

COMUNE DI CASTEL MAGGIORE - PROVINCIA DI BOLOGNA

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO Allegato n.11- Rendiconto della gestione 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	11.793.194,00	10.803.420,00		
2	Proventi da fondi perequativi	1.786.340,00	1.820.000,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.379.581,00	1.358.825,00		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	762.159,00	845.386,00		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	617.422,00	513.439,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	-	-		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.330.771,00	2.064.229,00	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	712.775,00	642.924,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	128.605,00	29.240,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.489.391,00	1.392.065,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	107.611,00	17.378,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	48.806,00	27.582,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.629.699,00	974.302,00	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		18.860.780,00	17.030.980,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	81.501,00	94.314,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	7.998.343,00	7.448.544,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	26.927,00	25.743,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	4.530.544,00	4.511.714,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	4.527.383,00	4.511.714,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	3.161,00	-		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	-		
13	Personale	2.157.721,00	2.110.692,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.334.256,00	2.754.536,00	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	46.212,00	12.509,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.278.529,00	2.018.400,00	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	7.264,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	9.515,00	716.363,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.158,00	186.956,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	1.908.761,00	32.654,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	463.296,00	389.109,00	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		19.502.507,00	17.554.262,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		- 641.727,00	- 523.282,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	326.667,00	313.600,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	-	-		
b	<i>da società partecipate</i>	326.667,00	313.600,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	-	-		
20	Altri proventi finanziari	56.607,00	62.203,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		383.274,00	375.803,00		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	18.477,00	10.363,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	18.477,00	10.363,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-		
Totale oneri finanziari		18.477,00	10.363,00		
totale (C)		364.797,00	365.440,00		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-	-	D18	D18
23	Svalutazioni	-	-	D19	D19
totale (D)		-	-		

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	<u>Proventi straordinari</u>			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	45.770,00	-		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.249.093,00	630.498,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	152.948,00	194.540,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	-	6.677,00		
	totale proventi	1.447.811,00	831.715,00		
25	<u>Oneri straordinari</u>			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	-	-		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.204.192,00	784.196,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-	11,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	44.259,00	-		E21d
	totale oneri	2.248.451,00	784.207,00		
	Totale (E) (E20-E21)	- 800.640,00	47.508,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	- 1.077.570,00	- 110.334,00		
26	Imposte (*)	149.457,00	144.478,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	- 1.227.027,00	- 254.812,00	23	23
29	Risultato dell'esercizio di gruppo	- 1.227.027,00	- 254.812,00		
30	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		

COMUNE DI CASTEL MAGGIORE - PROVINCIA DI BOLOGNA

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

Allegato n.11- Rendiconto della gestione

BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2023

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	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				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	35,00	3,00	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	194,00	432,00	BI4	BI4
5	avviamento	1,00	2,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	1,00	-	BI6	BI6
9	altre	170.828,00	47.819,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	171.059,00	48.256,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	23.521.919,00	22.869.491,00		
1.1	Terreni	-	-		
1.2	Fabbricati	453.407,00	465.500,00		
1.3	Infrastrutture	14.345.569,00	13.213.357,00		
1.9	Altri beni demaniali	8.722.943,00	9.190.634,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	44.694.808,00	35.077.838,00		
2.1	Terreni	5.429.669,00	3.842.197,00	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	38.804.652,00	30.860.024,00		
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	177.860,00	194.710,00	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	82.162,00	77.632,00	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	18.193,00	24.260,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	8.051,00	5.806,00		
2.7	Mobili e arredi	144.975,00	43.987,00		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.99	Altri beni materiali	29.246,00	29.222,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.882.706,00	7.003.115,00	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	72.099.433,00	64.950.444,00		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	6.843.371,00	6.647.267,00	BI11	BI11
a	imprese controllate	-	-	BI11a	BI11a
b	imprese partecipate	6.843.371,00	6.647.267,00	BI11b	BI11b
c	altri soggetti	-	-		
2	Crediti verso	140,00	173,00	BI12	BI12
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	imprese controllate	-	-	BI12a	BI12a
c	imprese partecipate	-	-	BI12b	BI12b
d	altri soggetti	140,00	173,00	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	-	-	BI13	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	6.843.511,00	6.647.440,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	79.114.003,00	71.646.140,00		

