

COMUNE DI ASSORO



**CONTO ECONOMICO
PATRIMONIALE
ANNO 2023**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2023	2022
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi	1.799.559,09	1.895.171,84
2	Proventi da fondi perequativi	778.406,83	695.563,37
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.522.020,69	2.424.866,98
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.062.802,64	1.747.782,37
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		
c	Contributi agli investimenti	459.218,05	677.084,61
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	259.816,72	189.954,57
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	148.428,46	82.957,22
b	Ricavi della vendita di beni	15.218,00	25.704,08
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	96.170,26	81.293,27
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
8	Altri ricavi e proventi diversi	256.277,45	214.111,17
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		5.616.080,78	5.419.667,93
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	36.408,61	55.116,92
10	Prestazioni di servizi	2.411.031,13	1.497.296,97
11	Utilizzo beni di terzi	485,00	485,00
12	Trasferimenti e contributi	309.461,68	254.458,60
a	Trasferimenti correnti	309.461,68	254.458,60
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		
13	Personale	1.381.136,94	1.264.780,40
14	Ammortamenti e svalutazioni	995.424,84	979.128,76
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	405,79	405,79
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	995.019,05	978.722,97
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione dei crediti		
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi	276.000,00	572.880,38
17	Altri accantonamenti	196.997,20	46.772,56
18	Oneri diversi di gestione	99.357,69	454.358,63
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		5.706.303,09	5.125.278,22
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-90.222,31	294.389,71
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<u>Proventi finanziari</u>		804,22	225,31
19	Proventi da partecipazioni		
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti		
20	Altri proventi finanziari	804,22	225,31
Totale proventi finanziari		804,22	225,31
<u>Oneri finanziari</u>		13.015,54	17.732,52
21	Interessi ed altri oneri finanziari	13.015,54	17.732,52
a	Interessi passivi	13.015,54	17.732,52
b	Altri oneri finanziari		
Totale oneri finanziari		13.015,54	17.732,52
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-12.211,32	-17.507,21
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
22	Rivalutazioni	113.896,62	

23	Svalutazioni		129.957,49	61.927,50
		TOTALE RETTIFICHE (D)	-16.060,87	-61.927,50
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
24	<u>Proventi straordinari</u>		467.615,60	272.829,71
a	Proventi da permessi di costruire		57.711,35	25.850,39
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		406.447,24	245.309,02
d	Plusvalenze patrimoniali			
e	Altri proventi straordinari		3.457,01	1.670,30
	Totale proventi straordinari		467.615,60	272.829,71
25	<u>Oneri straordinari</u>		169.141,82	287.167,02
a	Trasferimenti in conto capitale			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		169.141,82	287.167,02
c	Minusvalenze patrimoniali			
d	Altri oneri straordinari			
	Totale oneri straordinari		169.141,82	287.167,02
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		298.473,78	-14.337,31
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		179.979,28	200.617,69
26	Imposte (*)		104.829,58	101.702,60
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO		75.149,70	98.915,09

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	343,41	749,20
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	343,41	749,20
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
9	Altre		
	Totale immobilizzazioni immateriali	343,41	749,20
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	20.136.538,60	20.469.373,05
II 1	<u>Beni demaniali</u>	4.524.936,43	4.764.968,50
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati		
1.3	Infrastrutture	4.524.936,43	4.764.968,50
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	<u>Altre immobilizzazioni materiali</u>	14.846.217,51	15.072.941,09
2.1	Terreni	218.501,00	218.501,00
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati	7.635.918,81	7.897.090,42
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	31.371,75	33.425,87
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	71.278,67	47.913,41
2.5	Mezzi di trasporto	15.088,72	25.322,59
2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.703,91	3.737,47
2.7	Mobili e arredi	289,84	151,81
2.8	Infrastrutture	6.847.393,93	6.844.864,12
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9	Altri beni materiali	22.670,88	1.934,40
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	765.384,66	631.463,46
B	Totale immobilizzazioni materiali	20.136.538,60	20.469.373,05
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	986.290,24	913.351,11
1	<u>Partecipazioni in</u>	118.854,61	4.957,99
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate	118.854,61	4.957,99
c	altri soggetti		
2	<u>Crediti verso</u>	867.435,63	908.393,12
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti	867.435,63	908.393,12
3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	986.290,24	913.351,11
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	21.123.172,25	21.383.473,36
	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	<u>Crediti</u>	1.865.163,56	1.787.729,96
1	Crediti di natura tributaria	323.360,63	341.994,41
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		

b	Altri crediti da tributi	323.360,63	341.496,51
c	Crediti da Fondi perequativi		497,90
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.223.167,64	1.105.178,25
a	verso amministrazioni pubbliche	1.037.172,65	849.183,05
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti	185.994,99	255.995,20
3	Verso clienti ed utenti	79.473,67	90.806,61
4	Altri Crediti	239.161,62	249.750,69
a	verso l'erario	12.080,00	9.659,00
b	per attività svolta per c/terzi	7.714,35	7.714,35
c	altri	219.367,27	232.377,34
	Totale crediti	1.865.163,56	1.787.729,96
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni		
2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>	4.480.821,20	2.525.594,03
1	<u>Conto di tesoreria</u>	4.419.779,34	2.452.159,20
2	Altri depositi bancari e postali	61.041,86	73.434,83
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	4.480.821,20	2.525.594,03
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.345.984,76	4.313.323,99
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	27.469.157,01	25.696.797,35

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022
<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>			
I	Fondo di dotazione	5.162.534,25	4.724.624,90
II	Riserve	17.334.175,27	17.673.169,53
b	da capitale		
c	da permessi di costruire		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i be	17.334.175,27	17.673.169,53
e	altre riserve indisponibili		
f	altre riserve disponibili		
III	Risultato economico dell'esercizio	75.149,70	98.915,09
IV	Risultato economico di esercizi precedenti		
V	Riserve negative per beni indisponibili		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		22.571.859,22	22.496.709,52
<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>			
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri	1.665.789,72	1.199.148,36
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.665.789,72	1.199.148,36
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)			
<u>D) DEBITI</u>			
1	Debiti da finanziamento	483.514,05	643.493,79
a	prestiti obbligazionari		
b	v/ altre amministrazioni pubbliche		
c	verso banche e tesoriere		
d	verso altri finanziatori	483.514,05	643.493,79
2	Debiti verso fornitori	1.754.604,00	1.100.672,14
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	193.271,62	149.568,28
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	15.126,08	10.434,20
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate		
e	altri soggetti	178.145,54	139.134,08
5	Altri debiti	100.118,40	107.205,26
a	tributari	2.000,82	2.000,82
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	250,61	250,61
c	per attività svolta per c/terzi		
d	altri	97.866,97	104.953,83
TOTALE DEBITI (D)		2.531.508,07	2.000.939,47
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>			
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi	700.000,00	
1	Contributi agli investimenti	700.000,00	
a	da altre amministrazioni pubbliche	700.000,00	
b	da altri soggetti		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		700.000,00	
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		27.469.157,01	25.696.797,35

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTI D'ORDINE		2023	2022
	1) Impegni su esercizi futuri	1.334.223,27	758.815,70
	2) Beni di terzi in uso		
	3) Beni dati in uso a terzi		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate		
	7) Garanzie prestate a altre imprese		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	1.334.223,27	758.815,70