

BILANCIO CONSOLIDATO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Indice

Conto Economico *(All 11 - Conto ec)*

Stato Patrimoniale - Attivo *(All 11 - SP-Attivo)*

Stato Patrimoniale - Passivo *(All 11 - SP-Passivo)*

COMUNE DI CASTELVETRANO

CONTO ECONOMICO 2022

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2022	2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	16.741.441,40	17.240.612,79		
2	Proventi da fondi perequativi	1.014.685,04	1.394.617,90		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	11.650.433,01	11.048.601,84		
a	Proventi da trasferimenti correnti	11.018.692,89	11.048.601,84		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	631.740,12	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.258.257,47	3.595.048,74	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	175.570,16	93.247,55		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.082.687,31	3.501.801,19		
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	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.718.793,66	2.217.982,96	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		36.383.610,58	35.496.864,23		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	109.772,35	164.577,93	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	15.570.809,67	14.985.006,49	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	54.273,77	93.524,81	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.601.447,92	1.782.828,17		
a	Trasferimenti correnti	1.601.447,92	1.782.828,17		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	9.599.530,04	9.361.814,92	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	6.102.035,53	16.779.571,69	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	222,50	144,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.971.878,22	1.311.695,37	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	3.129.934,81	15.467.732,32	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11

COMUNE DI CASTELVETRANO

CONTO ECONOMICO 2022

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2022	2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
16	Accantonamenti per rischi	113.570,00	74.630,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	520.988,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	84.791,39	47.626,38	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		33.757.218,67	43.289.580,39		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.626.391,91	-7.792.716,16		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	13.222,90	C16	C16
	Totale proventi finanziari	0,00	13.222,90	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	646.226,30	692.490,49	C17	C17
a	Interessi passivi	646.226,30	692.490,49		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	646.226,30	692.490,49		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-646.226,30	-679.267,59		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	11.494.759,66	2.673.220,50	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	765.242,25	496.867,81		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	4.376.436,21	1.632.975,77		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	6.353.081,20	543.376,92		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	11.494.759,66	2.673.220,50		
25	Oneri straordinari	12.488.694,74	1.573.734,18	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	8.261.347,40	1.535.052,22		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	4.227.347,34	38.681,96		E21d
	Totale oneri straordinari	12.488.694,74	1.573.734,18		E21d
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-993.935,08	1.099.486,32		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		986.230,53	-7.372.497,43		

COMUNE DI CASTELVETRANO**CONTO ECONOMICO 2022**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2022	2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
26	Imposte	518.794,29	498.923,51	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	467.436,24	-7.871.420,94	E23	E23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	467.436,24	0,00		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00		

COMUNE DI CASTELVETRANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2022

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022	2021	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		0,00	0,00	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
		B) IMMOBILIZZAZIONI					
I		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento		400,28	213,58	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'		0,00	0,00	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		0,00	0,00	BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		0,00	0,00	BI4	BI4
	5	Avviamento		0,00	0,00	BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		81.946,53	0,00	BI6	BI6
	9	Altre		0,00	0,00	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali		82.346,81	213,58		
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
II	1	Beni demaniali		6.351.676,16	5.782.625,98		
	1.1	Terreni		248.000,00	248.000,00		
	1.2	Fabbricati		373.869,42	351.184,04		
	1.3	Infrastrutture		5.729.806,74	5.183.441,94		
	1.9	Altri beni demaniali		0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)		71.253.044,69	74.407.122,93		
	2.1	Terreni		15.491.120,99	15.491.120,99	BII1	BII1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati		54.674.837,50	57.829.894,97		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari		34.530,16	34.530,16	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali		0,00	0,00	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto		28.800,00	28.800,00		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware		37.475,35	37.475,35		
	2.7	Mobili e arredi		982.246,67	982.246,67		
	2.8	Infrastrutture		0,00	0,00		
	2.99	Altri beni materiali		4.034,02	3.054,79		

COMUNE DI CASTELVETRANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2022

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2022	2021	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.462.105,10	4.424.881,68	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali			82.066.825,95	84.614.630,59		
IV		<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1	Partecipazioni in	35.338,00	35.338,00	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	35.338,00	35.338,00	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	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	BIII3
Totale immobilizzazioni finanziarie			35.338,00	35.338,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			82.184.510,76	84.650.182,17		

COMUNE DI CASTELVETRANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2022

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI
		Totale rimanenze	0,00	0,00		
II		<i>Crediti (2)</i>				
	1	Crediti di natura tributaria	27.858.233,59	34.881.680,97		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	27.855.811,31	33.765.986,61		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	2.422,28	1.115.694,36		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	10.362.163,30	7.437.571,89		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	10.362.163,30	7.437.571,89		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	16.375.627,99	13.446.914,85	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	2.249.100,89	1.565.756,14	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	1.292.298,38	1.091.651,00		
	b	<i>per attivita' svolta per c/terzi</i>	823.222,55	384.390,22		
	c	<i>altri</i>	133.579,96	89.714,92		
		Totale crediti	56.845.125,77	57.331.923,85		

COMUNE DI CASTELVETRANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2022

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2022	2021	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
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	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	7.488.865,37	9.243.412,12		
	a	Istituto tesoriere	7.488.865,37	9.243.412,12		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	1.158.725,20	961.196,23	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	25,86	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale Disponibilità Liquide	8.647.616,43	10.204.608,35		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	65.492.742,20	67.536.532,20		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	22,09	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	22,09	0,00		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	147.677.275,05	152.186.714,37		

(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 CASTELVETRANO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2022

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	2021	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
Patrimonio netto di gruppo					
I	Fondo di dotazione	36.631.236,30	36.631.236,30	AI	AI
II	Riserve	84.646.880,70	84.637.915,80		
	b <i>da capitale</i>	34.428,00	26.340,00	AII, AIII	AII, AIII
	c <i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
	d <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	81.647.513,95	84.611.575,80		
	e <i>altre riserve indisponibili</i>	876,90	0,00		
	f <i>altre riserve disponibili</i>	2.964.061,85	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	467.436,24	-7.871.420,94	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-9.773.319,49	-1.901.898,55	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	-32.947.560,38	-32.947.560,38		
	Totale Patrimonio netto di gruppo	79.024.673,37	78.548.272,23		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi					
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)	79.024.673,37	78.548.272,23		
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	17.563.097,33	16.992.109,33	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	302.006,45	246.768,71	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	17.865.103,78	17.238.878,04		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
	TOTALE T.F.R. (C)	233.290,89	197.754,36	C	C

COMUNE DI CASTELVETRANO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2022

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2022	2021	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	14.720.812,16	16.574.666,13		
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1 e D2	D1
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	14.720.812,16	16.574.666,13	D5	
	2	Debiti verso fornitori	17.409.410,15	20.854.528,17	D7	D6
	3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	4.600.713,04	4.080.529,21		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	203.772,40	12.500,00		
	c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
	d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	4.396.940,64	4.068.029,21		
	5	Altri debiti	13.585.606,25	14.417.646,69	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	<i>tributari</i>	89.043,21	206.191,68		
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	284.942,36	872.501,75		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	2.871.304,85	5.122.116,38		
	d	<i>altri</i>	10.340.315,83	8.216.836,88		
TOTALE DEBITI (D)			50.316.541,60	55.927.370,20		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	237.665,41	274.439,54	E	E
II		Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
	1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			237.665,41	274.439,54		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			147.677.275,05	152.186.714,37		

COMUNE DI CASTELVETRANO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2022

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2022	2021	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE						
		1) Impegni su esercizi futuri	475.000,00	682.905,42		
		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			475.000,00	682.905,42		

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

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)