I	C) ATTIVO CIRCOLANTE					
	Rimanenze		208.029,00	315.073,00	CI	CI
		Totale	208.029,00	315.073,00		
II	<u>Crediti (2)</u>					
1	Crediti di natura tributaria		875.966,00	409.232,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		-	-		
b	Altri crediti da tributi		875.966,00	405.970,00		
c	Crediti da Fondi perequativi		-	3.262,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi		6.910.548,00	2.119.319,00		
a	verso amministrazioni pubbliche		5.160.548,00	2.119.319,00		
b	imprese controllate		-	-		CII2
c	imprese partecipate		-	-	CII3	CII3
d	verso altri soggetti		1.750.000,00	-		
3	Verso clienti ed utenti		873.573,00	891.030,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti		938.415,00	845.739,00	CII5	CII5
a	verso l'erario		95.048,00	107.923,00		
b	per attività svolta per c/terzi		474.407,00	374.024,00		
c	altri		368.960,00	363.792,00		
		Totale crediti	9.598.502,00	4.265.320,00		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>					
1	partecipazioni		-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli		-	-	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		-	-		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>					
1	Conto di tesoreria		16.528.679,00	18.903.275,00		
a	Istituto tesoriere		-	18.903.275,00		CIV1a
b	presso Banca d'Italia		16.528.679,00	-		
2	Altri depositi bancari e postali		27.064,00	19.982,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa		63,00	58,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		-	-		
		Totale disponibilità liquide	16.555.806,00	18.923.315,00		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	26.362.337,00	23.503.708,00		
	D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi		541,00	541,00	D	D
2	Risconti attivi		741,00	811,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	1.282,00	1.352,00		
		TOTALE DELL'ATTIVO	105.477.622,00	95.151.200,00		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

COMUNE DI CASTEL MAGGIORE - PROVINCIA DI BOLOGNA

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

Allegato n.11 - Rendiconto della gestione

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	19.747.485,00	19.747.322,00	AI	AI
II	Riserve	61.122.734,00	50.756.026,00		
b	da capitale	220.308,00	220.308,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	481.447,00	639.433,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	56.236.378,00	45.908.349,00		
e	altre riserve indisponibili	4.184.543,00	3.987.882,00		
f	altre riserve disponibili	58,00	54,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	- 1.227.027,00	- 254.812,00	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	- 513.366,00	- 213.778,00	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	- 9.271.562,00	-		
Totale patrimonio netto di gruppo		69.858.264,00	70.034.758,00		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		-	-		
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi		-	-		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		69.858.264,00	70.034.758,00		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	per imposte	73.519,00	73.965,00	B2	B2
3	altri	2.946.925,00	1.116.790,00	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		3.020.444,00	1.190.755,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		17.669,00	17.702,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		17.669,00	17.702,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	407.972,00	396.447,00		
a	prestiti obbligazionari	-	-	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-		
c	verso banche e tesoriere	407.972,00	396.446,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	-	1,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.780.323,00	2.568.513,00	D7	D6
3	Acconti	172.883,00	208.702,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	72.249,00	146.751,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
b	altre amministrazioni pubbliche	66.553,00	74.943,00		
c	imprese controllate	-	-	D9	D8
d	imprese partecipate	-	-	D10	D9
e	altri soggetti	5.696,00	71.808,00		
5	altri debiti	1.455.538,00	1.390.833,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	298.174,00	211.142,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	33.607,00	30.856,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	32.648,00	48.505,00		
d	<i>altri</i>	1.091.109,00	1.100.330,00		
TOTALE DEBITI (D)		4.888.965,00	4.711.246,00		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	425,00	-	E	E
II	Risconti passivi	27.691.855,00	19.196.739,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	27.691.756,00	18.341.219,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	19.842.999,00	13.979.396,00		
b	da altri soggetti	7.848.757,00	4.361.823,00		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	99,00	855.520,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		27.692.280,00	19.196.739,00		
TOTALE DEL PASSIVO		105.477.622,00	95.151.200,00		

CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	30.166.233,00	16.443.769,00		
2) beni di terzi in uso	39.783,00	39.783,00		
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	1.068.966,00	1.005.965,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	31.274.982,00	17.489.517,00		