

COMUNE DI CASTELFIDARDO

BILANCIO CONSOLIDATO 2023

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | |
| 1) Proventi da tributi | 7.442.141,18€ | 7.195.751,08€ |
| 2) Proventi da fondi perequativi | 2.461.138,07€ | 2.469.861,58€ |
| 3) Proventi da trasferimenti e contributi | 2.135.782,17€ | 1.920.285,75€ |
| a) Proventi da trasferimenti correnti | 1.581.346,39€ | 1.466.449,89€ |
| b) Quota annuale di contributi agli investimenti | 550.179,54€ | 453.835,86€ |
| c) Contributi agli investimenti | 4.256,24€ | 0,00€ |
| 4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 4.591.624,28€ | 5.053.620,96€ |
| a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 502.128,89€ | 520.326,36€ |
| b) Ricavi della vendita di beni | 1.859.683,61€ | 32.922,83€ |
| c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 2.229.811,78€ | 4.500.371,77€ |
| 5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00€ | (6,93) € |
| 6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | (29,55) € | 0,00€ |
| 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 110.267,34€ | 106.540,88€ |
| 8) Altri ricavi e proventi diversi | 3.012.943,38€ | 3.012.370,60€ |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 19.753.866,87€ | 19.758.423,92€ |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| 9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 1.705.124,70€ | 1.869.162,56€ |
| 10) Prestazioni di servizi | 6.314.983,97€ | 5.881.612,89€ |
| 11) Utilizzo beni di terzi | 167.001,84€ | 168.127,59€ |
| 12) Trasferimenti e contributi | 2.739.251,23€ | 2.905.865,24€ |
| a) Trasferimenti correnti | 2.707.713,42€ | 2.692.775,19€ |
| b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | 0,00€ | 191.872,32€ |
| c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 31.537,81€ | 21.217,73€ |
| 13) Personale | 4.661.284,97€ | 4.525.928,72€ |
| 14) Ammortamenti e svalutazioni | 2.501.376,88€ | 3.189.467,87€ |
| a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 115.046,49€ | 97.230,90€ |
| b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 2.308.892,53€ | 2.232.389,30€ |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00€ | 0,00€ |
| d) Svalutazione dei crediti | 77.437,86€ | 859.847,67€ |
| 15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | (19.682,78) € | (3.804,92) € |
| 16) Accantonamenti per rischi | 478.748,62€ | 466.843,67€ |
| 17) Altri accantonamenti | 7.121,13€ | 46.606,32€ |
| 18) Oneri diversi di gestione | 183.627,95€ | 266.997,76€ |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 18.738.838,51€ | 19.316.807,70€ |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 1.015.028,36€ | 441.616,22€ |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | |
| 19) Proventi da partecipazioni | 32.487,91€ | 38.859,03€ |
| a) da società controllate | 0,00€ | 0,00€ |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>b) da societa' partecipate</i> | 32.487,79€ | 38.858,89€ |
| <i>c) da altri soggetti</i> | 0,12€ | 0,14€ |
| 20) Altri proventi finanziari | 172.661,11€ | 64.678,99€ |
| Totale proventi finanziari | 205.149,02€ | 103.538,02€ |
| <u>Oneri finanziari</u> | | |
| 21) Interessi ed altri oneri finanziari | 665.442,78€ | 586.489,87€ |
| <i>a) Interessi passivi</i> | 570.284,88€ | 471.515,03€ |
| <i>b) Altri oneri finanziari</i> | 95.157,90€ | 114.974,84€ |
| Totale oneri finanziari | 665.442,78€ | 586.489,87€ |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | (460.293,76) € | (482.951,85) € |
| <u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u> | | |
| 22) Rivalutazioni | 0,00€ | 0,00€ |
| 23) Svalutazioni | 0,00€ | 0,00€ |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00€ | 0,00€ |
| <u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u> | | |
| <u>24) Proventi straordinari</u> | | |
| <i>a) Proventi da permessi di costruire</i> | 0,00€ | 111.774,22€ |
| <i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 43.485,99€ | 26.020,88€ |
| <i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 503.650,32€ | 619.537,26€ |
| <i>d) Plusvalenze patrimoniali</i> | 19.270,99€ | 28.393,05€ |
| <i>e) Altri proventi straordinari</i> | 10.333,16€ | 29.720,77€ |
| Totale proventi straordinari | 576.740,46€ | 815.446,18€ |
| <u>25) Oneri straordinari</u> | | |
| <i>a) Trasferimenti in conto capitale</i> | 47.092,88€ | 26.020,88€ |
| <i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 1.247.913,14€ | 476.256,74€ |
| <i>c) Minusvalenze patrimoniali</i> | 227,90€ | 0,00€ |
| <i>d) Altri oneri straordinari</i> | 0,00€ | 7.134,82€ |
| Totale oneri straordinari | 1.295.233,92€ | 509.412,44€ |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | (718.493,46) € | 306.033,74€ |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | (163.758,86) € | 264.698,11€ |
| 26) Imposte | 285.576,55€ | 278.792,91€ |
| 27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | (449.335,41) € | (14.094,80) € |
| 29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO | (449.335,41) € | (14.094,80) € |
| 30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi | 0,00€ | 0,00€ |

