



COMUNE DI MONTANARO

Città Metropolitana di Torino

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

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

(Anno 2022)

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2022	2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	2.490.114,00	2.517.685,00		
2	Proventi da fondi perequativi	637.739,00	597.069,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.298.315,00	1.405.739,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.026.646,00	797.107,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	168.408,00	168.408,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	103.261,00	440.224,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	360.532,00	316.727,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	148.144,00	116.809,00		
b	Ricavi della vendita di beni	-	-		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	212.388,00	199.918,00		
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	90,00	85,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	427.221,00	189.956,00	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	5.214.011,00	5.027.261,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	45.135,00	40.676,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.189.077,00	2.077.601,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	13.667,00	11.631,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	518.745,00	540.310,00		
a	Trasferimenti correnti	498.876,00	540.310,00		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	-	-		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	19.869,00	-		
13	Personale	1.112.885,00	1.135.172,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	534.397,00	734.962,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	13.284,00	10.929,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	521.101,00	507.039,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	12,00	216.994,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	1,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-	2.485,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	16.733,00	-	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	50.413,00	45.162,00	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	4.481.052,00	4.588.000,00		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	732.959,00	439.261,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
	<u>Proventi finanziari</u>				
19	Proventi da partecipazioni	20.897,00	16.232,00	C15	C15
a	da società controllate	-	-		
b	da società partecipate	2.136,00	2.978,00		
c	da altri soggetti	18.761,00	13.254,00		
20	Altri proventi finanziari	1.264,00	1.264,00	C16	C16
	Totale proventi finanziari	22.161,00	17.496,00		
	<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	110.540,00	112.404,00	C17	C17
a	Interessi passivi	110.540,00	112.404,00		
b	Altri oneri finanziari	-	-		
	Totale oneri finanziari	110.540,00	112.404,00		
	totale (C) -	88.379,00	- 94.908,00		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-	6.026,00	D18	D18
23	Svalutazioni	9.263,00	-	D19	D19
	totale (D) -	9.263,00	6.026,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
	<u>Proventi straordinari</u>				
24	Proventi da permessi di costruire	-	-	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	85.413,00	44.949,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.952.970,00	62.005,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	26.713,00	6.166,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	1.000,00	44.903,00		
	totale proventi	2.066.096,00	158.023,00		
	<u>Oneri straordinari</u>				
25	Trasferimenti in conto capitale	-	-	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.157.262,00	178.839,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	2.500,00	58,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	24.500,00	5.385,00		E21d
	totale oneri	2.184.262,00	184.282,00		
	Totale (E) (E20-E21) -	118.166,00	- 26.259,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D+E)	517.151,00	324.120,00		
26	Imposte (*)	73.876,00	72.028,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	443.275,00	252.092,00	23	23
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	443.275,00	252.092,00		
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	-	-		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2022	2021	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)	-	-		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI	-	-		
	Immobilizzazioni immateriali	-	-	B1	B1
1	costi di impianto e di ampliamento	-	-	B11	B11
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	B12	B12
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	44,00	44,00	B13	B13
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	2,00	1,00	B14	B14
5	avviamento	5,00	5,00	B15	B15
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	24.464,00	17.556,00	B16	B16
9	altre	727,00	695,00	B17	B17
	Totale immobilizzazioni immateriali	25.242,00	18.301,00		
II	Immobilizzazioni materiali (3)	-	-		
1	Beni demaniali	3.776.183,00	3.707.876,00		
1.1	Terreni	-	-		
1.2	Fabbricati	162.488,00	167.377,00		
1.3	Infrastrutture	3.319.162,00	3.234.707,00		
1.9	Altri beni demaniali	294.533,00	305.792,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	14.210.012,00	12.956.548,00		
2.1	Terreni	1.280.162,00	1.259.222,00	BII1	BII1
2.2	a di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	7.514.352,00	7.276.971,00		
2.3	a di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	354,00	378,00	BII2	BII2
2.4	a di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	54.179,00	52.687,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	1.697,00	2.063,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	19.483,00	9.046,00		
