COMUNE DI CARBONIA

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 CARBONIA

CONTO ECONOMICO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		CONTO ECONOMICO	2023	2022	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1		Proventi da tributi	11.185.079,71	11.660.965,23		
2		Proventi da fondi perequativi	2.752.148,61	2.634.388,42		
3		Proventi da trasferimenti e contributi	41.299.692,65	29.463.068,13		
	a	Proventi da trasferimenti correnti	30.597.117,83	24.140.824,23		A5c
	b	Quota annuale di contributi agli investimenti	135.949,31	54.435,97		E20c
	c	Contributi agli investimenti	10.566.625,51	5.267.807,93		
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.037.632,13	4.352.501,33	A1	A1a
	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.040.752,99	1.766.943,45		
	b	Ricavi della vendita di beni	17.797,68	17.581,19		
	c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.979.081,46	2.567.976,69		
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	5.231,80	5.231,80	A2	A2
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-191.029,00	277.429,00	A3	A3
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	10.143,15	9.417,23	A4	A4
8		Altri ricavi e proventi diversi	989.213,33	1.050.898,30	A5	A5 a e b
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**60.088.112,38**	**49.453.899,44**		
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	556.954,75	656.572,45	B6	B6
10		Prestazioni di servizi	20.172.127,42	19.127.167,31	B7	B7
11		Utilizzo beni di terzi	101.609,56	101.475,25	B8	B8
12		Trasferimenti e contributi	7.489.844,31	7.064.217,24		
	a	Trasferimenti correnti	7.058.859,64	6.725.420,56		
	b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	430.984,67	338.796,68		
13		Personale	7.349.488,48	7.648.778,94	B9	B9
14		Ammortamenti e svalutazioni	4.012.793,23	5.478.626,81	B10	B10
	a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	167.740,91	153.043,92	B10a	B10a
	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	3.427.366,74	3.441.409,14	B10b	B10b
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
	d	Svalutazione dei crediti	417.685,58	1.884.173,75	B10d	B10d
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-1.957,19	77.760,69	B11	B11

COMUNE DI CARBONIA

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	68.667,78	44.557,48	B12	B12
17		Altri accantonamenti	736.597,18	145.004,38	B13	B13
18		Oneri diversi di gestione	194.424,27	465.091,44	B14	B14
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**40.680.549,79**	**40.809.251,99**		
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**19.407.562,59**	**8.644.647,45**		
		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	94.717,74	33.938,33	C16	C16
		Totale proventi finanziari	94.717,74	33.938,33	C16	C16
21		Interessi ed altri oneri finanziari	1.161.406,87	1.160.769,20	C17	C17
	a	Interessi passivi	1.153.959,93	1.151.817,58		
	b	Altri oneri finanziari	7.446,94	8.951,62		
		Totale oneri finanziari	1.161.406,87	1.160.769,20		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-1.066.689,13**	**-1.126.830,87**		
		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	4.308.260,11	7.607.112,79	E20	E20
	a	Proventi da permessi di costruire	351.382,31	81.293,84		
	b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
	c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	3.894.995,24	7.507.086,47		E20b
	d	Plusvalenze patrimoniali	48.619,70	13.867,84		E20c
	e	Altri proventi straordinari	13.262,86	4.864,64		
		Totale proventi straordinari	4.308.260,11	7.607.112,79		
25		Oneri straordinari	14.006.437,29	3.440.924,76	E21	E21
	a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	14.006.437,29	3.440.924,76		E21b
	c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
	d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
		Totale oneri straordinari	14.006.437,29	3.440.924,76		E21d
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**-9.698.177,18**	**4.166.188,03**		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**8.642.696,28**	**11.684.004,61**		

COMUNE DI CARBONIA

CONTO ECONOMICO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		CONTO ECONOMICO	2023	2022	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
26		Imposte	488.696,86	457.476,52	E22	E22
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	8.153.999,42	11.226.528,09	E23	E23
29		RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	**8.153.999,42**	**11.226.528,09**		
30		RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	**0,00**	**0,00**		

