€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	114.244,13€	(122.138,11) €
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	114.244,13€	(122.138,11) €
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€

STATO PATRIMONIALE	2023	2022
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	1.494,79€	1.723,99€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	1.494,79€	1.723,99€
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	477,41€	1.289,37€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	14.389,91€	17.952,11€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	471,42€	601,54€
5) Avviamento	0,00€	0,00€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	51.823,51€	57.802,02€
9) Altre	818.504,81€	740.480,75€
Totale immobilizzazioni immateriali	885.667,06€	818.125,79€
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	4.414.121,98€	3.931.721,16€
1.1) Terreni	263.119,82€	263.119,82€
1.2) Fabbricati	645.737,69€	654.673,98€
1.3) Infrastrutture	3.505.264,47€	3.013.927,36€
1.9) Altri beni demaniali	0,00€	0,00€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	3.045.704,00€	3.045.642,13€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	9.893.785,57€	9.035.539,65€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	3.500,10€
2.3) Impianti e macchinari	210.548,44€	126.220,61€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	150.575,97€	145.784,30€
2.5) Mezzi di trasporto	13.098,63€	22.280,32€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	20.021,94€	20.566,74€
2.7) Mobili e arredi	72.757,08€	80.122,37€
2.8) Infrastrutture	0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali	6.295,66€	6.655,34€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	350.410,26€	302.598,34€
Totale immobilizzazioni materiali	18.177.319,53€	16.717.130,96€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	2.490.793,00€	2.224.446,40€
a) imprese controllate	0,00€	0,00€
b) imprese partecipate	2.490.573,96€	2.224.428,27€
c) altri soggetti	219,04€	18,13€
2) Crediti verso	12.223,76€	12.452,53€
a) altre amministrazioni pubbliche	451,50€	526,75€
b) imprese controllate	0,00€	0,00€
c) imprese partecipate	0,00€	0,00€
d) altri soggetti	11.772,26€	11.925,78€
3) Altri titoli	26.542,49€	41.535,38€
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.529.559,25€	2.278.434,31€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	21.592.545,84€	19.813.691,06€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

	Totale rimanenze	22.732,74€	13.646,59€
<u>II) Crediti</u>			
1) Crediti di natura tributaria		668.501,90€	919.114,03€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		668.501,90€	913.497,08€
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00€	5.616,95€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		2.032.515,10€	2.403.335,13€
a) verso amministrazioni pubbliche		2.004.218,03€	2.375.047,48€
b) imprese controllate		0,00€	0,00€
c) imprese partecipate		0,00€	0,00€
d) verso altri soggetti		28.297,07€	28.287,65€
3) Verso clienti ed utenti		342.136,94€	468.240,94€
4) Altri Crediti		174.271,65€	139.405,20€
a) verso l'Erario		41.009,66€	43.524,30€
b) per attivita' svolta per c/terzi		18.226,99€	29.856,46€
c) altri		115.035,00€	66.024,44€
	Totale crediti	3.217.425,59€	3.930.095,30€
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1) Partecipazioni		0,00€	0,00€
2) Altri titoli		0,00€	0,00€
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00€	0,00€
<u>IV) Disponibilita' liquide</u>			
1) Conto di tesoreria		346.447,89€	1.303.253,22€
a) Istituto tesoriere		346.447,89€	1.303.253,22€
b) presso Banca d'Italia		0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		33.956,91€	293.971,41€
3) Denaro e valori in cassa		117,37€	74,38€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
	Totale disponibilita' liquide	380.522,17€	1.597.299,01€
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.620.680,50€	5.541.040,90€
D) RATEI E RISCOINTI			
1) Ratei attivi		14,76€	13,83€
2) Risconti attivi		2.946,47€	3.834,65€
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	2.961,23€	3.848,48€
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	25.217.682,36€	25.360.304,43€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022
A) PATRIMONIO NETTO		
Patrimonio netto di gruppo		
I) Fondo di dotazione	5.241.264,48€	5.241.264,48€
II) Riserve	15.276.851,66€	13.660.425,71€
<i>b) da capitale</i>	11.858,45€	11.858,45€
<i>c) da permessi di costruire</i>	23.197,43€	0,00€
<i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	14.013.075,14€	12.660.339,24€
<i>e) altre riserve indisponibili</i>	1.228.720,64€	988.228,02€
<i>f) altre riserve disponibili</i>	0,00€	0,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio	114.244,13€	(122.138,11) €
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	(1.486.418,23) €	0,00€
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00€	0,00€
Totale Patrimonio netto di gruppo	19.145.942,04€	18.779.552,08€
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		
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€
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	19.145.942,04€	18.779.552,08€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00€	0,00€
2) Per imposte	10.836,97€	12.533,68€
3) Altri	152.701,62€	295.052,59€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	163.538,59€	307.586,27€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	31.838,90€	39.067,58€
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	400.396,03€	485.673,69€
<i>a) prestiti obbligazionari</i>	0,00€	0,00€
<i>b) v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00€	0,00€
<i>c) verso banche e tesoriere</i>	256.952,80€	288.369,11€
<i>d) verso altri finanziatori</i>	143.443,23€	197.304,58€
2) Debiti verso fornitori	1.057.121,94€	995.557,83€
3) Acconti	18.752,89€	12.106,76€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	221.083,41€	386.920,45€
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00€	0,00€
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>	44.533,36€	6.885,99€
<i>c) imprese controllate</i>	0,00€	0,00€
<i>d) imprese partecipate</i>	0,00€	0,00€
<i>e) altri soggetti</i>	176.550,05€	380.034,46€
5) Altri debiti	369.043,74€	371.100,43€
<i>a) tributari</i>	31.470,25€	48.956,02€
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	13.551,08€	12.948,21€
<i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>	0,00€	0,00€
<i>d) altri</i>	324.022,41€	309.196,20€
TOTALE DEBITI (D)	2.066.398,01€	2.251.359,16€
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi	56.289,88€	45.283,12€
II) Risconti passivi	3.753.674,94€	3.937.456,22€

1) Contributi agli investimenti	3.456.383,89€	3.349.581,69€
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	3.335.952,26€	3.322.600,17€
<i>b) da altri soggetti</i>	120.431,63€	26.981,52€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€
3) Altri risconti passivi	297.291,05€	587.874,53€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.809.964,82€	3.982.739,34€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	25.217.682,36€	25.360.304,43€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	1.132.396,89€	2.503.868,76€
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	87.235,34€	62.352,93€
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	31.537,78€	55.949,27€
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.251.170,01€	2.622.170,96€