



**Città di Bisceglie**

**STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**

**Esercizio: 2023**



**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		2023	2022	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
A	<b><u>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</u></b>			A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				
B	<b><u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u></b>				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre			BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>				
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	67.353.099,32	65.575.196,75		
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture	67.353.099,32	65.575.196,75		
1.9	Altri beni demaniali				
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	78.643.503,04	75.310.086,33		
2.1	Terreni	8.250.720,68	8.014.912,80	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	69.937.003,74	66.840.590,19		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	29.968,36	32.675,65	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	221.469,10	194.825,34	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	12.316,24	23.611,27		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	88.479,41	75.531,57		
2.7	Mobili e arredi	89.601,17	113.995,17		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	13.944,34	13.944,34		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.151.966,89	2.835.773,53	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	149.148.569,25	143.721.056,61		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	1.030.252,55	1.030.252,55	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	952.674,65	952.674,65	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	77.577,90	77.577,90	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				



## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		2023	2022	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	1.030.252,55	1.030.252,55		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	150.178.821,80	144.751.309,16	0	0
C	<b><u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>				
I	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	8.993.912,75	12.667.510,02		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	8.993.912,75	12.632.151,82		
c	Crediti da Fondi perequativi		35.358,20		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	11.629.995,44	8.220.900,41		
a	verso amministrazioni pubbliche	8.390.213,94	5.458.525,91		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti	3.239.781,50	2.762.374,50		
3	Verso clienti ed utenti	489.279,76	1.376.126,76	CII1	CII1
4	Altri Crediti	1.099.214,92	2.756.852,09	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri	1.099.214,92	2.756.852,09		
	<b>Totale crediti</b>	22.212.402,87	25.021.389,28		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	42.750.958,94	39.075.870,72		
a	Istituto tesoriere	-363.693,95	39.075.870,72		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	43.114.652,89			
2	Altri depositi bancari e postali	5.459.366,16	2.871.394,55	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				



**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		2023	2022	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
D	<b>Totale disponibilità liquide</b>	48.210.325,10	41.947.265,27		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	70.422.727,97	66.968.654,55		
	<b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>				
	1 Ratei attivi			D	D
	2 Risconti attivi	47.575,75	57.415,68	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	47.575,75	57.415,68		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	220.649.125,52	211.777.379,39	0	0



**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		2023	2022	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
A	<b><u>A) PATRIMONIO NETTO</u></b>				
I	<u>Fondo di dotazione</u>	676.643,45	676.643,45	AI	AI
II	<u>Riserve</u>	129.365.698,26	128.185.628,62		
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	3.085.154,63	4.354.581,03		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	126.280.543,63	122.994.699,50		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
f	<i>altre riserve disponibili</i>		836.348,09		
III	<u>Risultato economico dell'esercizio</u>	354.561,43	108.532,07	AIX	AIX
IV	<u>Risultati economici di esercizi precedenti</u>	1.613.025,06	2.176.086,46	AVII	
V	<u>Riserve negative per beni indisponibili</u>				
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	132.009.928,20	131.146.890,60		
B	<b><u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u></b>				
1	<u>Per trattamento di quiescenza</u>			B1	B1
2	<u>Per imposte</u>			B2	B2
3	<u>Altri</u>	18.676.060,01	18.088.265,33	B3	B3
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	18.676.060,01	18.088.265,33		
C	<b><u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u></b>				
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>				
D	<b><u>D) DEBITI (1)</u></b>				
1	<u>Debiti da finanziamento</u>	6.850.402,67	7.188.425,59		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	502.963,61	580.000,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	6.347.439,06	6.608.425,59	D5	
2	<u>Debiti verso fornitori</u>	13.962.972,06	13.291.706,83	D7	D6
3	<u>Acconti</u>			D6	D5
4	<u>Debiti per trasferimenti e contributi</u>	9.113.949,67	7.499.788,98		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	8.375.626,38	6.672.052,54		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	6.750,00	6.750,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	731.573,29	820.986,44		
5	<u>Altri debiti</u>	3.465.033,12	7.363.254,10	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	712.004,54	900.933,81		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	145.147,84	242.835,37		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	2.607.880,74	6.219.484,92		



