

COMUNE DI ALASSIO

BILANCIO CONSOLIDATO 2023

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2023	2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	27.469.800,94€	28.070.152,00€
2) Proventi da fondi perequativi	0,00€	0,00€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	2.071.647,83€	5.848.449,00€
a) Proventi da trasferimenti correnti	1.711.051,24€	1.571.502,00€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	360.596,59€	0,00€
c) Contributi agli investimenti	0,00€	4.276.947,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	13.972.778,74€	12.164.578,00€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.583.004,00€	742.337,00€
b) Ricavi della vendita di beni	0,00€	0,00€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	11.389.774,74€	11.422.241,00€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00€	0,00€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00€	0,00€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	57.547,00€	46.354,00€
8) Altri ricavi e proventi diversi	1.742.261,31€	2.127.483,00€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	45.314.035,82€	48.257.016,00€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	878.969,67€	809.124,00€
10) Prestazioni di servizi	16.409.637,26€	16.771.559,00€
11) Utilizzo beni di terzi	791.220,54€	1.221.394,00€
12) Trasferimenti e contributi	10.789.542,03€	9.993.532,00€
a) Trasferimenti correnti	10.563.456,20€	9.960.189,00€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	75.394,17€	0,00€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	150.691,66€	33.343,00€
13) Personale	8.376.863,63€	8.454.888,00€
14) Ammortamenti e svalutazioni	4.698.295,64€	7.210.807,00€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	232.122,54€	175.460,00€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	4.055.889,90€	3.715.840,00€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	443,77€	499,00€
d) Svalutazione dei crediti	409.839,43€	3.319.008,00€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	7.067,08€	(40.643,00) €
16) Accantonamenti per rischi	425.947,50€	2.281.657,00€
17) Altri accantonamenti	2.600.186,39€	0,00€
18) Oneri diversi di gestione	661.051,58€	788.760,00€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	45.638.781,32€	47.491.078,00€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	(324.745,50) €	765.938,00€
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	5.937,68€	11.160,00€
a) da societa' controllate	0,00€	0,00€

<i>b) da societa' partecipate</i>	5.937,68€	0,00€
<i>c) da altri soggetti</i>	0,00€	11.160,00€
20) Altri proventi finanziari	49.030,83€	19.704,00€
Totale proventi finanziari	54.968,51€	30.864,00€
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	236.549,36€	261.031,00€
<i>a) Interessi passivi</i>	213.049,90€	178.043,00€
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	23.499,46€	82.988,00€
Totale oneri finanziari	236.549,36€	261.031,00€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(181.580,85) €	(230.167,00) €
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	0,00€	0,00€
23) Svalutazioni	95.368,00€	0,00€
TOTALE RETTIFICHE (D)	(95.368,00) €	0,00€
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
<u>24) Proventi straordinari</u>		
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>	0,00€	0,00€
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00€	0,00€
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	876.888,88€	575.591,00€
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	898.209,43€	505.062,00€
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	112,38€	0,00€
Totale proventi straordinari	1.775.210,69€	1.080.653,00€
<u>25) Oneri straordinari</u>		
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	140.481,00€	8.250,00€
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.044.759,18€	201.555,00€
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	174,59€	2.091,00€
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	0,00€	4.100,00€
Totale oneri straordinari	1.185.414,77€	215.996,00€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	589.795,92€	864.657,00€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	(11.898,43) €	1.400.428,00€
26) Imposte	623.863,68€	592.253,00€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	(635.762,11) €	808.175,00€
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	(711.284,68) €	729.745,00€
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	75.522,57€	78.430,00€

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'	0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	13.178,14€	34.644,00€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	152,01€	3.143,00€
5) Avviamento	0,00€	71.371,00€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.443,15€	1.445,00€
9) Altre	594.159,50€	477.074,00€
Totale immobilizzazioni immateriali	608.932,80€	587.677,00€
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
II 1) Beni demaniali	52.946.789,62€	50.149.623,00€
1.1) Terreni	169.320,00€	169.320,00€
1.2) Fabbricati	4.568.512,76€	3.818.280,00€
1.3) Infrastrutture	32.647.606,91€	31.307.499,00€
1.9) Altri beni demaniali	15.561.349,95€	14.854.524,00€
<i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i>		
2.1) Terreni	612.847,92€	665.268,00€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	28.360.026,22€	25.787.302,00€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	342.168,51€	3.183.301,00€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	440.966,83€	395.342,00€
2.5) Mezzi di trasporto	86.852,60€	166.910,00€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	101.169,45€	135.869,00€
2.7) Mobili e arredi	159.882,54€	183.979,00€
2.8) Infrastrutture	0,00€	0,00€
2.99) Altri beni materiali	6.700.406,81€	937.445,00€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	10.924.959,35€	15.893.026,00€
Totale immobilizzazioni materiali	100.676.069,85€	97.498.065,00€
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in	100.732,48€	196.624,00€
a) imprese controllate	0,00€	0,00€
b) imprese partecipate	100.163,10€	195.531,00€
c) altri soggetti	569,38€	1.093,00€
2) Crediti verso	101.171,85€	101.143,00€
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	101.171,85€	101.143,00€
3) Altri titoli	0,00€	0,00€
Totale immobilizzazioni finanziarie	201.904,33€	297.767,00€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	101.486.906,98€	98.383.509,00€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

