

COMUNE DI TERNO D'ISOLA

BILANCIO CONSOLIDATO 2024

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2024	2023
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	2.645.978,43€	2.447.015,35€
2) Proventi da fondi perequativi	847.350,02€	807.639,39€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	1.007.193,40€	548.322,84€
a) Proventi da trasferimenti correnti	697.107,41€	434.738,92€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	129.995,51€	113.583,92€
c) Contributi agli investimenti	180.090,48€	0,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.549.413,75€	1.215.709,93€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	501.778,87€	475.191,96€
b) Ricavi della vendita di beni	0,00€	0,00€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.047.634,88€	740.517,97€
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	27.126,56€	20.871,97€
8) Altri ricavi e proventi diversi	328.547,77€	447.101,59€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	6.405.609,93€	5.486.661,07€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	160.407,86€	169.764,76€
10) Prestazioni di servizi	3.467.440,33€	2.952.226,11€
11) Utilizzo beni di terzi	51.177,48€	57.988,86€
12) Trasferimenti e contributi	615.977,25€	480.970,68€
a) Trasferimenti correnti	604.778,27€	477.538,61€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00€	0,00€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	11.198,98€	3.432,07€
13) Personale	1.201.626,57€	1.139.090,73€
14) Ammortamenti e svalutazioni	770.877,58€	635.863,12€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	110.694,52€	88.266,98€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	547.723,16€	530.951,73€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00€	0,00€
d) Svalutazione dei crediti	112.459,90€	16.644,41€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	2.310,29€	(9.086,14) €
16) Accantonamenti per rischi	6.400,36€	35.850,09€
17) Altri accantonamenti	11.290,07€	3.156,91€
18) Oneri diversi di gestione	163.579,12€	86.881,40€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	6.451.086,91€	5.552.706,52€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	(45.476,98) €	(66.045,45) €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	0,00€	0,00€
a) da società controllate	0,00€	0,00€

<i>b) da societa' partecipate</i>	0,00€	0,00€
<i>c) da altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
20) Altri proventi finanziari	9.777,31€	5.446,40€
Totale proventi finanziari	9.777,31€	5.446,40€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	34.334,31€	26.608,09€
<i>a) Interessi passivi</i>	33.039,27€	25.057,33€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	1.295,04€	1.550,76€
Totale oneri finanziari	34.334,31€	26.608,09€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(24.557,00) €	(21.161,69) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	0,00€	0,00€
23) Svalutazioni	76,90€	140,44€
TOTALE RETTIFICHE (D)	(76,90) €	(140,44) €
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>	0,00€	25.000,00€
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	146.565,72€	502.398,13€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	165.333,07€	68,80€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	10.399,84€	9.414,80€
Totale proventi straordinari	322.298,63€	536.881,73€
<u>25) Oneri straordinari</u>		
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	7.037,68€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	107.338,96€	133.457,04€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	38,02€	786,24€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	0,00€	122.527,69€
Totale oneri straordinari	107.376,98€	263.808,65€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	214.921,65€	273.073,08€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	144.810,77€	185.725,50€
26) Imposte	114.121,80€	71.481,37€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	30.688,97€	114.244,13€
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	30.688,97€	114.244,13€
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€

STATO PATRIMONIALE	2024	2023
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	1.424,74€	1.494,79€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	1.424,74€	1.494,79€
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	628,65€	477,41€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	60.146,13€	14.389,91€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.558,85€	471,42€
5) Avviamento	0,00€	0,00€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	189.563,97€	51.823,51€
9) Altre	863.374,08€	818.504,81€
Totale immobilizzazioni immateriali	1.115.271,68€	885.667,06€
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	4.468.304,22€	4.414.121,98€
1.1) Terreni	263.119,82€	263.119,82€
1.2) Fabbricati	629.763,72€	645.737,69€
1.3) Infrastrutture	3.575.420,68€	3.505.264,47€
1.9) Altri beni demaniali	0,00€	0,00€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	3.054.409,55€	3.045.704,00€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	10.129.891,63€	9.893.785,57€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	197.872,84€	210.548,44€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	186.928,81€	150.575,97€
2.5) Mezzi di trasporto	6.372,58€	13.098,63€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	14.294,00€	20.021,94€
2.7) Mobili e arredi	63.271,47€	72.757,08€
2.8) Infrastrutture	0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali	5.555,80€	6.295,66€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	254.461,30€	350.410,26€
Totale immobilizzazioni materiali	18.381.362,20€	18.177.319,53€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	2.455.712,61€	2.490.793,00€
a) imprese controllate	0,00€	0,00€
b) imprese partecipate	2.455.570,47€	2.490.573,96€
c) altri soggetti	142,14€	219,04€
2) Crediti verso	11.978,83€	12.223,76€
a) altre amministrazioni pubbliche	376,25€	451,50€
b) imprese controllate	0,00€	0,00€
c) imprese partecipate	0,00€	0,00€
d) altri soggetti	11.602,58€	11.772,26€
3) Altri titoli	22.928,10€	26.542,49€
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.490.619,54€	2.529.559,25€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	21.987.253,42€	21.592.545,84€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

