

Comune di Castellamonte

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

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2024)

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2024	2023	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.879.196,41	4.673.300,72		
2	Proventi da fondi perequativi	882.319,23	852.231,54		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.586.386,16	2.907.999,78		
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.476.175,62	1.420.466,41		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	50.413,08	32,76		E20c
c	Contributi agli investimenti	1.059.797,46	1.487.500,61		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	638.000,85	616.518,56	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	428.689,07	399.320,10		
b	Ricavi della vendita di beni	639,20	630,66		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	208.672,58	216.567,80		
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	386,04	182,07	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	389.679,93	306.910,92	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		9.375.968,62	9.357.143,59		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	162.579,80	180.295,77	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.958.848,53	3.911.276,20	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	14.589,61	10.143,46	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	935.054,12	834.012,56		
a	Trasferimenti correnti	930.054,12	715.012,56		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	5.000,00	119.000,00		
13	Personale	1.951.080,76	1.968.386,15	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.706.349,22	435.368,03	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	29.976,76	9.377,54	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	479.681,17	425.990,49	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	1.196.691,29	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	179,51	169.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	437.798,30	11.586,72	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	42.841,34	46.090,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		9.209.321,19	7.566.158,89		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		166.647,43	1.790.984,70		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	14,58	14,58	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	14,58	14,58		
20	Altri proventi finanziari	18,34	16,79	C16	C16
Totale proventi finanziari		32,92	31,37		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	93.337,46	90.351,98	C17	C17
a	Interessi passivi	93.319,50	90.338,81		
b	Altri oneri finanziari	17,96	13,17		
Totale oneri finanziari		93.337,46	90.351,98		
TOTALE (C)		-93.304,54	-90.320,61		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	3.004.034,17	2.643.805,22	E20	E20

	a	Proventi da permessi di costruire	0,00	243.524,92		
	b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	9,54	0,00		
	c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.998.024,63	2.356.438,65		E20b
	d	Plusvalenze patrimoniali	6.000,00	43.841,65		E20c
	e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
		Totale proventi	3.004.034,17	2.643.805,22		
25		<u>Oneri straordinari</u>	280.891,34	92.720,04	E21	E21
	a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	216.638,47	55.183,41		E21b
	c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
	d	Altri oneri straordinari	64.252,87	37.536,63		E21d
		Totale oneri	280.891,34	92.720,04		
		TOTALE (E) (E20-E21)	2.723.142,83	2.551.085,18		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	2.796.485,72	4.251.749,27		
26		Imposte	133.029,27	141.841,44	22	22
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.663.456,45	4.109.907,83	23	23
29		RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	2.663.456,45	4.109.907,83		
30		RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00		

Comune di Castellamonte

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

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2024)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2024	2023	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	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	10.551,77	777,41	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	95.742,42	114.285,91	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.783,32	1.503,94	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	10,08	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.834,49	14.603,20	BI6	BI6
9	Altre	1.195,52	1.580,09	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	119.107,52	132.760,63		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	6.982.218,22	6.875.834,34		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	668.593,47	614.439,98		
1.3	Infrastrutture	6.313.428,69	6.261.191,05		
1.9	Altri beni demaniali	196,06	203,31		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	7.637.860,27	7.262.952,92		
2.1	Terreni	757.217,03	757.217,03	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	5.768.943,80	5.463.448,70		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	173.533,05	175.243,79	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	81.084,91	41.014,71	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	11.819,25	25.292,28		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	13.650,41	19.361,73		
2.7	Mobili e arredi	134.343,31	148.350,22		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	697.268,51	633.024,46		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.543.075,87	2.457.859,57	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	19.163.154,36	16.596.646,83		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	908,57	908,57	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	908,57	908,57	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	4.725,58	4.725,58	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	5.634,15	5.634,15		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	19.287.896,03	16.735.041,61		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	16,28	16,18	CI	CI
	Totale	16,28	16,18		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.046.080,64	2.122.117,53		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	994.546,96	2.115.792,94		
c	Crediti da Fondi perequativi	51.533,68	6.324,59		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.081.060,59	6.535.294,62		

	a	verso amministrazioni pubbliche	4.060.919,62	6.459.636,66		
	b	imprese controllate	0,00	0,00		CII2
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	20.140,97	75.657,96		
3		Verso clienti ed utenti	45.574,08	156.826,34	CII1	CII1
4		Altri Crediti	855.995,61	521.907,83	CII5	CII5
	a	verso l'erario	45,37	23,34		
	b	per attività svolta per c/terzi	570,55	2.499,83		
	c	altri	855.379,69	519.384,66		
		Totale crediti	6.028.710,92	9.336.146,32		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1		Partecipazioni	19,99	19,92	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2		Altri titoli	2,60	4,24	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	22,59	24,16		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
1		Conto di tesoreria	1.991.499,43	1.261.194,09		
	a	Istituto tesoriere	1.991.499,43	1.261.194,09		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2		Altri depositi bancari e postali	129,30	187,23	CIV1	CIV1b e CIV1c
3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale disponibilità liquide	1.991.628,73	1.261.381,32		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.020.378,52	10.597.567,98		
		D) RATEI E RISCONTI				
1		Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2		Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
		TOTALE DELL'ATTIVO	27.308.274,55	27.332.609,59		

Comune di Castellamonte

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

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2024)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2024	2023	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	483.540,01	483.540,01	AI	AI
II	Riserve	12.412.316,77	11.273.694,04		
b	<i>da capitale</i>	298.506,55	390.721,88	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	1.755.217,26	1.616.651,76		
	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	10.357.895,12	9.265.679,79		
d					
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	690,89	633,82		
f	<i>altre riserve disponibili</i>	6,95	6,79		
III	Risultato economico dell'esercizio	2.663.456,45	4.109.907,83	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	2.486.184,96	-623.652,39	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	-4,55	-4,55		
	Totale Patrimonio netto di gruppo	18.045.493,64	15.243.484,94		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
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)	18.045.493,64	15.243.484,94		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	614.986,29	177.186,17	B3	B3
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	614.986,29	177.186,17		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	14,21	14,86	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	14,21	14,86		
	D) DEBITI				
1	Debiti da finanziamento	2.906.834,69	3.270.071,54		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	260.724,89	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.646.109,80	3.270.071,54	D5	
2	Debiti verso fornitori	3.622.089,74	6.174.967,94	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	416.771,30	476.348,57		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	149.786,61	222.247,07		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	266.984,69	254.101,50		
5	Altri debiti	246.035,08	457.223,77	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	67.899,08	82.184,28		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	4.209,13	11.361,94		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	173.926,87	363.677,55		
	TOTALE DEBITI (D)	7.191.730,81	10.378.611,82		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	171.234,09	198.083,22	E	E
II	Risconti passivi	1.284.815,51	1.335.228,58	E	E
1	Contributi agli investimenti	1.284.815,51	1.335.228,58		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	1.275.884,38	1.323.522,31		
b	<i>da altri soggetti</i>	8.931,13	11.706,27		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		

		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.456.049,60	1.533.311,80		
		TOTALE DEL PASSIVO	27.308.274,55	27.332.609,59		
		CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri		3.584.281,83	3.789.314,98		
	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		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	3.584.281,83	3.789.314,98		