COMUNE DI CARBONIA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022	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	**174,45**	**174,45**	A	A
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**174,45**	**174,45**		
			B) IMMOBILIZZAZIONI				
I			*Immobilizzazioni immateriali*			BI	BI
	1		Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
	3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.214,54	0,00	BI3	BI3
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	70.740,58	105.073,04	BI4	BI4
	5		Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti	856.809,99	733.603,56	BI6	BI6
	9		Altre	2.397.978,12	2.108.057,02	BI7	BI7
			Totale immobilizzazioni immateriali	**3.326.743,23**	**2.946.733,62**		
			Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1		Beni demaniali	26.766.123,36	27.597.639,68		
	1.1		Terreni	0,00	0,00		
	1.2		Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3		Infrastrutture	26.019.334,86	26.481.318,71		
	1.9		Altri beni demaniali	746.788,50	1.116.320,97		
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	48.558.820,65	51.080.215,10		
	2.1		Terreni	15.162.518,20	15.162.518,20	BII1	BII1
		a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
	2.2		Fabbricati	32.909.034,15	35.402.702,75		
		a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
	2.3		Impianti e macchinari	253.609,30	269.217,97	BII2	BII2
		a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	167.912,39	163.041,06	BII3	BII3
	2.5		Mezzi di trasporto	12.968,75	14.172,65		
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	9.802,73	10.258,42		
	2.7		Mobili e arredi	8.389,43	1.072,47		
	2.8		Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99		Altri beni materiali	34.585,70	57.231,58		

COMUNE DI CARBONIA

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	87.230.686,33	82.195.861,94	BII5	BII5
			Totale immobilizzazioni materiali	**162.555.630,34**	**160.873.716,72**		
IV			*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*				
	1		Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
		a	*imprese controllate*	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
		b	*imprese partecipate*	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
		c	*altri soggetti*	0,00	0,00		
	2		Crediti verso	45.567,36	43.787,36	BIII2	BIII2
		a	*altre amministrazioni pubbliche*	0,00	0,00		
		b	*imprese controllate*	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
		c	*imprese partecipate*	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
		d	*altri soggetti*	45.567,36	43.787,36	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3		Altri titoli	56.006,41	56.006,41	BIII3	BIII3
			Totale immobilizzazioni finanziarie	**101.573,77**	**99.793,77**		
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**165.983.947,34**	**163.920.244,11**		

COMUNE DI CARBONIA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
			C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I			*Rimanenze*	251.116,66	435.358,08	CI	CI
			Totale rimanenze	**251.116,66**	**435.358,08**		
II			*Crediti (2)*				
	1		Crediti di natura tributaria	1.503.642,03	755.684,00		
		a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'*	0,00	0,00		
		b	*Altri crediti da tributi*	1.503.642,03	739.673,49		
		c	*Crediti da Fondi perequativi*	0,00	16.010,51		
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	40.935.690,22	38.073.441,60		
		a	*verso amministrazioni pubbliche*	40.913.348,43	37.986.947,38		
		b	*imprese controllate*	0,00	0,00	CII2	CII2
		c	*imprese partecipate*	0,00	0,00	CII3	CII3
		d	*verso altri soggetti*	22.341,79	86.494,22		
	3		Verso clienti ed utenti	5.512.712,45	4.304.891,37	CII1	CII1
	4		Altri Crediti	1.688.009,24	1.662.628,69	CII5	CII5
		a	*verso l'erario*	284.400,10	337.538,21		
		b	*per attivita' svolta per c/terzi*	369.291,66	491.891,98		
		c	*altri*	1.034.317,48	833.198,50		
			Totale crediti	**49.640.053,94**	**44.796.645,66**		

COMUNE DI CARBONIA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
III			*Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi*				
	1		*Partecipazioni*	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2		*Altri titoli*	0,00	0,00	CIII6	CIII5
			Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**0,00**	**0,00**		
IV			*Disponibilita' liquide*				
	1		Conto di tesoreria	29.896.677,63	30.008.136,67		
		a	*Istituto tesoriere*	29.896.677,63	30.008.136,67		CIV1a
		b	*presso Banca d'Italia*	0,00	0,00		
	2		Altri depositi bancari e postali	3.650.589,27	3.060.219,51	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3		Denaro e valori in cassa	7.310,11	7.997,89	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
			Totale Disponibilita' Liquide	**33.554.577,01**	**33.076.354,07**		
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**83.445.747,61**	**78.308.357,81**		
			D) RATEI E RISCONTI				
	1		Ratei attivi	81.034,80	80.997,12	D	D
	2		Risconti attivi	25.624,49	14.863,26	D	D
			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**106.659,29**	**95.860,38**		
			TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**249.536.528,69**	**242.324.636,75**		