**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		2023	2022	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
	<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	33.392.357,52	35.343.175,50		
E	<b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b>				
I	<u>Ratei passivi</u>	1.721,45	56.048,12	E	E
II	<u>Risconti passivi</u>	36.569.058,34	27.142.999,84	E	E
1	Contributi agli investimenti	33.905.905,04	24.949.311,51		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	30.208.592,54	21.789.446,78		
b	<i>da altri soggetti</i>	3.697.312,50	3.159.864,73		
2	Concessioni pluriennali	2.663.153,30	2.193.688,33		
3	Altri risconti passivi				
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	36.570.779,79	27.199.047,96		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	220.649.125,52	211.777.379,39	0	0
	<b><u>CONTI D'ORDINE</u></b>				
1	<u>1) Impegni su esercizi futuri</u>	81.394.195,42	81.348.260,80		
5	<u>2) Beni di terzi in uso</u>				
6	<u>3) Beni dati in uso a terzi</u>				
7	<u>4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche</u>				
8	<u>5) Garanzie prestate a imprese controllate</u>				
9	<u>6) Garanzie prestate a imprese partecipate</u>				
10	<u>7) Garanzie prestate a altre imprese</u>				
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	81.394.195,42	81.348.260,80	0	0



**CONTO ECONOMICO**

CONTO ECONOMICO		2023	2022	referimento art.2425 CC	referimento DM 26/4/95
A	<b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>				
1	Proventi da tributi	30.384.030,06	29.476.142,07		
2	Proventi da fondi perequativi	5.956.031,50	5.141.302,50		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	5.213.075,16	6.212.244,70		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.926.088,05	3.030.683,39		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	2.286.987,11	3.181.561,31		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.828.339,50	4.180.908,54	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	569.073,17	1.641.064,73		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.259.266,33	2.539.843,81		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.339.736,06	1.539.975,94	A5	A5 a e b
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	45.721.212,28	46.550.573,75		
B	<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	91.778,66	95.447,19	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	18.553.683,45	18.391.159,90	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	234.875,94	253.344,79	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	6.385.759,33	6.474.080,67		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	6.267.520,81	6.433.755,50		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	118.238,52	40.325,17		
13	Personale	6.204.669,95	6.228.896,39	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	13.259.138,73	6.960.984,54	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>			B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	5.040.097,73	4.738.713,49	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	8.219.041,00	2.222.271,05	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi		4.569.780,06	B12	B12
17	Altri accantonamenti	587.794,68	5.747.040,16	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	566.275,37	755.668,22	B14	B14
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	45.883.976,11	49.476.401,92		
	<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	-162.763,83	-2.925.828,17	0	0
C	<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>				
	<i>Proventi finanziari</i>				



**CONTO ECONOMICO**

CONTO ECONOMICO		2023	2022	referimento art.2425 CC	referimento DM 26/4/95
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>				
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari	18.974,60	80,92	C16	C16
	<b>Totale proventi finanziari</b>	18.974,60	80,92		
	<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	219.978,26	194.334,09	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	219.978,26	194.334,09		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
	<b>Totale oneri finanziari</b>	219.978,26	194.334,09		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	-201.003,66	-194.253,17	0	0
D	<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>				
E	<b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>				
24	Proventi straordinari	2.914.749,59	4.390.437,07	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.863.115,64	4.358.962,64		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	33.539,45			E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	18.094,50	31.474,43		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	2.914.749,59	4.390.437,07		
25	Oneri straordinari	1.698.556,63	697.272,21	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.117.944,79	690.419,20		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	580.611,84	6.853,01		E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	1.698.556,63	697.272,21		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	1.216.192,96	3.693.164,86	0	0
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	852.425,47	573.083,52	0	0
26	Imposte (*)	497.864,04	464.551,45	E22	E22
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	354.561,43	108.532,07	E23	E23



# CITTA' DI BISCEGLIE

*Provincia di Barletta Andria Trani*

RIPARTIZIONE FINANZIARIA

## **NOTA INTEGRATIVA allo STATO PATRIMONIALE e CONTO ECONOMICO**

### **Esercizio 2023**

**NOTA INTEGRATIVA**

*(di illustrazione dei contenuti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico)*



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

PARTE PRIMA:

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

##### I) Immobilizzazioni immateriali

##### 3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
-		-	-

- La *consistenza iniziale* è così costituita:

Consistenza iniziale al lordo delle quote di ammortamento	3.490,24
Quote di ammortamento anni precedenti	3.490,24
<b>Consistenza iniziale 01/01/2023</b>	<b>-</b>

- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite da parte dei pagamenti c/competenza e c/residui relativi al Titolo II della spesa che non hanno comportato alcun incremento delle immobilizzazioni materiali dell'ente e che costituiscono costi ad utilità pluriennali:

Pagamenti 2023 Titolo II	-
--------------------------	---

- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite dalle seguenti voci:

Ammortamento 2023	0,00
-------------------	------

- La quota di ammortamento 2023, calcolata nella misura del 20%, si aggiunge al fondo ammortamento già esistente:

Fondo Ammortamento Iniziale	3.490,24
Quote di ammortamento anno 2023	
	<b>3.490,24</b>



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

### 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
-	-	-	-

Trattasi di somme liquidabili e non ancora liquidate relative a immobilizzazioni immateriali.

### 9) Altre

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
-	-	-	-

- La *consistenza iniziale* è così costituita:

Consistenza iniziale al lordo delle quote di ammortamento	3.856.638,62
Quote di ammortamento anni precedenti	3.856.638,62
<b>Consistenza iniziale 01/01/2023</b>	<b>-</b>

- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite da parte dei pagamenti c/competenza e c/residui relativi al Titolo II della spesa che non hanno comportato alcun incremento delle immobilizzazioni materiali dell'ente e che costituiscono costi ad utilità pluriennali:

Pagamenti 2023 Titolo II	-
--------------------------	---

- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite dalle seguenti voci:

Ammortamento 2023	0,00
-------------------	------

- La quota di ammortamento 2023, calcolata nella misura del 20%, si aggiunge al fondo ammortamento già esistente:

Fondo Ammortamento Iniziale	3.856.638,62
Quote di ammortamento anno 2023	-
<b>Fondo Ammortamento Finale</b>	<b>3.856.638,62</b>

## Immobilizzazioni materiali

### B II 1) Beni demaniali

#### 3) Infrastrutture



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

La categoria dei beni demaniali al 31/12/2023 comprende le seguenti tipologie di beni:

- Infrastrutture stradali
- Altre infrastrutture demaniali

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
65.575.196,75	3.929.257,45	2.151.354,88	67.353.099,32

- La *consistenza iniziale* è così costituita:

Consistenza iniziale al lordo delle quote di ammortamento	93.809.266,87
Quote di ammortamento anni precedenti	28.234.070,12
<b>Consistenza iniziale 01/01/2023</b>	<b>65.575.196,75</b>

- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite da:

Pagamenti 2023 Titolo II	3.929.257,45
Giroconto da Altre Infrastrutture (importo lordo)	-
<b>Totale Variazioni (+)</b>	<b>3.929.257,45</b>

- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite dalle seguenti voci:

Ammortamento 2023	2.151.354,88
Allineamento Risultanze Inventariali	-
<b>Totale Variazioni (-)</b>	<b>2.151.354,88</b>

- La quota di ammortamento 2023, calcolata nella misura del 3% per le Infrastrutture Stradali e del 2% per le Altre Infrastrutture, si aggiunge al fondo ammortamento già esistente:

Fondo Ammortamento Iniziale	28.234.070,12
Quote di ammortamento anno 2023	2.151.354,88
<b>Fondo Ammortamento Finale</b>	<b>30.385.425,00</b>

B III 2) Altre immobilizzazioni materiali

### 2.1) Terreni

Relativamente a tali beni il conto del patrimonio illustra la seguente situazione:



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

Consistenza iniziale	Variazioni da altre cause		Consistenza finale
	+	-	
8.014.912,80	235.807,88		8.250.720,68

- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite da:

Pagamenti 2023 Titolo II	235.807,88
--------------------------	------------

- Non ci sono *variazioni di segno (-)*.

### 2.2) Fabbricati

Relativamente a tali beni il conto del patrimonio illustra la seguente situazione:

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
66.840.590,19	5.858.347,77	2.761.934,22	69.937.003,74

- La *consistenza iniziale* è così costituita:

Consistenza iniziale al lordo delle quote di ammortamento	127.670.719,31
Quote di ammortamento anni precedenti	60.830.129,12
<b>Consistenza iniziale 01/01/2023</b>	<b>66.840.590,19</b>

- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite da:

Pagamenti 2023 Titolo II	5.858.347,77
--------------------------	--------------

- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite dalle seguenti voci:

Ammortamento 2023	2.761.934,22
<b>Totale Variazioni (-)</b>	<b>2.761.934,22</b>

- La quota di ammortamento 2023, calcolata nella misura del 2%, si aggiunge al fondo ammortamento già esistente:

