

Comune di Avigliano

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
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.191.068,22	4.104.463,73		
2	Proventi da fondi perequativi	2.246.291,83	2.137.609,40		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.310.967,26	2.783.093,81		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.107.018,44	1.183.230,12		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	365.211,98	365.211,98		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	838.736,84	1.234.651,71		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.538.278,71	1.831.217,87	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	232.500,04	216.953,90		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	4.111,13		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.305.778,67	1.610.152,84		
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	145,54	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.877,51	8.301,22	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	502.196,57	678.327,36	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		10.796.825,64	11.543.013,39		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	149.246,94	254.906,75	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	4.750.970,34	5.259.886,47	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	74.094,96	66.248,61	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	983.708,60	716.665,97		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	813.023,01	638.550,03		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	109.885,05	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	60.800,54	78.115,94		
13	Personale	2.114.488,19	2.145.031,07	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	886.889,25	1.438.153,50	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	61.356,21	61.450,65	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	770.894,05	768.306,81	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	54.638,99	608.396,04	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	-296,81	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	7.479,17	63.165,10	B12	B12
17	Altri accantonamenti	670.754,33	387.517,63	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	132.343,47	162.254,97	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		9.769.975,25	10.493.533,26		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.026.850,39	1.049.480,13		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	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>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	36.338,27	64.566,22	C16	C16
Totale proventi finanziari		36.338,27	64.566,22		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	101.574,55	120.179,97	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	81.738,90	89.732,08		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	19.835,65	30.447,89		
Totale oneri finanziari		101.574,55	120.179,97		
TOTALE (C)		-65.236,28	-55.613,75		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	35.978,15	D19	D19
TOTALE (D)		0,00	-35.978,15		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					

24	<u>Proventi straordinari</u>	2.393.665,41	346.207,57	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	54.387,26	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.278.429,25	346.087,02		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	60.848,90	120,55		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi	2.393.665,41	346.207,57		
25	<u>Oneri straordinari</u>	733.096,44	1.157.182,18	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	729.055,88	1.128.001,28		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	4.040,56	29.180,90		E21d
	Totale oneri	733.096,44	1.157.182,18		
	TOTALE (E) (E20-E21)	1.660.568,97	-810.974,61		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	2.622.183,08	146.913,62		
26	Imposte	136.386,22	140.290,65	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.485.796,86	6.622,97	23	23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	2.485.796,86	6.877,83		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	-254,86		

Comune di Avigliano

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	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	1.212,68	1.351,33	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	1.212,68	1.351,33		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<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	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.532,92	3.192,19	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	23.997,06	19.274,72	BI6	BI6
9	Altre	417.698,64	438.332,68	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	444.228,62	460.799,59		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	6.901.348,73	6.185.515,97		
1.1	Terreni	14.240,79	5.780,53		
1.2	Fabbricati	1.222.741,00	851.182,91		
1.3	Infrastrutture	5.662.805,47	5.326.941,88		
1.9	Altri beni demaniali	1.561,47	1.610,65		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	8.422.697,65	7.689.359,85		
2.1	Terreni	1.265.642,98	1.265.642,98	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	6.572.535,46	5.766.634,36		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	68.660,29	71.751,68	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	65.985,02	66.479,10	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	101.387,95	154.869,84		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	29.484,09	23.396,50		
2.7	Mobili e arredi	14.956,68	19.881,56		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	304.045,18	320.703,83		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	16.053.793,37	15.755.828,52	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	31.377.839,75	29.630.704,34		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	141.837,78	0,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	141.837,78	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	71.526,97	6.549,74	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	71.526,97	6.549,74	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	2,32	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	213.367,07	6.549,74		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	32.035.435,44	30.098.053,67		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	282.571,99	105.956,23	CI	CI
	Totale	282.571,99	105.956,23		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.591.822,39	2.092.218,36		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	1.583.047,49	1.383.274,30		
c	Crediti da Fondi perequativi	8.774,90	708.944,06		

	2	Crediti per trasferimenti e contributi	3.779.684,01	2.461.734,50		
	a	verso amministrazioni pubbliche	3.483.520,85	2.213.032,26		
	b	imprese controllate	0,00	0,00		CII2
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	296.163,16	248.702,24		
	3	Verso clienti ed utenti	1.556.749,24	1.512.443,81	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	1.303.146,89	1.609.010,36	CII5	CII5
	a	verso l'erario	289.065,49	0,00		
	b	per attività svolta per c/terzi	61.326,81	65.373,23		
	c	altri	952.754,59	1.543.637,13		
Totale crediti			8.231.402,53	7.675.407,03		
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	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			0,00	0,00		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	4.824.205,20	3.898.627,01		
	a	Istituto tesoriere	4.824.205,20	3.898.627,01		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	639.727,54	239.084,12	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	26,85	1.520,69	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale disponibilità liquide	5.463.959,59	4.139.231,82		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			13.977.934,11	11.920.595,08		
D) RATEI E RISCONTI						
	1	Ratei attivi	44,35	90,86	D	D
	2	Risconti attivi	26.805,72	1.947,33	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			26.850,07	2.038,19		
TOTALE DELL'ATTIVO			46.041.432,30	42.022.038,27		

Comune di Avigliano

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
A) PATRIMONIO NETTO					
Patrimonio netto di gruppo					
I	Fondo di dotazione	9.650.039,32	9.650.039,32	AI	AI
II	Riserve	13.088.009,36	12.952.015,62		
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	1.608.295,98	2.269.197,14		
	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali				
d		10.786.221,38	9.997.354,96		
e	altre riserve indisponibili	693.492,00	685.463,52		
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	2.485.796,86	6.877,83	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-1.550.107,41	-1.557.974,59	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	-292.117,36	-292.117,36		
	Totale Patrimonio netto di gruppo	23.381.620,77	20.758.840,82		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	15.220,39		
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	15.475,25		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	-254,86		
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	15.220,39		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	23.381.620,77	20.774.061,21		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	1.026,20	944,16	B2	B2
3	Altri	1.412.491,79	748.171,67	B3	B3
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.413.517,99	749.115,83		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		14.658,13	39.995,14	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	14.658,13	39.995,14		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	2.529.319,38	2.784.369,09		
a	prestiti obbligazionari	319.769,93	474.212,17	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	85.329,84	80.250,73	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	2.124.219,61	2.229.906,19	D5	
2	Debiti verso fornitori	3.214.708,67	3.900.880,26	D7	D6
3	Acconti	50.023,09	37.990,15	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	934.995,76	544.348,16		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	302.343,70	143.197,45		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	632.652,06	401.150,71		
5	Altri debiti	1.065.574,42	1.560.707,17	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	213.247,39	204.248,29		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	19.400,30	111.309,55		
c	per attività svolta per c/terzi	9.886,40	79.074,64		
d	altri	823.040,33	1.166.074,69		
	TOTALE DEBITI (D)	7.794.621,32	8.828.294,83		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	232.393,36	172.488,87	E	E
II	Risconti passivi	13.204.620,73	11.458.082,39	E	E
1	Contributi agli investimenti	13.204.239,14	11.445.559,77		
a	da altre amministrazioni pubbliche	13.204.239,14	11.445.559,77		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		

3	Altri risconti passivi		381,59	12.522,62		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		13.437.014,09	11.630.571,26		
	TOTALE DEL PASSIVO		46.041.432,30	42.022.038,27		
	CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri		7.773.021,53	4.827.709,08		
	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		7.773.021,53	4.827.709,08		