	Totale rimanenze	20.422,44€	22.732,74€
II) Crediti			
1) Crediti di natura tributaria		221.962,45€	668.501,90€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		221.962,45€	668.501,90€
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		897.576,71€	2.032.515,10€
a) verso amministrazioni pubbliche		795.368,30€	2.004.218,03€
b) imprese controllate		0,00€	0,00€
c) imprese partecipate		0,00€	0,00€
d) verso altri soggetti		102.208,41€	28.297,07€
3) Verso clienti ed utenti		444.151,09€	342.136,94€
4) Altri Crediti		141.815,39€	174.271,65€
a) verso l'Erario		14.095,29€	41.009,66€
b) per attivita' svolta per c/terzi		20.564,96€	18.226,99€
c) altri		107.155,14€	115.035,00€
	Totale crediti	1.705.505,64€	3.217.425,59€
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1) Partecipazioni		0,00€	0,00€
2) Altri titoli		63.255,64€	0,00€
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	63.255,64€	0,00€
IV) Disponibilita' liquide			
1) Conto di tesoreria		2.957.525,31€	346.447,89€
a) Istituto tesoriere		(5.552,05) €	346.447,89€
b) presso Banca d'Italia		2.963.077,36€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		193.200,11€	33.956,91€
3) Denaro e valori in cassa		92,91€	117,37€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
	Totale disponibilita' liquide	3.150.818,33€	380.522,17€
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.940.002,05€	3.620.680,50€
D) RATEI E RISCOINTI			
1) Ratei attivi		175,10€	14,76€
2) Risconti attivi		6.066,38€	2.946,47€
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	6.241,48€	2.961,23€
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	26.934.921,69€	25.217.682,36€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2024	2023
A) PATRIMONIO NETTO		
Patrimonio netto di gruppo		
I) Fondo di dotazione	5.241.264,48€	5.241.264,48€
II) Riserve	15.612.784,08€	15.276.851,66€
<i>b) da capitale</i>	11.858,45€	11.858,45€
<i>c) da permessi di costruire</i>	76.871,81€	23.197,43€
<i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	14.280.506,04€	14.013.075,14€
<i>e) altre riserve indisponibili</i>	1.243.547,78€	1.228.720,64€
<i>f) altre riserve disponibili</i>	0,00€	0,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio	30.688,97€	114.244,13€
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	(1.664.602,34) €	(1.486.418,23) €
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00€	0,00€
Totale Patrimonio netto di gruppo	19.220.135,19€	19.145.942,04€
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)	19.220.135,19€	19.145.942,04€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00€	0,00€
2) Per imposte	8.682,08€	10.836,97€
3) Altri	178.539,95€	152.701,62€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	187.222,03€	163.538,59€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	30.934,74€	31.838,90€
TOTALE T.F.R. (C)	30.934,74€	31.838,90€
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	876.455,53€	400.396,03€
<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>	273.609,15€	256.952,80€
<i>d) verso altri finanziatori</i>	602.846,38€	143.443,23€
2) Debiti verso fornitori	1.171.416,34€	1.057.121,94€
3) Acconti	90.721,15€	18.752,89€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	234.302,55€	221.083,41€
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00€	0,00€
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>	47.588,75€	44.533,36€
<i>c) imprese controllate</i>	0,00€	0,00€
<i>d) imprese partecipate</i>	0,00€	0,00€
<i>e) altri soggetti</i>	186.713,80€	176.550,05€
5) Altri debiti	353.825,47€	369.043,74€
<i>a) tributari</i>	20.854,20€	31.470,25€
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	12.300,65€	13.551,08€
<i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>	0,00€	0,00€
<i>d) altri</i>	320.670,62€	324.022,41€
TOTALE DEBITI (D)	2.726.721,04€	2.066.398,01€
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi	62.137,52€	56.289,88€
II) Risconti passivi	4.707.771,17€	3.753.674,94€

1) Contributi agli investimenti	4.214.308,06€	3.456.383,89€
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	4.067.205,65€	3.335.952,26€
<i>b) da altri soggetti</i>	147.102,41€	120.431,63€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€
3) Altri risconti passivi	493.463,11€	297.291,05€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.769.908,69€	3.809.964,82€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	26.934.921,69€	25.217.682,36€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	2.010.980,98€	1.132.396,89€
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	62.136,57€	87.235,34€
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	5.227,31€	31.537,78€
TOTALE CONTI D'ORDINE	2.078.344,86€	1.251.170,01€