

Comune di Acqui Terme

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	8.645.532,07	8.498.096,83		
2	Proventi da fondi perequativi	2.200.554,89	1.942.549,98		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.504.796,42	2.449.770,95		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.408.672,19	1.838.162,22		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	180.253,06	6.162,43		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	1.915.871,17	605.446,30		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	11.423.563,70	10.684.282,80	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	792.626,44	561.092,34		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	9.679,63	14.873,71		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	10.621.257,63	10.108.316,75		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	144.240,96	1.265,87	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	149.780,01	37.573,47	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.816.422,78	1.857.578,55	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		27.884.890,83	25.471.118,45		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.277.778,22	1.179.563,69	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	8.474.045,92	9.013.593,85	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	565.263,27	528.109,79	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	814.429,80	828.343,43		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	814.429,80	828.343,43		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	8.423.806,75	7.994.231,90	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	3.715.550,01	4.092.360,63	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	138.570,65	196.783,22	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	3.285.038,36	3.141.127,34	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	291.941,00	754.450,07	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-27.363,52	-20.042,39	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	55.071,04	1.574.142,13	B12	B12
17	Altri accantonamenti	3.521.141,35	31.423,84	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	861.822,54	920.474,45	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		27.681.545,38	26.142.201,32		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		203.345,45	-671.082,87		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	1.540.564,68	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	988.975,02		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	551.589,66		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	142.088,35	82.358,35	C16	C16
Totale proventi finanziari		142.088,35	1.622.923,03		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.793.199,39	1.478.192,86	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	1.750.781,93	1.425.816,13		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	42.417,46	52.376,73		
Totale oneri finanziari		1.793.199,39	1.478.192,86		
TOTALE (C)		-1.651.111,04	144.730,17		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	12.044,49	58.202,83	D19	D19
TOTALE (D)		-12.044,49	-58.202,83		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					

24	<u>Proventi straordinari</u>	3.794.668,70	1.217.603,85	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	3.790.376,15	1.214.252,80		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	4.292,55	3.351,05		
	Totale proventi	3.794.668,70	1.217.603,85		
25	<u>Oneri straordinari</u>	2.210.099,87	1.997.167,01	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	2.034.918,09	1.564.126,83		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	294.504,65		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	175.181,78	138.535,53		E21d
	Totale oneri	2.210.099,87	1.997.167,01		
	TOTALE (E) (E20-E21)	1.584.568,83	-779.563,16		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	124.758,75	-1.364.118,69		
26	Imposte	313.433,53	310.908,38	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-188.674,78	-1.675.027,07	23	23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-189.985,13	-1.679.900,77		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	1.310,35	4.873,70		

Comune di Acqui Terme

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	180.191,81	180.191,81	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	180.191,81	180.191,81		
	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	63.317,09	63.874,86	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	5.264,16	4.444,60	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	12.616,44	11.665,09	BI4	BI4
5	Avviamento	6.546,86	7.856,26	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	220.317,27	44.208,49	BI6	BI6
9	Altre	399.371,78	434.525,75	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	707.433,60	566.575,05		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	34.345.256,06	34.967.471,61		
1.1	Terreni	465.523,90	465.523,90		
1.2	Fabbricati	1.320.890,23	1.207.975,38		
1.3	Infrastrutture	22.598.483,87	22.843.814,22		
1.9	Altri beni demaniali	9.960.358,06	10.450.158,11		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	50.139.530,63	49.941.909,75		
2.1	Terreni	9.152.431,46	9.151.726,78	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	30.835.987,40	31.257.203,57		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	9.206.924,59	8.454.387,83	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	537.708,39	637.498,45	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	30.481,29	3.346,73		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.995,51	12.922,09		
2.7	Mobili e arredi	8.165,87	14.002,30		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	360.836,12	410.822,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.707.045,47	6.468.009,51	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	91.191.832,16	91.377.390,87		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	837.501,44	818.703,98	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	796.046,42	794.436,08	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	41.455,02	24.267,90		
2	Crediti verso	271,59	271,59	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	271,59	271,59		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	837.773,03	818.975,57		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	92.737.038,79	92.762.941,49		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>				
	Totale	543.025,86	371.421,29	CI	CI
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.880.994,73	1.336.973,12		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.880.994,73	1.336.973,12		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		

	2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.471.448,86	3.776.399,97		
	a	verso amministrazioni pubbliche	4.223.394,10	3.401.431,08		
	b	imprese controllate	0,00	0,00		CII2
	c	imprese partecipate	8.903,30	146.534,43	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	239.151,46	228.434,46		
	3	Verso clienti ed utenti	7.775.156,70	6.749.665,15	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	4.802.908,58	3.236.012,27	CII5	CII5
	a	verso l'erario	123.062,94	108.296,79		
	b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c	altri	4.679.845,64	3.127.715,48		
		Totale crediti	18.930.508,87	15.099.050,51		
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	26.565,91	26.565,91	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	26.565,91	26.565,91		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	5.610.952,94	6.970.707,13		
	a	Istituto tesoriere	5.610.952,94	6.970.707,13		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	3.727.896,24	3.983.022,53	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	2.621,54	2.140,03	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale disponibilità liquide	9.341.470,72	10.955.869,69		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	28.841.571,36	26.452.907,40		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	7.889,61	223.659,15	D	D
	2	Risconti attivi	180.293,35	190.690,38	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	188.182,96	414.349,53		
		TOTALE DELL'ATTIVO	121.946.984,92	119.810.390,23		

Comune di Acqui Terme

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	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	63.994.600,19	63.498.803,91		
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	423.121,65	244.810,86		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	62.189.551,92	62.750.001,49		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	1.381.926,62	503.991,56		
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-189.985,13	-1.679.900,77	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-2.552.957,33	2.814.898,28	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	-3.398.166,77	-6.885.808,89		
Totale Patrimonio netto di gruppo		57.853.490,96	57.747.992,53		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		60.993,33	59.682,98		
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	59.682,98	54.809,28		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	1.310,35	4.873,70		
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi		60.993,33	59.682,98		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		57.914.484,29	57.807.675,51		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	101.683,24	101.187,65	B2	B2
3	Altri	5.005.264,81	3.964.729,15	B3	B3
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		5.106.948,05	4.065.916,80		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		254.656,17	316.069,05	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		254.656,17	316.069,05		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	39.859.163,72	40.691.334,24		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	4.443.126,48	4.678.397,16	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	35.416.037,24	36.012.937,08	D5	
2	Debiti verso fornitori	5.112.149,97	4.436.763,08	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	565.867,72	561.019,17		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	488.006,03	490.777,26		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	24.099,98	18.435,02	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	53.761,71	51.806,89		
5	Altri debiti	3.406.969,47	3.453.791,69	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	367.578,54	510.744,55		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	401.099,15	448.291,16		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	10.182,31	9.491,90		
d	<i>altri</i>	2.628.109,47	2.485.264,08		
TOTALE DEBITI (D)		48.944.150,88	49.142.908,18		
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	375.181,71	382.435,09	E	E
II	Risconti passivi	9.351.563,82	8.095.385,60	E	E
1	Contributi agli investimenti	9.327.221,75	8.065.583,13		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	9.205.971,75	7.940.583,13		
b	<i>da altri soggetti</i>	121.250,00	125.000,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		

3	Altri risconti passivi		24.342,07	29.802,47		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	9.726.745,53	8.477.820,69		
		TOTALE DEL PASSIVO	121.946.984,92	119.810.390,23		
		CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri		11.483.358,84	5.101.500,62		
	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	11.483.358,84	5.101.500,62		