| STATO PATRIMONIALE | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 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' | 15.167,57€ | 16.996,90€ |
| 3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 85.841,81€ | 92.957,61€ |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 326,75€ | 355,97€ |
| 5) Avviamento | 0,00€ | 7.815,89€ |
| 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 21.068,81€ | 21.486,04€ |
| 9) Altre | 117.995,35€ | 71.104,19€ |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 240.400,29€ | 210.716,60€ |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| II 1) Beni demaniali | 30.694.894,97€ | 31.237.123,12€ |
| 1.1) Terreni | 5.456.179,01€ | 5.457.330,53€ |
| 1.2) Fabbricati | 5.163.950,86€ | 5.205.881,68€ |
| 1.3) Infrastrutture | 20.074.765,10€ | 20.573.910,91€ |
| 1.9) Altri beni demaniali | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i> | | |
| 2.1) Terreni | 5.553.343,28€ | 5.486.720,02€ |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00€ | 0,00€ |
| 2.2) Fabbricati | 16.848.361,79€ | 16.587.318,05€ |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00€ | 0,00€ |
| 2.3) Impianti e macchinari | 7.338.498,93€ | 7.042.049,87€ |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00€ | 0,00€ |
| 2.4) Attrezzature industriali e commerciali | 441.957,50€ | 403.545,92€ |
| 2.5) Mezzi di trasporto | 125.178,53€ | 66.350,78€ |
| 2.6) Macchine per ufficio e hardware | 74.096,01€ | 27.253,56€ |
| 2.7) Mobili e arredi | 296.255,37€ | 258.735,40€ |
| 2.8) Infrastrutture | 0,00€ | 0,00€ |
| 2.99) Altri beni materiali | 28.510,47€ | 89.382,45€ |
| 3) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 6.130.667,43€ | 3.583.165,17€ |
| Totale immobilizzazioni materiali | 67.531.764,28€ | 64.781.644,34€ |
| <i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i> | | |
| 1) Partecipazioni in | 1.231.454,99€ | 1.202.227,77€ |
| a) imprese controllate | 181.360,30€ | 150.321,71€ |
| b) imprese partecipate | 1.033.389,49€ | 1.033.697,89€ |
| c) altri soggetti | 16.705,20€ | 18.208,17€ |
| 2) Crediti verso | 3.208,56€ | 323,33€ |
| 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 | 3.208,56€ | 323,33€ |
| 3) Altri titoli | 714,18€ | 88.386,71€ |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.235.377,73€ | 1.290.937,81€ |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 69.007.542,30€ | 66.283.298,75€ |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| <i>I) Rimanenze</i> | | |

| | | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| | Totale rimanenze | 220.477,21€ | 203.788,31€ |
| <u>II) Crediti</u> | | | |
| 1) Crediti di natura tributaria | | 446.119,03€ | 649.930,74€ |
| a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | | 0,00€ | 0,00€ |
| b) Altri crediti da tributi | | 439.699,33€ | 637.385,80€ |
| c) Crediti da Fondi perequativi | | 6.419,70€ | 12.544,94€ |
| 2) Crediti per trasferimenti e contributi | | 10.546.966,46€ | 10.758.228,31€ |
| a) verso amministrazioni pubbliche | | 10.277.358,04€ | 10.520.244,02€ |
| b) imprese controllate | | 102.600,00€ | 133.225,17€ |
| c) imprese partecipate | | 0,00€ | 0,00€ |
| d) verso altri soggetti | | 167.008,42€ | 104.759,12€ |
| 3) Verso clienti ed utenti | | 1.329.916,53€ | 1.173.347,51€ |
| 4) Altri Crediti | | 2.365.299,41€ | 2.592.157,78€ |
| a) verso l'Erario | | 88.503,51€ | 92.338,94€ |
| b) per attività svolta per c/terzi | | 73,23€ | 73,23€ |
| c) altri | | 2.276.722,67€ | 2.499.745,61€ |
| | Totale crediti | 14.688.301,43€ | 15.173.664,34€ |
| <u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | |
| 1) Partecipazioni | | 20,85€ | 20,85€ |
| 2) Altri titoli | | 0,00€ | 0,00€ |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 20,85€ | 20,85€ |
| <u>IV) Disponibilita' liquide</u> | | | |
| 1) Conto di tesoreria | | 6.543.524,77€ | 7.560.470,32€ |
| a) Istituto tesoriere | | 301.309,32€ | 7.560.470,32€ |
| b) presso Banca d'Italia | | 6.242.215,45€ | 0,00€ |
| 2) Altri depositi bancari e postali | | 632.366,70€ | 975.151,05€ |
| 3) Denaro e valori in cassa | | 14.479,98€ | 7.698,74€ |
| 4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente | | 0,00€ | 0,00€ |
| | Totale disponibilita' liquide | 7.190.371,45€ | 8.543.320,11€ |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 22.099.170,94€ | 23.920.793,61€ |
| D) RATEI E RISCONTI | | | |
| 1) Ratei attivi | | 0,00€ | 0,00€ |
| 2) Risconti attivi | | 34.473,12€ | 16.699,54€ |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 34.473,12€ | 16.699,54€ |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 91.141.186,36€ | 90.220.791,90€ |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2023 | 2022 |
|--|--|------------------|------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | |
| Patrimonio netto di gruppo | | | |
| I) Fondo di dotazione | | 0,00€ | 0,00€ |
| II) Riserve | | 52.024.885,06€ | 51.891.686,60€ |
| <i>b) da capitale</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>c) da permessi di costruire</i> | | 407.226,65€ | 0,00€ |
| <i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | | 50.561.950,61€ | 51.042.251,64€ |
| <i>e) altre riserve indisponibili</i> | | 1.055.707,80€ | 849.434,96€ |
| <i>f) altre riserve disponibili</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| III) Risultato economico dell'Esercizio | | (449.335,41) € | (14.094,80) € |
| IV) Risultati economici di esercizi precedenti | | (708.554,55) € | (493.426,97) € |
| V) Riserve negative per beni indisponibili | | (5.955.986,77) € | (6.436.287,80) € |
| Totale Patrimonio netto di gruppo | | 44.911.008,33€ | 44.947.877,03€ |
| 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) | | 44.911.008,33€ | 44.947.877,03€ |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | |
| 1) Per trattamento di quiescenza | | 0,00€ | 0,00€ |
| 2) Per imposte | | 3.565,97€ | 25.539,42€ |
| 3) Altri | | 1.781.380,72€ | 1.321.441,71€ |
| 4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | | 0,00€ | 0,00€ |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 1.784.946,69€ | 1.346.981,13€ |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 383.195,27€ | 376.805,92€ |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 383.195,27€ | 376.805,92€ |
| D) DEBITI | | | |
| 1) Debiti da finanziamento | | 16.020.248,13€ | 16.843.641,99€ |
| <i>a) prestiti obbligazionari</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>b) v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>c) verso banche e tesoriere</i> | | 3.393.799,27€ | 3.800.953,73€ |
| <i>d) verso altri finanziatori</i> | | 12.626.448,86€ | 13.042.688,26€ |
| 2) Debiti verso fornitori | | 2.735.113,17€ | 2.621.214,88€ |
| 3) Acconti | | 1.484,28€ | 2.110,73€ |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi | | 704.568,12€ | 890.284,78€ |
| <i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>b) altre amministrazioni pubbliche</i> | | 601.775,90€ | 792.525,70€ |
| <i>c) imprese controllate</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>d) imprese partecipate</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>e) altri soggetti</i> | | 102.792,22€ | 97.759,08€ |
| 5) Altri debiti | | 1.030.698,20€ | 1.125.373,44€ |
| <i>a) tributari</i> | | 280.618,77€ | 251.046,87€ |
| <i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | | 47.161,02€ | 47.759,79€ |
| <i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>d) altri</i> | | 702.918,41€ | 826.566,78€ |
| TOTALE DEBITI (D) | | 20.492.111,90€ | 21.482.625,82€ |
| E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | |
| I) Ratei passivi | | 520.633,35€ | 380.825,02€ |
| II) Riscointi passivi | | 23.049.290,82€ | 21.685.676,98€ |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 1) Contributi agli investimenti | 23.043.303,59€ | 21.035.812,20€ |
| <i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i> | 20.871.907,14€ | 19.435.171,70€ |
| <i>b) da altri soggetti</i> | 2.171.396,45€ | 1.600.640,50€ |
| 2) Concessioni pluriennali | 0,00€ | 0,00€ |
| 3) Altri risconti passivi | 5.987,23€ | 649.864,78€ |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 23.569.924,17€ | 22.066.502,00€ |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 91.141.186,36€ | 90.220.791,90€ |
| CONTI D'ORDINE | | |
| 1) Impegni su esercizi futuri | 17.989.991,15€ | 19.840.343,14€ |
| 2) beni di terzi in uso | 0,00€ | 810,00€ |
| 3) beni dati in uso a terzi | 0,00€ | 0,00€ |
| 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 72.605,19€ | 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 | 901,39€ | 0,00€ |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 18.063.497,73€ | 19.841.153,14€ |