Fondo Ammortamento Iniziale	60.830.129,12
Quote di ammortamento anno 2023	2.761.934,22
<b>Fondo Ammortamento Finale</b>	<b>63.592.063,34</b>

### 2.3) Impianti e macchinari

Relativamente a tali beni il conto del patrimonio illustra la seguente situazione:



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
32.675,65	-	2.707,29	29.968,36

- La *consistenza iniziale* è così costituita:

Consistenza iniziale al lordo delle quote di ammortamento	1.309.796,08
Quote di ammortamento anni precedenti	1.277.120,43
<b>Consistenza iniziale 01/01/2023</b>	<b>32.675,65</b>

- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite da:

Pagamenti 2023 Titolo II	-
<b>Totale Variazioni (+)</b>	-

- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite dalle seguenti voci:

Ammortamento 2023	2.707,29
<b>Totale Variazioni (-)</b>	2.707,29

- La quota di ammortamento 2023, calcolata nella misura del 5% sugli impianti e del 20% sui macchinari, si aggiunge al fondo ammortamento già esistente:

Fondo Ammortamento Iniziale	1.277.120,43
Allineamento Risultanze Inventariali (Fondo Ammortamento)	-
Quote di ammortamento anno 2023	2.707,29
<b>Fondo Ammortamento Finale</b>	<b>1.279.827,72</b>

### 2.4) Attrezzature industriali e commerciali

Relativamente a tali beni il conto del patrimonio illustra la seguente situazione:

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
194.825,34	81.950,95	55.307,19	221.469,10

- La *consistenza iniziale* è così costituita:

Consistenza iniziale al lordo delle quote di ammortamento	301.830,80
Quote di ammortamento anni precedenti	107.005,46
<b>Consistenza iniziale 01/01/2023</b>	<b>194.825,34</b>



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite da:

Pagamenti 2023 Titolo II	81.950,95
<b>Totale Variazioni (+)</b>	<b>81.950,95</b>

- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite dalle seguenti voci:

Ammortamento 2023	55.307,19
-------------------	-----------

- La quota di ammortamento 2023, calcolata nella misura del 5%, si aggiunge al fondo ammortamento già esistente:

Fondo Ammortamento Iniziale	107.005,46
Allineamento Risultanze Inventariali (Fondo Ammortamento)	-
Quote di ammortamento anno 2023	55.307,19
<b>Fondo Ammortamento Finale</b>	<b>162.312,65</b>

### 2.5) Mezzi di trasporto

Relativamente a tali beni il conto del patrimonio illustra la seguente situazione:

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
23.611,27		11.295,03	12.316,24

- La *consistenza iniziale* è così costituita:

Consistenza iniziale al lordo delle quote di ammortamento	1.291.852,48
Quote di ammortamento anni precedenti	1.268.241,21
<b>Consistenza iniziale 01/01/2023</b>	<b>23.611,27</b>

- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite dalle seguenti voci:

Pagamenti 2023 Titolo II	-
Plusvalenza da Alienazione	-

- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite sia dall'ammortamento di esercizio, sia al valore di alienazione mezzi di trasporto stradali:

Ammortamento 2023	11.295,03
Alienazioni	-

- La quota di ammortamento 2023, calcolata nella misura del 20% sui mezzi di trasporto stradali leggeri e del 10% su quelli pesanti e automezzi a uso specifico, si aggiunge al fondo ammortamento già esistente. Si detrae il fondo di ammortamento dei beni alienati:



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

Fondo Ammortamento Iniziale	1.268.241,21
Fondo Ammortamento beni Alienati (-)	-
Quote di ammortamento anno 2023	11.295,03
<b>Fondo Ammortamento Finale</b>	<b>1.279.536,24</b>

### 2.6) Macchine per ufficio e hardware

Relativamente a tali beni il conto del patrimonio illustra la seguente situazione:

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
75.531,57	29.293,72	16.345,88	88.479,41

- La *consistenza iniziale* è così costituita:

Consistenza iniziale al lordo delle quote di ammortamento	1.427.879,31
Quote di ammortamento anni precedenti	1.352.347,74
<b>Consistenza iniziale 01/01/2022</b>	<b>75.531,57</b>

- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite da:

Pagamenti 2023 Titolo II	29.293,72
Allineamento Risultanze Inventariali (Importo Lordo)	-
<b>Totale Variazioni (+)</b>	<b>29.293,72</b>

- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite dalle seguenti voci:

Ammortamento 2023	16.345,88
Allineamento Risultanze Inventariali (Fondo Ammortamento)	-
<b>Totale Variazioni (-)</b>	<b>16.345,88</b>

- La quota di ammortamento 2023, calcolata nella misura del 20% per le macchine d'ufficio e del 25% sull'hardware, si aggiunge al fondo ammortamento già esistente:

Fondo Ammortamento Iniziale	1.352.347,74
Quote di ammortamento anno 2023	16.345,88
Allineamento Risultanze Inventariali (Fondo Ammortamento)	-
<b>Fondo Ammortamento Finale</b>	<b>1.368.693,62</b>

### 2.7) Mobili e arredi

Relativamente a tali beni il conto del patrimonio illustra la seguente situazione:

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
113.995,17	16.759,24	41.153,24	89.601,17



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

- La *consistenza iniziale* è così costituita:

Consistenza iniziale al lordo delle quote di ammortamento	1.449.896,38
Quote di ammortamento anni precedenti	1.335.901,21
<b>Consistenza iniziale 01/01/2023</b>	<b>113.995,17</b>

- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite da:

Pagamenti 2023 Titolo II	16.759,24
--------------------------	-----------

- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite dalle seguenti voci:

Ammortamento 2023	41.153,24
-------------------	-----------

- La quota di ammortamento 2023, calcolata nella misura del 10%, si aggiunge al fondo ammortamento già esistente:

Fondo Ammortamento Iniziale	1.335.901,21
Quote di ammortamento anno 2023	41.153,24
<b>Fondo Ammortamento Finale</b>	<b>1.377.054,45</b>

### 2.99) Altri beni materiali

Relativamente a tali beni il conto del patrimonio illustra la seguente situazione:

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
13.944,34	-	-	13.944,34

- La *consistenza iniziale* è così costituita:

Consistenza iniziale al lordo delle quote di ammortamento	73.445,97
Quote di ammortamento anni precedenti	59.501,63
<b>Consistenza iniziale 01/01/2023</b>	<b>13.944,34</b>

- Non ci sono variazioni.



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

- La quota di ammortamento 2023, calcolata nella misura del 20%, si aggiunge al fondo ammortamento già esistente:

Fondo Ammortamento Iniziale	59.501,63
Quote di ammortamento anno 2023	-
<b>Fondo Ammortamento Finale</b>	<b>59.501,63</b>

### 3) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
2.835.773,53	1.892.192,75	1.575.999,39	3.151.966,89

- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite dai pagamenti per immobilizzazioni in corso in conto competenza e in conto residui del Titolo II e somme (liquidabili e non liquidate) in attesa di inventariazione

Pagamenti 2023 Titolo II per immobilizzazioni in corso	230.812,52
Somme liquidabili e non liquidate voce U.2.02	1.661.380,23
<b>Totale</b>	<b>1.892.192,75</b>

- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite dai pagamenti a residuo del Titolo II e dalle insussistenze della voce

Pagamenti 2023 Titolo II per immobilizzazioni in corso	1.450.317,12
Insussistenze voce U.2.02	125.682,27
<b>Totale</b>	<b>1.575.999,39</b>

- La *consistenza finale* corrisponde al totale delle immobilizzazioni in corso alla data del 31/12/2023.

## IV) Immobilizzazioni finanziarie

### 1) Partecipazioni in:

#### a) in Imprese controllate

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
952.674,65	-	-	952.674,65

- La *consistenza iniziale* è costituita dalle partecipazioni al 31/12/2022



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite da Svalutazioni di partecipazioni rilevate nel corso del 2023

Svalutazione di Partecipazioni	-
--------------------------------	---

### b) in Imprese partecipate

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
77.577,90		-	77.577,90

- La *consistenza iniziale* è costituita dalle partecipazioni al 31/12/2022
- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite da:

Incremento capitale partecipazioni	-
------------------------------------	---

- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite da:

Svalutazione di Partecipazioni	-
Alienazione	-
<b>Totale</b>	-



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

### B) ATTIVO CIRCOLANTE

#### II) Crediti

I crediti sono valutati al netto del fondo svalutazione crediti e corrispondono all'importo dei residui attivi maggiorato dei crediti per IVA e a quello dei crediti stralciati dalle scritture finanziarie e registrati solo nelle scritture patrimoniali. Dai crediti (riportati nello stato patrimoniale) sono stati detratti le somme giacenti sui c/c postali e bancari al 31/12 riportati tra le disponibilità liquide