2.7	Mobili e arredi	45.300,00	45.273,00		
2.8	Infrastrutture	1.318.988,00	1.389.266,00		
2.9	Diritti reali di godimento	1,00	-		
2.99	Altri beni materiali	3.975.496,00	2.921.642,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	427.799,00	1.584.218,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	18.413.994,00	18.248.642,00		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)	-	-		
1	Partecipazioni in	206.476,00	190.620,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	-	-	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	206.473,00	190.617,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	3,00	3,00		
2	Crediti verso	-	-	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	imprese controllate	-	-	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	-	-	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	-	-	BIII2c BIII2d	BIII2c BIII2d
3	Altri titoli	42.182,00	51.445,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	248.658,00	242.065,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	18.687.894,00	18.509.008,00		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze	7,00	7,00	CI	CI
	Totale	7,00	7,00		
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	556.890,00	526.400,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	Altri crediti da tributi	556.890,00	516.430,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	-	9.970,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	974.893,00	1.007.417,00		
a	verso amministrazioni pubbliche	948783	981827		
b	imprese controllate	-	-	CII3	CII2
c	imprese partecipate	-	-		CII3
d	verso altri soggetti	26.110,00	25.590,00		
3	Verso clienti ed utenti	116.711,00	113.986,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	125.458,00	130.988,00	CII5	CII5
a	verso l'erario	280,00	206,00		
b	per attività svolta per c/terzi	32.118,00	44.918,00		
c	altri	93.060,00	85.864,00		
	Totale crediti	1.773.952,00	1.778.791,00		
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	-	-		
1	partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono	-	-		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	1.449.350,00	1.424.848,00		
a	Istituto tesoriere	1.449.350,00	1.424.848,00		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	7.670,00	12.311,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	Totale disponibilità liquide	1.457.020,00	1.437.159,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.230.979,00	3.215.957,00		
1	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	-	-	D	D
2	Risconti attivi	16.256,00	16.993,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	16.256,00	16.993,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO	21.935.129,00	21.741.958,00		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2022	2021	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	13.334.271,00	13.208.946,00		
b	da capitale	3.179.345,00	3.179.345,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	391.335,00	297.760,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali				
e	indisponibili e per i beni culturali	4.812.270,00	4.785.414,00		
f	altre riserve indisponibili	4.885.724,00	4.853.975,00		
	altre riserve disponibili	65.597,00	92.452,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	443.275,00	252.092,00	AIX	AIX
IV	Risultato economico di esercizi precedenti	355.981,00	119.787,00	AIV, AV, AVI, AVII	AIV, AV, AVI, AVII
V	Riserve negative per beni indisponibili	-	-		
	Totale Patrimonio netto di gruppo	16.434.222,00	15.881.520,00		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	16.434.222,00	15.881.520,00		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	1,00	1,00	B1	B1
2	per imposte	-	1,00	B2	B2
3	altri	46.736,00	57.919,00	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	46.737,00	57.921,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		59,00	61,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		59,00	61,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	2.215.263,00	2.303.692,00		
a	prestiti obbligazionari	121,00	121,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	11,00	-		
c	verso banche e tesoriere	5.830,00	5.580,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	2.209.301,00	2.297.991,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	633.603,00	615.022,00	D7	D6
3	Acconti	-	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	156.333,00	236.943,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
b	altre amministrazioni pubbliche	53.126,00	46.880,00		
c	imprese controllate	-	-	D9	D8
d	imprese partecipate	62,00	-	D10	D9
e	altri soggetti	103.145,00	190.063,00		
5	altri debiti	146.328,00	135.080,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	21.893,00	16.048,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.338,00	1.217,00		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	35.989,00	-		
d	altri	87.108,00	117.815,00		
	TOTALE DEBITI (D)	3.151.527,00	3.290.737,00		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	75.077,00	71.586,00	E	E
II	Risconti passivi	2.227.507,00	2.440.133,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.143.213,00	2.122.519,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	2.143.205,00	2.122.510,00		
b	da altri soggetti	8,00	9,00		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	84.294,00	317.614,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.302.584,00	2.511.719,00		
TOTALE DEL PASSIVO		21.935.129,00	21.741.958,00		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	916.343,00	1.111.836,00		
	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	916.343,00	1.111.836,00		