

COMUNE DI CASTELLANZA

BILANCIO CONSOLIDATO 2022

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	2021
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	8.112.333,35€	6.584.438,63€
2) Proventi da fondi perequativi	1.310.525,41€	1.302.854,39€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	2.093.262,31€	2.320.803,16€
a) <i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.794.706,08€	1.804.978,14€
b) <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	298.556,23€	515.825,02€
c) <i>Contributi agli investimenti</i>	0,00€	0,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	9.374.824,02€	8.504.362,36€
a) <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.307.196,79€	1.262.822,92€
b) <i>Ricavi della vendita di beni</i>	20,53€	59,70€
c) <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	8.067.606,70€	7.241.479,74€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00€	0,00€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	280,97€	94,17€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	603.223,22€	604.265,46€
8) Altri ricavi e proventi diversi	2.410.826,52€	2.127.077,72€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	23.905.275,80€	21.443.895,89€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.230.098,46€	2.443.417,89€
10) Prestazioni di servizi	11.058.648,04€	9.478.349,32€
11) Utilizzo beni di terzi	310.527,68€	342.597,58€
12) Trasferimenti e contributi	1.558.821,27€	3.038.699,32€
a) <i>Trasferimenti correnti</i>	1.550.911,62€	1.682.624,17€
b) <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00€	0,00€
c) <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	7.909,65€	1.356.075,15€
13) Personale	4.448.434,78€	4.268.199,56€
14) Ammortamenti e svalutazioni	4.009.920,39€	2.926.703,20€
a) <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	295.763,49€	306.068,21€
b) <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.578.317,24€	2.541.905,25€
c) <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	119.777,71€	0,00€
d) <i>Svalutazione dei crediti</i>	1.016.061,95€	78.729,74€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	2.829,95€	523,21€
16) Accantonamenti per rischi	379.219,64€	67.481,36€
17) Altri accantonamenti	52.639,59€	10.797,34€
18) Oneri diversi di gestione	502.723,80€	615.047,82€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	24.553.863,60€	23.191.816,60€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	(648.587,80) €	(1.747.920,71) €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	0,00€	0,00€
a) <i>da societa' controllate</i>	0,00€	0,00€

<i>b) da societa' partecipate</i>	0,00€	0,00€
<i>c) da altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
20) Altri proventi finanziari	19.086,95€	11.253,91€
Totale proventi finanziari	19.086,95€	11.253,91€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	181.919,85€	130.285,95€
<i>a) Interessi passivi</i>	166.686,60€	75.169,91€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	15.233,25€	55.116,04€
Totale oneri finanziari	181.919,85€	130.285,95€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(162.832,90) €	(119.032,04) €
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22) Rivalutazioni	0,00€	5.879,74€
23) Svalutazioni	17.010,57€	180.441,52€
TOTALE RETTIFICHE (D)	(17.010,57) €	(174.561,78) €
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>	41.000,00€	202.069,83€
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	458.408,00€	256.234,09€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	59.334,75€	2.812,03€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	0,00€	30.278,32€
Totale proventi straordinari	558.742,75€	491.394,27€
<u>25) Oneri straordinari</u>		
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	440.669,30€	795.637,25€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	1,63€	35,01€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	0,00€	0,00€
Totale oneri straordinari	440.670,93€	795.672,26€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	118.071,82€	(304.277,99) €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	(710.359,45) €	(2.345.792,52) €
26) Imposte	251.261,34€	322.367,58€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	(961.620,79) €	(2.668.160,10) €
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	(961.620,79) €	(2.668.160,10) €
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€

STATO PATRIMONIALE	2022	2021
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,43€	0,00€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,43€	0,00€
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	200,36€	8,86€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.458,53€	8.786,80€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	3.772.426,03€	3.774.640,61€
5) Avviamento	3.155,43€	0,00€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	723.817,71€	596.840,40€
9) Altre	205.536,19€	232.195,28€
Totale immobilizzazioni immateriali	4.707.594,25€	4.612.471,95€
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	20.524.656,44€	20.595.769,55€
1.1) Terreni	0,00€	0,00€
1.2) Fabbricati	1.900.635,97€	1.800.777,42€
1.3) Infrastrutture	16.432.995,39€	16.757.237,03€
1.9) Altri beni demaniali	2.191.025,08€	2.037.755,10€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	2.693.868,15€	2.696.788,78€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	30.776.262,22€	30.532.684,31€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	350.402,25€	207.725,20€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	174.060,66€	174.105,79€
2.5) Mezzi di trasporto	1.831,70€	15,58€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	61.378,69€	31.241,90€
2.7) Mobili e arredi	61.246,08€	49.981,53€
2.8) Infrastrutture	0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali	214.724,00€	768.270,22€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	385.390,52€	709.066,66€
Totale immobilizzazioni materiali	55.243.820,71€	55.765.649,52€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	1.872.250,75€	1.898.535,56€
a) imprese controllate	2.696,69€	3.166,80€
b) imprese partecipate	264.611,23€	287.529,89€
c) altri soggetti	1.604.942,83€	1.607.838,87€
2) Crediti verso	31.019,67€	30.990,26€
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00€	0,00€
b) imprese controllate	0,00€	0,00€
c) imprese partecipate	3.297,27€	3.267,86€
d) altri soggetti	27.722,40€	27.722,40€
3) Altri titoli	0,00€	0,00€
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.903.270,42€	1.929.525,82€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	61.854.685,38€	62.307.647,29€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

