

COMUNE DI CASTELVETRANO

# BILANCIO CONSOLIDATO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

**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 2023**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	18.806.262,88	16.741.441,40		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	1.014.685,04		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	19.354.003,08	11.650.433,01		
a	Proventi da trasferimenti correnti	11.239.052,28	11.018.692,89		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	8.114.950,80	631.740,12		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.998.252,07	3.258.257,47	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	106.474,44	175.570,16		
b	Ricavi della vendita di beni	97.778,86	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.793.998,77	3.082.687,31		
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	2.952.298,98	3.718.793,66	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>44.110.817,01</b>	<b>36.383.610,58</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	102.092,22	109.772,35	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	14.924.695,98	15.570.809,67	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	53.486,82	54.273,77	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.549.362,00	1.601.447,92		
a	Trasferimenti correnti	1.549.362,00	1.601.447,92		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	9.403.906,02	9.599.530,04	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	9.876.264,55	6.102.035,53	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	150,45	222,50	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.906.992,41	2.971.878,22	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	6.969.121,69	3.129.934,81	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 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
16	Accantonamenti per rischi	98.570,00	113.570,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	1.074.613,24	520.988,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	247.644,89	84.791,39	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>37.330.635,72</b>	<b>33.757.218,67</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>6.780.181,29</b>	<b>2.626.391,91</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
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	4.874,01	0,00	C16	C16
	Totale proventi finanziari	4.874,01	0,00	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	627.699,69	646.226,30	C17	C17
a	Interessi passivi	627.699,69	646.226,30		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	627.699,69	646.226,30		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-622.825,68</b>	<b>-646.226,30</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	Proventi straordinari	1.736.506,77	11.494.759,66	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	684.646,30	765.242,25		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	621.359,60	4.376.436,21		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	430.500,87	6.353.081,20		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	1.736.506,77	11.494.759,66		
25	Oneri straordinari	1.178.915,05	12.488.694,74	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	638.060,31	8.261.347,40		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	540.854,74	4.227.347,34		E21d
	Totale oneri straordinari	1.178.915,05	12.488.694,74		E21d
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>557.591,72</b>	<b>-993.935,08</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>6.714.947,33</b>	<b>986.230,53</b>		

## COMUNE DI CASTELVETRANO

### CONTO ECONOMICO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

	CONTO ECONOMICO	2023	2022	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
26	Imposte	502.360,61	518.794,29	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	6.212.586,72	467.436,24	E23	E23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	<b>6.212.586,72</b>	<b>467.436,24</b>		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

## COMUNE DI CASTELVETRANO

### STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
		<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	A	A
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
I		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento		250,05	400,28	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		86.379,79	81.946,53	BI6	BI6
	9	Altre		0,00	0,00	BI7	BI7
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>86.629,84</b>	<b>82.346,81</b>		
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
II	1	Beni demaniali		6.454.796,56	6.351.676,16		
	1.1	Terreni		248.000,00	248.000,00		
	1.2	Fabbricati		373.869,42	373.869,42		
	1.3	Infrastrutture		5.832.927,14	5.729.806,74		
	1.9	Altri beni demaniali		0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)		68.515.629,40	71.253.044,69		
	2.1	Terreni		15.682.377,41	15.491.120,99	BII1	BII1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati		52.301.412,50	54.674.837,50		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari		0,00	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		32.500,00	28.800,00		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware		26.548,71	37.475,35		
	2.7	Mobili e arredi		471.356,00	982.246,67		
	2.8	Infrastrutture		0,00	0,00		
	2.99	Altri beni materiali		1.434,78	4.034,02		

**COMUNE DI CASTELVETRANO**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.627.105,10	4.462.105,10	BII5	BII5
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>			<b>80.597.531,06</b>	<b>82.066.825,95</b>		
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
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>			<b>35.338,00</b>	<b>35.338,00</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>			<b>80.719.498,90</b>	<b>82.184.510,76</b>		

## COMUNE DI CASTELVETRANO

### STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
I		<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI
<b>Totale rimanenze</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
II		<i>Crediti (2)</i>				
	1	Crediti di natura tributaria	35.385.880,26	27.858.233,59		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	35.385.880,26	27.855.811,31		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	2.422,28		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	6.396.819,86	10.362.163,30		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	6.396.819,86	10.362.163,30		
	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	18.514.526,42	16.375.627,99	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	2.538.317,12	2.249.100,89	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	1.203.018,05	1.292.298,38		
	b	<i>per attivita' svolta per c/terzi</i>	946.964,98	823.222,55		
	c	<i>altri</i>	388.334,09	133.579,96		
<b>Totale crediti</b>			<b>62.835.543,66</b>	<b>56.845.125,77</b>		

**COMUNE DI CASTELVETRANO**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
III		<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
	1	<i>Partecipazioni</i>	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	<i>Altri titoli</i>	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
IV		<i>Disponibilità liquide</i>				
	1	Conto di tesoreria	11.073.163,65	7.488.865,37		
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	11.073.163,65	7.488.865,37		CIV1a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	1.420.372,37	1.158.725,20	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	25,86	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	<b>12.493.536,02</b>	<b>8.647.616,43</b>		
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>75.329.079,68</b>	<b>65.492.742,20</b>		
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
	1	Ratei attivi	0,00	22,09	D	D
	2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>22,09</b>		
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>156.048.578,58</b>	<b>147.677.275,05</b>		

(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 2023**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
		<b>Patrimonio netto di gruppo</b>				
I		Fondo di dotazione	36.631.236,30	36.631.236,30	AI	AI
II		Riserve	78.312.616,22	84.646.880,70		
	b	<i>da capitale</i>	25.428,00	34.428,00	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>	78.287.188,22	81.647.513,95		
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	876,90		
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	2.964.061,85		
III		Risultato economico dell'esercizio	6.212.586,72	467.436,24	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	-9.307.732,51	-9.773.319,49	AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili	-32.947.560,38	-32.947.560,38		
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>	<b>78.901.146,35</b>	<b>79.024.673,37</b>		
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>				
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		
		<b>Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>78.901.146,35</b>	<b>79.024.673,37</b>		
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
	3	Altri	27.641.766,30	17.563.097,33	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	302.006,45	B3	B3
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>27.641.766,30</b>	<b>17.865.103,78</b>		
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>258.529,87</b>	<b>233.290,89</b>	C	C

**COMUNE DI CASTELVETRANO**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2023**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
		<b>D) DEBITI (1)</b>				
	1	Debiti da finanziamento	11.338.848,04	14.720.812,16		
	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>	11.338.848,04	14.720.812,16	D5	
	2	Debiti verso fornitori	18.307.140,64	17.409.410,15	D7	D6
	3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	4.585.315,56	4.600.713,04		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	203.772,40		
	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>	4.585.315,56	4.396.940,64		
	5	Altri debiti	15.002.421,72	13.585.606,25	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	<i>tributari</i>	166.284,93	89.043,21		
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	227.163,80	284.942,36		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	3.663.336,33	2.871.304,85		
	d	<i>altri</i>	10.945.636,66	10.340.315,83		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>			<b>49.233.725,96</b>	<b>50.316.541,60</b>		
		<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I		Ratei passivi	13.410,10	237.665,41	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		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>			<b>13.410,10</b>	<b>237.665,41</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>			<b>156.048.578,58</b>	<b>147.677.275,05</b>		

## COMUNE DI CASTELVETRANO

### STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
		1) Impegni su esercizi futuri	2.320.454,34	475.000,00		
		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		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>			<b>2.320.454,34</b>	<b>475.000,00</b>		

(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)