(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 CARBONIA

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

			STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
			A) PATRIMONIO NETTO				
			Patrimonio netto di gruppo				
I			Fondo di dotazione	159.253,40	159.253,40	AI	AI
II			Riserve	151.188.759,92	151.130.367,18		
	b		*da capitale*	43.926.981,08	43.960.936,85	AII, AIII	AII, AIII
	c		*da permessi di costruire*	6.507.404,65	6.415.056,14		
	d		*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	66.612.103,67	66.612.103,67		
	e		*altre riserve indisponibili*	2.044.579,25	2.044.579,25		
	f		*altre riserve disponibili*	32.097.691,27	32.097.691,27		
III			Risultato economico dell'esercizio	8.153.999,42	11.226.528,09	AIX	AIX
IV			Risultati economici di esercizi precedenti	33.622.553,93	22.343.548,42	AVII	
V			Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
			Totale Patrimonio netto di gruppo	193.124.566,67	184.859.697,09		
			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)	**193.124.566,67**	**184.859.697,09**		
			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1		Per trattamento di quiescenza	21.206,19	66.516,72	B1	B1
	2		Per imposte	8.594,26	7.874,00	B2	B2
	3		Altri	1.618.522,26	962.089,71	B3	B3
	4		fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	B3	B3
			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**1.648.322,71**	**1.036.480,43**		
			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	359.914,70	313.277,19	C	C
			TOTALE T.F.R. (C)	**359.914,70**	**313.277,19**		

COMUNE DI CARBONIA

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

			STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
			D) DEBITI (1)				
	1		Debiti da finanziamento	27.884.825,05	28.568.027,15		
		a	*prestiti obbligazionari*	0,00	0,00	D1 e D2	D1
		b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	27.309,80	40.127,10		
		c	*verso banche e tesoriere*	1.562.725,37	1.587.567,90	D4	D3 e D4
		d	*verso altri finanziatori*	26.294.789,88	26.940.332,15	D5	
	2		Debiti verso fornitori	7.807.485,14	6.607.132,14	D7	D6
	3		Acconti	416.272,57	415.495,30	D6	D5
	4		Debiti per trasferimenti e contributi	1.987.392,23	1.660.511,40		
		a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	0,00	0,00		
		b	*altre amministrazioni pubbliche*	280.765,65	266.875,87		
		c	*imprese controllate*	1.495,51	0,00	D9	D8
		d	*imprese partecipate*	0,00	0,00	D10	D9
		e	*altri soggetti*	1.705.131,07	1.393.635,53		
	5		Altri debiti	3.237.428,83	2.520.758,87	D12,D13,D14	D11,D12,D13
		a	*tributari*	645.252,66	584.703,72		
		b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	86.451,51	100.160,25		
		c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	0,00	0,00		
		d	*altri*	2.505.724,66	1.835.894,90		
			TOTALE DEBITI (D)	**41.333.403,82**	**39.771.924,86**		
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I			Ratei passivi	372.866,55	462.760,33	E	E
II			Risconti passivi	12.697.454,24	15.880.496,85	E	E
	1		Contributi agli investimenti	10.136.184,02	7.378.543,88		
		a	*da altre amministrazioni pubbliche*	10.136.184,02	7.378.543,88		
		b	*da altri soggetti*	0,00	0,00		
	2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3		Altri risconti passivi	2.561.270,22	8.501.952,97		
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**13.070.320,79**	**16.343.257,18**		
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**249.536.528,69**	**242.324.636,75**		

COMUNE DI CARBONIA

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2023

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

			STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
			CONTI D'ORDINE				
			1) Impegni su esercizi futuri	39.631.148,47	27.753.791,28		
			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	**39.631.148,47**	**27.753.791,28**		

(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)