	Totale rimanenze	268.119,81€	270.983,70€
<u>II) Crediti</u>			
1) Crediti di natura tributaria		2.808.067,95€	2.264.377,61€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		2.808.067,95€	2.264.377,61€
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		2.592.256,15€	2.570.369,89€
a) verso amministrazioni pubbliche		2.569.580,82€	2.522.399,61€
b) imprese controllate		0,00€	0,00€
c) imprese partecipate		1.880,97€	631,97€
d) verso altri soggetti		20.794,36€	47.338,31€
3) Verso clienti ed utenti		4.936.947,35€	4.679.004,70€
4) Altri Crediti		1.355.107,06€	711.219,96€
a) verso l'Erario		532.843,04€	274.058,45€
b) per attivita' svolta per c/terzi		15.656,25€	9.147,91€
c) altri		806.607,77€	428.013,60€
	Totale crediti	11.692.378,51€	10.224.972,16€
<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		4.244.062,97€	5.824.718,85€
a) Istituto tesoriere		4.244.062,97€	5.824.718,85€
b) presso Banca d'Italia		0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		2.018.287,01€	2.116.839,08€
3) Denaro e valori in cassa		12.416,60€	13.105,31€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
	Totale disponibilita' liquide	6.274.766,58€	7.954.663,24€
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	18.235.264,90€	18.450.619,10€
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		0,00€	0,00€
2) Risconti attivi		65.693,18€	82.878,55€
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	65.693,18€	82.878,55€
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	80.155.643,89€	80.841.144,94€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2022	2021
A) PATRIMONIO NETTO		
Patrimonio netto di gruppo		
I) Fondo di dotazione	10.066.938,50€	10.066.938,50€
II) Riserve	43.046.881,17€	42.250.605,11€
<i>b) da capitale</i>	1.522.226,58€	1.525.253,37€
<i>c) da permessi di costruire</i>	2.971.381,03€	2.449.823,40€
<i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	35.287.823,55€	35.101.961,80€
<i>e) altre riserve indisponibili</i>	1.653.512,54€	1.504.888,31€
<i>f) altre riserve disponibili</i>	1.611.937,47€	1.668.678,23€
III) Risultato economico dell'Esercizio	(961.620,79) €	(2.668.160,10) €
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	(1.158.054,63) €	1.482.091,19€
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00€	0,00€
Totale Patrimonio netto di gruppo	50.994.144,25€	51.131.474,70€
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)	50.994.144,25€	51.131.474,70€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00€	0,00€
2) Per imposte	108.673,15€	77.752,53€
3) Altri	1.145.424,53€	751.609,50€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.254.097,68€	829.362,03€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	462.911,11€	451.816,36€
TOTALE T.F.R. (C)	462.911,11€	451.816,36€
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	9.397.813,16€	10.757.073,42€
<i>a) prestiti obbligazionari</i>	58.153,29€	87.161,63€
<i>b) v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00€	1.589.119,00€
<i>c) verso banche e tesoriere</i>	6.367.332,96€	5.814.076,79€
<i>d) verso altri finanziatori</i>	2.972.326,91€	3.266.716,00€
2) Debiti verso fornitori	5.388.054,85€	6.443.805,02€
3) Acconti	64.192,49€	65.108,04€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	3.042.312,92€	1.992.332,65€
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00€	0,00€
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>	1.653.857,46€	32.093,79€
<i>c) imprese controllate</i>	327.062,83€	223.285,00€
<i>d) imprese partecipate</i>	354,33€	29,66€
<i>e) altri soggetti</i>	1.061.038,30€	1.736.924,20€
5) Altri debiti	2.669.175,75€	2.717.517,64€
<i>a) tributari</i>	366.028,95€	257.983,06€
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	134.745,71€	163.576,58€
<i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>	38.387,01€	9.107,10€
<i>d) altri</i>	2.130.014,08€	2.286.850,90€
TOTALE DEBITI (D)	20.561.549,17€	21.975.836,77€
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi	332.165,86€	275.041,18€
II) Risconti passivi	6.550.775,82€	6.177.613,90€

1) Contributi agli investimenti	6.409.000,68€	5.668.500,92€
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	6.279.370,09€	5.542.239,60€
<i>b) da altri soggetti</i>	129.630,59€	126.261,32€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€
3) Altri risconti passivi	141.775,14€	509.112,98€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	6.882.941,68€	6.452.655,08€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	80.155.643,89€	80.841.144,94€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	3.142.921,26€	3.317.595,27€
2) beni di terzi in uso	1.474.933,32€	1.474.933,32€
3) beni dati in uso a terzi	2.982.810,00€	2.982.810,00€
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	176,20€	176,20€
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	11.161.552,80€	11.161.479,04€
TOTALE CONTI D'ORDINE	18.762.393,58€	18.936.993,83€