Crediti	22.212.402,87
Fondo Svalutazione Crediti	19.926.607,64
Crediti Stralciati dal conto del bilancio	-
Saldo c/c postali e bancari al 31/12	5.459.366,16
Crediti IVA	-
<b>Totale</b>	<b>47.598.376,67</b>
Residui Attivi al 31/12 da Conto del Bilancio	47.508.513,67

Il fondo svalutazione crediti si compone del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione e dell'ammontare dei crediti stralciati dal conto del bilancio.

Fondo crediti dubbia esigibilità	19.926.607,64
Crediti stralciati dal conto del bilancio	-
<b>Totale Fondo svalutazione crediti</b>	<b>19.926.607,64</b>

#### IV) Disponibilità liquide

##### 1 a ) Istituto tesoriere e 1b) presso banca d'Italia

Conto	Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
		+	-	
CIV1a	39.075.870,72	52.567.622,02	92.007.186,69	- 363.693,95
CIV1b	-	43.114.652,89		43.114.652,89
<b>Totale CIV1</b>	<b>39.075.870,72</b>	<b>95.682.274,91</b>	<b>92.007.186,69</b>	<b>42.750.958,94</b>



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

Il Saldo al 31/12/2023 è così costituito:

A) Fondo di cassa al 01/01/2022 [consistenza iniziale]	39.075.870,72
B) Totale riscossioni [Variazioni da C/Finanziario (+)]	51.764.455,99
C) Totale Pagamenti [Variazioni da C/Finanziario (-)]	48.089.367,77
D) Variazioni cassa vincolata (-)	803.166,03
D) Variazioni cassa libera (+)	803.166,03
E) <b>Fondo di cassa al 31/12 (A+B-C+D-D)</b>	<b>42.750.958,94</b>
di cui Saldo presso Banca d'Italia	<b>43.114.652,89</b>
di cui presso il Tesoriere	- <b>363.693,95</b>

Come risulta dalle rilevazioni contabili il saldo finale di cassa si suddivide nel seguente modo:

Fondi Vincolati (1.3.4.01.01.01.002 - Istituto tesoriere/cassiere per fondi vincolati)	5.133.226,79
Fondi Liberi (1.3.4.01.01.01.001 - Istituto tesoriere/cassiere)	37.617.732,15
<b>Fondo Cassa al 31/12/2023</b>	<b>42.750.958,94</b>

### 2) Altri depositi bancari e postali

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
2.871.394,55	5.459.366,16	2.871.394,55	5.459.366,16

La consistenza finale è costituita dal saldo finale dei conti correnti postali.



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

### PASSIVITÀ

### PATRIMONIO NETTO

La differenza tra il valore delle attività e delle passività esprime il patrimonio netto le cui variazioni sono di seguito illustrate.

#### A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto registra, per effetto della gestione 2023 un incremento complessivo di € 863.037,6, ripartito secondo quanto illustrato nella seguente tabella. Le cause che hanno determinato il risultato di esercizio sono illustrate nel conto economico 2023. La composizione del Patrimonio Netto al 31/12/2023 risulta così costituita:

	Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
		+	-	
Fondo di dotazione	676.643,45	-	-	676.643,45
Riserve da permessi di costruire	4.354.581,03	508.476,17	1.777.902,57	3.085.154,63
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	122.994.699,50	3.285.844,13		126.280.543,63
Altre Riserve disponibili (*)	836.348,09		836.348,09	0,00
Risultato economico dell'esercizio	108.532,07	354.561,43	108.532,07	354.561,43
Risultati economici di esercizi precedenti(*)	2.176.086,46	108.532,07	671.593,47	1.613.025,06
Riserve negative per beni indisponibili(*)	-			-
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>131.146.890,60</b>	<b>4.257.413,80</b>	<b>3.394.376,20</b>	<b>132.009.928,20</b>

(\*) voce introdotta dal Decreto ministeriale 1settembre 2021

Le variazioni delle Riserve da risultato economico di esercizi precedenti hanno subito un incremento pari al risultato economico dell'esercizio 2023.

Le variazioni dei permessi di costruire riguardano la rilevazione di restituzioni di oneri, le insussistenze dell'attivo (riguardanti i permessi a costruire) e i nuovi permessi a costruire (somme accertate).



