

36-2024 - Delibere del Consiglio dei Sindaci - Allegato Utente 1 (A01)

(ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011)

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

04/09/2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE 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	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	736,82	829,54	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	102,65	203,87	BI4	BI4
5	avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	411.358,21	274.548,94	BI6	BI6
9	altre	85,29	87,19	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	412.282,97	275.669,54		
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	5.821.983,67	5.959.584,66		
2.1	Terreni	1.405.792,33	1.406.042,79	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	4.299.019,79	4.415.633,85		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	19.898,94	24.857,42	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

04/09/2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	21.755,92	23.985,05	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	800,68	2.170,56		
2.7	Mobili e arredi	48.715,67	60.883,11		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	26.000,34	26.011,88		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.286.815,55	87.925,68	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	7.108.799,22	6.047.510,34		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	305,08	305,08	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	305,08	305,08	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	9,55	20,27	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	9,40	20,08		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,15	0,19	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	314,63	325,35		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	7.521.396,82	6.323.505,23		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	3.724,69	1.520,22	CI	CI
	Totale Rimanenze	3.724,69	1.520,22		
II	<u>Crediti (2)</u>				

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

04/09/2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.684.740,10	3.170.117,66		
a	verso amministrazioni pubbliche	4.568.397,80	3.170.117,66		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	116.342,30	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	290.778,17	262.466,67	CII1	CII1
4	Altri Crediti	159.749,91	84.928,73	CII5	CII5
a	verso l'erario	1.269,92	1.357,50		
b	per attivita' svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	158.479,99	83.571,23		
	Totale crediti	5.135.268,18	3.517.513,06		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	7.347,45	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	7.347,45	0,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	4.783.913,99	6.272.470,74		
a	Istituto tesoriere	4.783.913,99	6.272.470,74		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	34.329,75	44.630,70	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	5,45	7,17	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

04/09/2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilita' liquide	4.818.249,19	6.317.108,61		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.964.589,51	9.836.141,89		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,80	0,77	D	D
2	Risconti attivi	36.652,81	37.171,75	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		36.653,61	37.172,52		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		17.522.639,94	16.196.819,64		

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

04/09/2024

STATO PATRIMONIALE PASSIVO					
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	6.211.414,67	6.211.414,67	AI	AI
II	Riserve	16.219,80	12.297,69		
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
f	altre riserve disponibili	16.219,80	12.297,69		
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.129.576,39	527.225,15	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	5.001.274,31	4.478.088,98	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	Totale Patrimonio netto di gruppo	10.099.332,39	11.229.026,49		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	10.099.332,39	11.229.026,49		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	altri	1.918,36	1.607,56	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	1.370,10	1.489,74		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	3.288,46	3.097,30		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	269.360,07	284.212,31	C	C

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

04/09/2024

STATO PATRIMONIALE PASSIVO					
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	TOTALE T.F.R. (C)	269.360,07	284.212,31		
	<u>D) DEBITI (1)</u>				
1	Debiti da finanziamento	0,00	4.903,50		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	4.903,50		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.170.237,86	1.799.380,35	D7	D6
3	Acconti	19,02	2,43	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.287.750,75	322.130,93		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	1.096.939,07	119.782,01		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	190.811,68	202.348,92		
5	altri debiti	388.278,49	612.622,33	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	129.759,25	122.452,78		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	45.832,70	50.047,46		
c	per attivita' svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	212.686,54	440.122,09		
	TOTALE DEBITI (D)	3.846.286,12	2.739.039,54		
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
I	Ratei passivi	3,43	0,06	E	E
II	Risconti passivi	3.304.369,47	1.941.443,94	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.057.623,45	1.003.669,73		

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

04/09/2024

STATO PATRIMONIALE PASSIVO					
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
a	da altre amministrazioni pubbliche	2.057.567,02	1.003.555,47		
b	da altri soggetti	56,43	114,26		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	1.246.746,02	937.774,21		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		3.304.372,90	1.941.444,00		
TOTALE DEL PASSIVO		17.522.639,94	16.196.819,64		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	743.551,36	1.411.684,48		
	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		743.551,36	1.411.684,48		

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

04/09/2024

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>				
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	6.145.673,37	6.226.331,41		
a	Proventi da trasferimenti correnti	5.623.987,01	5.868.073,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	55.447,09	51.619,01		E20c
c	Contributi agli investimenti	466.239,27	306.639,40		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.088.894,50	3.850.867,37	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00		
b	Ricavi della vendita di beni	0,61	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	4.088.893,89	3.850.867,37		
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	1.207,46	-607,48	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	16.094,30	55.035,01	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	10.251.869,63	10.131.626,31		
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	6.548,64	21.182,64	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	8.012.626,21	7.369.120,55	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	96.850,34	57.962,77	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.676.268,72	766.834,02		
a	Trasferimenti correnti	1.366.466,59	565.887,55		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	61.853,24	3.271,25		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	247.948,89	197.675,22		
13	Personale	1.118.612,11	1.107.310,20	B9	B9

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

04/09/2024

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
14	Ammortamenti e svalutazioni	237.421,36	149.590,23	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	16.999,74	12.113,49	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	136.050,65	137.330,68	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	84.370,97	146,06	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-1.293,24	5,30	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	436,10	363,92	B12	B12
17	Altri accantonamenti	33.743,81	48.907,29	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	209.682,03	261.435,59	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		11.390.896,08	9.782.712,51		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-1.139.026,45	348.913,80		
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	17,82	17,82	C15	C15
a	da societa' controllate	0,00	0,00		
b	da societa' partecipate	17,82	17,82		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	118.624,62	11.353,48	C16	C16
Totale proventi finanziari		118.642,44	11.371,30		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,08	1,31	C17	C17
a	Interessi passivi	0,00	0,00		
b	Altri oneri finanziari	0,08	1,31		
Totale oneri finanziari		0,08	1,31		
totale (C)		118.642,36	11.369,99		

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VALLE DEI LAGHI

04/09/2024

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	totale (D)	0,00	0,00		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari	57.421,29	432.233,30	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	57.418,82	432.229,64		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	2,47	3,66		
	totale proventi	57.421,29	432.233,30		
25	Oneri straordinari	79.421,54	185.347,11	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	79.414,58	185.328,32		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	6,96	18,79		E21d
	totale oneri	79.421,54	185.347,11		
	Totale (E) (E20-E21)	-22.000,25	246.886,19		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-1.042.384,34	607.169,98		
26	Imposte (*)	87.192,05	79.944,83	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-1.129.576,39	527.225,15	23	23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	0,00	0,00		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00		