Totale rimanenze		263.909,23€	270.992,00€
<u>II) Crediti</u>			
1) Crediti di natura tributaria		9.741.688,62€	7.373.591,00€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi		9.741.688,62€	7.373.591,00€
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi		11.626.652,17€	13.588.604,00€
a) verso amministrazioni pubbliche		11.133.871,91€	12.181.865,00€
b) imprese controllate		0,00€	917.373,00€
c) imprese partecipate		462.780,26€	321.526,00€
d) verso altri soggetti		30.000,00€	167.840,00€
3) Verso clienti ed utenti		5.569.189,21€	6.536.461,00€
4) Altri Crediti		1.553.918,04€	919.732,00€
a) verso l'Erario		56.633,87€	264.890,00€
b) per attività svolta per c/terzi		63.608,56€	67.807,00€
c) altri		1.433.675,61€	587.035,00€
Totale crediti		28.491.448,04€	28.418.388,00€
<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		12.210.486,14€	16.345.660,00€
a) Istituto tesoriere		0,00€	16.345.660,00€
b) presso Banca d'Italia		12.210.486,14€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali		711.645,16€	1.590.236,00€
3) Denaro e valori in cassa		5.031,51€	4.529,00€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente		0,00€	0,00€
Totale disponibilita' liquide		12.927.162,81€	17.940.425,00€
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		41.682.520,08€	46.629.805,00€
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		7,14€	116,00€
2) Risconti attivi		449.203,78€	83.877,00€
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		449.210,92€	83.993,00€
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		143.618.637,98€	145.097.307,00€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022
A) PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto di gruppo			
I) Fondo di dotazione		7.605.212,58€	32.965.567,00€
II) Riserve		80.972.784,67€	53.423.026,00€
<i>b) da capitale</i>		0,00€	0,00€
<i>c) da permessi di costruire</i>		0,00€	1.665.968,00€
<i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		79.516.007,47€	50.149.623,00€
<i>e) altre riserve indisponibili</i>		1.456.777,20€	1.607.435,00€
<i>f) altre riserve disponibili</i>		0,00€	0,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio		(711.284,68) €	729.745,00€
IV) Risultati economici di esercizi precedenti		220.134,13€	0,00€
V) Riserve negative per beni indisponibili		0,00€	0,00€
Totale Patrimonio netto di gruppo		88.086.846,70€	87.118.338,00€
Patrimonio netto di pertinenza di terzi			
VI) Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		749.707,49€	706.029,00€
VII) Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi		75.522,57€	78.430,00€
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi		825.230,06€	784.459,00€
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		88.912.076,76€	87.902.797,00€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza		0,00€	38,00€
2) Per imposte		20.271,85€	20.656,00€
3) Altri		10.268.258,14€	7.961.630,00€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		10.288.529,99€	7.982.324,00€
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		1.457.643,40€	1.479.015,00€
TOTALE T.F.R. (C)		1.457.643,40€	1.479.015,00€
D) DEBITI			
1) Debiti da finanziamento		3.731.127,13€	4.302.926,00€
<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>		372.864,28€	530.360,00€
<i>d) verso altri finanziatori</i>		3.358.262,85€	3.772.566,00€
2) Debiti verso fornitori		14.295.852,84€	20.365.340,00€
3) Acconti		0,00€	859,00€
4) Debiti per trasferimenti e contributi		7.282.832,85€	5.617.280,00€
<i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		0,00€	0,00€
<i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>		6.881.647,64€	5.417.534,00€
<i>c) imprese controllate</i>		0,00€	0,00€
<i>d) imprese partecipate</i>		180.382,96€	0,00€
<i>e) altri soggetti</i>		220.802,25€	199.746,00€
5) Altri debiti		3.864.151,79€	4.403.239,00€
<i>a) tributari</i>		240.596,18€	241.235,00€
<i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		173.823,29€	169.131,00€
<i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>		0,00€	0,00€
<i>d) altri</i>		3.449.732,32€	3.992.873,00€
TOTALE DEBITI (D)		29.173.964,61€	34.689.644,00€
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I) Ratei passivi		748.101,89€	680.840,00€
II) Risconti passivi		13.038.321,33€	12.362.687,00€

1) Contributi agli investimenti	12.213.378,26€	11.975.229,00€
<i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>	12.213.378,26€	11.975.229,00€
<i>b) da altri soggetti</i>	0,00€	0,00€
2) Concessioni pluriennali	252.713,95€	262.378,00€
3) Altri risconti passivi	572.229,12€	125.080,00€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	13.786.423,22€	13.043.527,00€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	143.618.637,98€	145.097.307,00€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	2.660.718,98€	6.188.229,00€
2) beni di terzi in uso	1.348,00€	0,00€
3) beni dati in uso a terzi	0,00€	0,00€
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	720.102,51€	10.009,00€
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	313.182,25€	0,00€
TOTALE CONTI D'ORDINE	3.695.351,74€	6.198.238,00€