# **CITTA' DI BISCEGLIE**

*Provincia di Barletta Andria Trani*

## **RIPARTIZIONE FINANZIARIA**



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

La seguente tabella illustra la composizione della voce B3) Altri Fondi

Fondo	Consistenza iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Consistenza finale
		+	-	
Altri Fondi	18.088.265,33	587.794,68	-	18.676.060,01
<b>Totale</b>	<b>18.088.265,33</b>	<b>587.794,68</b>	<b>-</b>	<b>18.676.060,01</b>

Le variazioni di tale voce sono costituite dall'adeguamento del dato al 31/12/2023 e dagli utilizzi nel corso del 2023.

Il Fondo risulta così costituito:

Fondo perdite società partecipate	17.892,41
Fondo contenzioso	8.704.367,64
Accantonamento passività differenza compensi CEC (2018-2023)	10.769,56
Fondo spese per indennità di fine mandato del Sindaco	42.870,15
Fondo compenso avvocatura comunale	199.951,55
Fondo spese oneri per chiusura e post gestione delle discariche	505.050,43
Fondo spese rimborsi ASL BT per il trasporto dei disabili annualità varie	435.086,46
Fondo spese quota di cofinanziamento PDZ 2010 - 2014	46.460,05
Accantonamento per incentivo UTC servizio LUCE	3.144,59
Fondo Passività Potenziali	3.950.729,62
Debiti fuori bilancio parte corrente	39.204,76
Fondo rinnovo contrattuali	331.413,85
Recupero somme integrazione fondo personale 2015-2020	1.068.216,67
FONDO INCENTIVANTE per il personale tecnico (80%)	8.000,00
Fondo tariffa post chiusura discarica	3.232.902,27
FONDO RIMBORSO FRANCHIGIA ASSICURATIVA RCT	80.000,00
<b>Totale</b>	<b>18.676.060,01</b>

### D) DEBITI

#### 1) Debiti di finanziamento

- La *consistenza finale* è costituita dal residuo debito per mutui e prestiti alla data del 31/12/2023

#### Debiti di funzionamento

I debiti di funzionamento, detratto il saldo dei c/c postali riportato nella voce altri debiti coincidono con i residui passivi del conto del bilancio.



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

Debiti verso fornitori	13.962.972,06
Debiti per trasferimenti e contributi	9.113.949,67
Altri debiti	3.465.033,12
<b>TOTALE</b>	<b>26.541.954,85</b>
Totale Residui da Conto del bilancio	26.541.954,85

## E) RATEI E RISCONTI

### I) Ratei Passivi

Consistenza iniziale	Variazioni da altre cause		Consistenza finale
	+	-	
56.048,12	1.721,45	56.048,12	1.721,45

- La *consistenza iniziale* è costituita dai ratei passivi calcolati alla chiusura dell'esercizio 2022, riportati in rettifica dei costi nel conto economico;
- La *consistenza finale* è costituita dai ratei passivi riportati in rettifica dei costi nel conto economico.

### II) Risconti Passivi

#### 1 Contributi agli investimenti

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
24.949.311,51	11.589.819,00	2.633.225,47	33.905.905,04

- La *consistenza iniziale* corrisponde alla consistenza finale dello Stato Patrimoniale 2022;
- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite dai nuovi contributi agli investimenti che saranno utilizzati in coerenza con gli ammortamenti delle opere che finanziano;
- Le *variazioni di segno (-)* sono date dalle quote di ricavi pluriennali 2023 pari a € 2.335.718,33 e le insussistenze della voce E.4.02 (insussistenze dell'attivo relative a contributi agli investimenti) pari a 297.507,14

#### 2) Concessioni pluriennali

Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
	+	-	
2.193.688,33	478.108,76	8.643,79	2.663.153,30

- La *consistenza iniziale* corrisponde alla consistenza finale dello Stato Patrimoniale 2022;



# CITTA' DI BISCEGLIE

*Provincia di Barletta Andria Trani*

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

- Le *variazioni di segno (+)* sono costituite da nuove concessioni pluriennali (vendita di loculi cimiteriali e altre vendite di cui l'ente non perde la proprietà);
- Le *variazioni di segno (-)* sono costituite da relative insussistenze dell'attivo e restituzione per rinuncia;

## CONTI D'ORDINE

- 1) Impegni su esercizi futuri

La voce corrisponde agli impegni sugli esercizi del pluriennale come riportato nel conto del bilancio.



