

COMUNE DI ALASSIO

BILANCIO CONSOLIDATO 2024

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2024	2023
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	28.483.508,00€	27.469.800,94€
2) Proventi da fondi perequativi	0,00€	0,00€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	2.202.598,24€	2.071.647,83€
a) Proventi da trasferimenti correnti	1.657.686,90€	1.711.051,24€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	534.297,34€	360.596,59€
c) Contributi agli investimenti	10.614,00€	0,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	15.366.547,28€	13.972.778,74€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.316.600,44€	2.583.004,00€
b) Ricavi della vendita di beni	0,00€	0,00€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	14.049.946,84€	11.389.774,74€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00€	0,00€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00€	0,00€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	22.181,00€	57.547,00€
8) Altri ricavi e proventi diversi	1.765.455,53€	1.742.261,31€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	47.840.290,05€	45.314.035,82€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	743.236,25€	878.969,67€
10) Prestazioni di servizi	17.662.455,04€	16.409.637,26€
11) Utilizzo beni di terzi	773.439,11€	791.220,54€
12) Trasferimenti e contributi	10.289.018,48€	10.789.542,03€
a) Trasferimenti correnti	10.261.685,57€	10.563.456,20€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00€	75.394,17€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	27.332,91€	150.691,66€
13) Personale	8.762.868,10€	8.376.863,63€
14) Ammortamenti e svalutazioni	4.987.400,78€	4.698.295,64€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	230.806,93€	232.122,54€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	4.243.654,10€	4.055.889,90€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	238,34€	443,77€
d) Svalutazione dei crediti	512.701,41€	409.839,43€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	811,60€	7.067,08€
16) Accantonamenti per rischi	272.729,00€	425.947,50€
17) Altri accantonamenti	153.793,20€	2.600.186,39€
18) Oneri diversi di gestione	3.506.357,58€	661.051,58€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	47.152.109,14€	45.638.781,32€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	688.180,91€	(324.745,50) €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	1.067,50€	5.937,68€
a) da societa' controllate	0,00€	0,00€

<i>b) da societa' partecipate</i>	1.067,50€	5.937,68€
<i>c) da altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
20) Altri proventi finanziari	108.174,48€	49.030,83€
Totale proventi finanziari	109.241,98€	54.968,51€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	173.740,83€	236.549,36€
<i>a) Interessi passivi</i>	127.407,89€	213.049,90€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	46.332,94€	23.499,46€
Totale oneri finanziari	173.740,83€	236.549,36€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(64.498,85) €	(181.580,85) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	0,00€	0,00€
23) Svalutazioni	10.568,00€	95.368,00€
TOTALE RETTIFICHE (D)	(10.568,00) €	(95.368,00) €
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>	0,00€	0,00€
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	4.164.928,96€	876.888,88€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	8.384,82€	898.209,43€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	51.230,66€	112,38€
Totale proventi straordinari	4.224.544,44€	1.775.210,69€
<u>25) Oneri straordinari</u>		
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	140.481,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	999.304,85€	1.044.759,18€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	170,85€	174,59€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	42.559,83€	0,00€
Totale oneri straordinari	1.042.035,53€	1.185.414,77€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	3.182.508,91€	589.795,92€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	3.795.622,97€	(11.898,43) €
26) Imposte	593.590,99€	623.863,68€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	3.202.031,98€	(635.762,11) €
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	3.156.813,90€	(711.284,68) €
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	45.218,08€	75.522,57€

STATO PATRIMONIALE		2024	2023
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00€	0,00€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00€	0,00€
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>			
1) Costi di impianto e di ampliamento		0,00€	0,00€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'		0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		40.799,29€	13.178,14€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		2.486,76€	152,01€
5) Avviamento		0,00€	0,00€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti		2.488,81€	1.443,15€
9) Altre		728.113,85€	594.159,50€
Totale immobilizzazioni immateriali		773.888,71€	608.932,80€
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
II 1) Beni demaniali		54.423.372,45€	52.946.789,62€
1.1) Terreni		169.320,00€	169.320,00€
1.2) Fabbricati		4.800.193,48€	4.568.512,76€
1.3) Infrastrutture		33.652.089,91€	32.647.606,91€
1.9) Altri beni demaniali		15.801.769,06€	15.561.349,95€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>			
2.1) Terreni		773.680,39€	612.847,92€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati		29.251.368,54€	28.360.026,22€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari		3.472.303,89€	342.168,51€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali		548.570,57€	440.966,83€
2.5) Mezzi di trasporto		158.729,24€	86.852,60€
2.6) Macchine per ufficio e hardware		134.301,80€	101.169,45€
2.7) Mobili e arredi		175.176,54€	159.882,54€
2.8) Infrastrutture		0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali		3.219.511,87€	6.700.406,81€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti		11.240.745,77€	10.924.959,35€
Totale immobilizzazioni materiali		103.397.761,06€	100.676.069,85€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>			
1) Partecipazioni in		56.909,34€	100.732,48€
a) imprese controllate		18.180,00€	0,00€
b) imprese partecipate		34.850,57€	100.163,10€
c) altri soggetti		3.878,77€	569,38€
2) Crediti verso		101.166,85€	101.171,85€
a) altre amministrazioni pubbliche		0,00€	0,00€
b) imprese controllate		0,00€	0,00€
c) imprese partecipate		0,00€	0,00€
d) altri soggetti		101.166,85€	101.171,85€
3) Altri titoli		0,00€	0,00€
Totale immobilizzazioni finanziarie		158.076,19€	201.904,33€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		104.329.725,96€	101.486.906,98€
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I) Rimanenze</i>			