# CITTA' DI BISCEGLIE

*Provincia di Barletta Andria Trani*

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

### PARTE SECONDA:

## CONTO ECONOMICO

Dalla redazione del Conto del Conto Economico risulta come per effetto della gestione 2023 il patrimonio dell'Ente ha registrato un incremento (risultato economico dell'esercizio) di € 354.561,43, che rappresenta il risultato economico dell'esercizio 2023.

L'analisi del risultato economico dell'esercizio, con il dettaglio degli elementi positivi e negativi di reddito che compongono tale valore, sono illustrati nel conto economico.

Al fine della determinazione del risultato economico, sono considerati ricavi d'esercizio gli accertamenti dei primi tre Titoli dell'entrata (entrate correnti). Sono considerati costi d'esercizio le somme liquidate o liquidabili del Titolo I della spesa (spesa corrente). Di seguito si elencano le rettifiche apportate nella redazione del conto economico dell'anno 2023.

### RETTIFICHE RELATIVE PARTE ENTRATA

La parte entrata individua gli accertamenti finanziari di parte corrente che costituiscono componenti positivi di reddito, dopo le opportune rettifiche di fine esercizio, nonché gli ulteriori componenti positivi di reddito desumibili dalle variazioni del conto del patrimonio.

Sono indicati i seguenti componenti positivi di reddito:

- Insussistenze del passivo
- Sopravvenienze attive
- Quote di ricavi pluriennali (ammortamento attivo)
- Plusvalenze patrimoniali

#### 1) RETTIFICHE AGLI ACCERTAMENTI FINANZIARI DI PARTE CORRENTE

La voce Quota annuale di contributi agli investimenti è stata quantificata in € 2.286.987,11 corrispondente alle quote di ricavi pluriennali da conferimenti rilevate nel 2023.

La voce Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici è stata rettificata per la componente di IVA a debito

#### 2) ALTRE RETTIFICHE COSTITUENTI COMPONENTI POSITIVI DI REDDITO



# CITTA' DI BISCEGLIE

Provincia di Barletta Andria Trani

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

### *E24c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo:*

Il seguente prospetto evidenzia le componenti che hanno determinato sopravvenienze attive e insussistenze del passivo per complessivi € 2.863.115,64

Residui passivi insussistenti Titolo I,7 e voci U.2.03, U.2.05	1.460.422,32
Maggiori Residui Attivi Titoli 1,2,3	1.402.693,32
Rilevazione residuo debito di finanziamento	0,00
Adeguamento accantonamento altri fondi	0,00
<b>Totale Insussistenze del passivo e sopravvenienze attive</b>	<b>2.863.115,64</b>

## RETTIFICHE RELATIVE ALLA PARTE SPESA

Le somme liquidate e liquidabili di parte corrente, dopo le opportune rettifiche di fine esercizio, costituiscono componenti negativi di reddito e che, insieme ad ulteriori costi d'esercizio derivanti da cause non connesse con la contabilità finanziaria, confluiscono nel conto economico.

Le rettifiche apportate sono così costituite:

- Risconti attivi e ratei passivi iniziali e finali;
- Rettifiche per IVA detraibile

In secondo luogo, sono indicati i seguenti ulteriori componenti negativi di reddito:

- Quote di ammortamento dell'esercizio
- Minusvalenze patrimoniali
- Insussistenze dell'attivo

### 1. ALTRE RETTIFICHE COSTITUENTI COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO

#### I) Ammortamenti 2023

Categoria beni ammortizzabili	Quota amm.to
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	5.040.097,73
	<b>5.040.097,73</b>

### *E25b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo:*

Il seguente prospetto evidenzia le componenti che hanno determinato sopravvenienze attive e insussistenze del passivo per complessivi € 1.117.944,79



# CITTA' DI BISCEGLIE

*Provincia di Barletta Andria Trani*

## RIPARTIZIONE FINANZIARIA

Residui attivi insussistenti titolo 1,2,3,6,9 e voce E.4.05	2.861.225,63
detratta quota coperta da Fondo Svalutazione crediti	-2.655.612,50
somme liquidate o liquidabili Voce Piano Finanziario: U.1.01.01.01.001, U.1.01.01.01.005, U.1.01.02.02.005 e U.1.09.02.01.001	902.221,66
Rilevazione residuo finanziamento	110,00
<b>Totale Insussistenze del passivo</b>	<b>1.107.944,79</b>