Totale rimanenze		263.096,62€	263.909,23€
<u>II) Crediti</u>			
1) Crediti di natura tributaria		7.079.573,37€	9.741.688,62€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		7.079.573,37€	9.741.688,62€
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		9.913.653,22€	11.626.652,17€
a) verso amministrazioni pubbliche		9.764.693,29€	11.133.871,91€
b) imprese controllate		133.790,00€	0,00€
c) imprese partecipate		2.137,90€	462.780,26€
d) verso altri soggetti		13.032,03€	30.000,00€
3) Verso clienti ed utenti		5.868.601,87€	5.569.189,21€
4) Altri Crediti		1.331.263,41€	1.553.918,04€
a) verso l'Erario		82.236,13€	56.633,87€
b) per attività svolta per c/terzi		11.529,18€	63.608,56€
c) altri		1.237.498,10€	1.433.675,61€
Totale crediti		24.193.091,87€	28.491.448,04€
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1) Partecipazioni		0,00€	0,00€
2) Altri titoli		0,00€	0,00€
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00€	0,00€
<u>IV) Disponibilita' liquide</u>			
1) Conto di tesoreria		18.394.495,95€	12.210.486,14€
a) Istituto tesoriere		0,00€	0,00€
b) presso Banca d'Italia		18.394.495,95€	12.210.486,14€
2) Altri depositi bancari e postali		682.497,71€	711.645,16€
3) Denaro e valori in cassa		37.064,28€	5.031,51€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
Totale disponibilita' liquide		19.114.057,94€	12.927.162,81€
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		43.570.246,43€	41.682.520,08€
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		0,24€	7,14€
2) Risconti attivi		413.356,40€	449.203,78€
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		413.356,64€	449.210,92€
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		148.313.329,03€	143.618.637,98€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2024	2023
A) PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto di gruppo			
I) Fondo di dotazione		7.605.212,58€	7.605.212,58€
II) Riserve		81.975.922,33€	80.972.784,67€
<i>b) da capitale</i>		0,00€	0,00€
<i>c) da permessi di costruire</i>		0,00€	0,00€
<i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		80.473.179,04€	79.516.007,47€
<i>e) altre riserve indisponibili</i>		1.502.743,29€	1.456.777,20€
<i>f) altre riserve disponibili</i>		0,00€	0,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio		3.156.813,90€	(711.284,68) €
IV) Risultati economici di esercizi precedenti		(242.287,69) €	220.134,13€
V) Riserve negative per beni indisponibili		0,00€	0,00€
Totale Patrimonio netto di gruppo		92.495.661,12€	88.086.846,70€
Patrimonio netto di pertinenza di terzi			
VI) Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		498.167,09€	749.707,49€
VII) Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi		45.218,08€	75.522,57€
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi		543.385,17€	825.230,06€
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		93.039.046,29€	88.912.076,76€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza		0,00€	0,00€
2) Per imposte		19.859,00€	20.271,85€
3) Altri		6.822.216,11€	10.268.258,14€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		6.842.075,11€	10.288.529,99€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		1.495.581,38€	1.457.643,40€
D) DEBITI			
1) Debiti da finanziamento		2.667.614,46€	3.731.127,13€
<i>a) prestiti obbligazionari</i>		0,00€	0,00€
<i>b) v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		3.949,16€	0,00€
<i>c) verso banche e tesoriere</i>		246.112,25€	372.864,28€
<i>d) verso altri finanziatori</i>		2.417.553,05€	3.358.262,85€
2) Debiti verso fornitori		15.723.238,98€	14.295.852,84€
3) Acconti		393,00€	0,00€
4) Debiti per trasferimenti e contributi		6.826.155,69€	7.282.832,85€
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		0,00€	0,00€
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>		6.547.455,03€	6.881.647,64€
<i>c) imprese controllate</i>		0,00€	0,00€
<i>d) imprese partecipate</i>		85.639,88€	180.382,96€
<i>e) altri soggetti</i>		193.060,78€	220.802,25€
5) Altri debiti		3.328.451,92€	3.864.151,79€
<i>a) tributari</i>		158.237,98€	240.596,18€
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		213.613,66€	173.823,29€
<i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>		0,00€	0,00€
<i>d) altri</i>		2.956.600,28€	3.449.732,32€
TOTALE DEBITI (D)		28.545.854,05€	29.173.964,61€
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I) Ratei passivi		683.960,02€	748.101,89€
II) Riscointi passivi		17.706.812,18€	13.038.321,33€

1) Contributi agli investimenti	17.364.671,44€	12.213.378,26€
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	17.287.356,55€	12.213.378,26€
<i>b) da altri soggetti</i>	77.314,89€	0,00€
2) Concessioni pluriennali	305.562,17€	252.713,95€
3) Altri risconti passivi	36.578,57€	572.229,12€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	18.390.772,20€	13.786.423,22€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	148.313.329,03€	143.618.637,98€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	4.859.675,14€	2.660.718,98€
2) beni di terzi in uso	276,69€	1.348,00€
3) beni dati in uso a terzi	2.363,98€	0,00€
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	704.590,06€	720.102,51€
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	303.460,47€	313.182,25€
TOTALE CONTI D'ORDINE	5.870.366,34€	3.695.351,74€