

COMUNE DI LUSERNA SAN GIOVANNI

Nota informativa delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2023

Ai sensi dell'art. 2 del d.lgs 118/2011 gli enti locali adottano la contabilità finanziaria cui affiancano un sistema di **contabilità economico-patrimoniale**, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

Il **principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria** indica che nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da un'amministrazione pubblica al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le **"utilità economiche"** acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio
- consentire la predisposizione dello stato patrimoniale, rilevando in particolare le **variazioni del patrimonio** dell'ente, che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni immateriali e materiali rappresentano i beni strumentali ovvero i fattori produttivi a lungo ciclo di utilizzo. I costi per investimenti rilevati per effetto dei pagamenti sostenuti nel corso dell'esercizio al titolo 2 della spesa ne hanno determinato un incremento di valore. Per contro, sono state rilevate opportune quote di ammortamento calcolate in base ai coefficienti previsti dalla normativa che hanno determinato un decremento per misurarne l'obsolescenza. Di seguito si analizzano le variazioni intervenute.

A B I 1 - Costi di impianto e di ampliamento

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 10.861,81 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	0,00
Incremento per mandati titolo 1	12.206,10
Quote ammortamento economico	-1.344,29
Saldo al 31.12.2023	10.861,81

A B I 3 - Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 44.407,05 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

ovimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	33.222,75
Incremento per mandati titolo 1	21.908,76
Decremento per dismissione cespiti parzialmente ammortizzati	-42,22
Decremento per quote di ammortamento economico	-10.682,24
Saldo al 31.12.2023	44.407,05

A B I 4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simile

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 692,45 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	0,00
Incremento per mandati titolo 1	847,90
Decremento per quote di ammortamento economico	-155,45
Saldo al 31.12.2023	692,45

A B I 6 - Immobilizzazioni in corso ed acconti

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 7.548,96 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	6.041,03
Incremento per mandati titolo 1	3.842,00
Decremento per quote di ammortamento economico	-2.334,07
Saldo al 31.12.2023	7.548,96

Nella seguente tabella sono rappresentate le voci patrimoniali relative alle **immobilizzazioni immateriali**.

Raccordo	Codice patrimoniale	Voce patrimoniale	Valore 31.12.2023
A B I 1	1.2.1.01.01.01.001	Costi di impianto e di ampliamento	10.861,81
A B I 3	1.2.1.03.05.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	4.036,74
A B I 3	1.2.1.03.07.01.001	Acquisto software	40.370,31
A B I 4	1.2.1.04.01.01.001	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	692,45
A B I 6	1.2.1.06.02.01.001	Software	7.548,96
TOTALE			63.510,27

A B II 1 1.9 - Altri beni demaniali

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 8.706.467,31 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	8.640.652,50
Incremento per mandati titolo 2	212.720,87
Incremento per mandati titolo 1	179.659,41
Decremento per quote di ammortamento economico	-326.565,47
Saldo al 31.12.2023	8.706.467,31

A B III 2 2.1 - Terreni

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 1.527.464,90 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	1.521.385,53
Incremento per mandati titolo 2	3.224,57
Incremento per mandati titolo 1	2.854,80
Saldo al 31.12.2023	1.527.464,90

A B III 2 2.2 - Fabbricati

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 5.070.835,61 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	4.854.086,54
Incremento per mandati titolo 2	212.203,98
Incremento per mandati titolo 1	40.563,26
Incremento per chiusura opere in corso	88.627,88
Decremento per dismissione cespiti parzialmente ammortizzati	-10.111,53
Decremento per quote di ammortamento economico	-114.534,52
Saldo al 31.12.2023	5.070.835,61

A B III 2 2.3 - Impianti e macchinari

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 48.473,44 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	48.099,81
Incremento per mandati titolo 1	11.086,86
Decremento per quote di ammortamento economico	-10.713,23
Saldo al 31.12.2023	48.473,44

A B III 2 2.4 - Attrezzature industriali e commerciali

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 32.276,73 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	23.683,90
Incremento per mandati titolo 2	1.689,61
Incremento per mandati titolo 1	8.517,48
Decremento per quote di ammortamento economico	-1.614,26
Saldo al 31.12.2023	32.276,73

A B III 2 2.5 - Mezzi di trasporto

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 62.507,60 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	45.804,41
Incremento per mandati titolo 2	24.400,00
Incremento per mandati titolo 1	4.163,10
Decremento per dismissione cespiti parzialmente ammortizzati	-356,11
Decremento per quote di ammortamento economico	-11.503,80
Saldo al 31.12.2023	62.507,60

A B III 2 2.6 - Macchine per ufficio e hardware

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 31.744,89 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	34.760,13
Incremento per mandati titolo 2	11.462,39
Incremento per mandati titolo 1	793,00
Decremento per quote di ammortamento economico	-15.270,63
Saldo al 31.12.2023	31.744,89

A B III 2 2.7 - Mobili e arredi

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 19.021,93 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	16.425,38
Incremento per mandati titolo 2	4.820,68
Incremento per mandati titolo 1	1.526,22
Decremento per quote di ammortamento economico	-3.750,35
Saldo al 31.12.2023	19.021,93

A B III 2 2.8 - Infrastrutture

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 35.415,16 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	0,00
Incremento per mandati titolo 2	35.954,48
Decremento per quote di ammortamento economico	-539,32
Saldo al 31.12.2023	35.415,16

A B III 2 2.99 - Altri beni materiali

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 9.434,81 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	12.001,11
Decremento per quote di ammortamento economico	-2.566,30
Saldo al 31.12.2023	9.434,81

A B III 3 - Immobilizzazioni in corso ed acconti

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 367.358,37 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	136.974,91
Incremento per mandati titolo 2	319.011,34
Decremento per chiusura opere in corso	-88.627,88
Saldo al 31.12.2023	367.358,37

Nella seguente tabella sono rappresentate le voci patrimoniali relative alle **immobilizzazioni materiali**.

Raccordo	Codice patrimoniale	Voce patrimoniale	Valore 31.12.2023
A B II 1 1.9	1.2.2.01.99.01.001	Altri beni demaniali	8.706.467,31
A B III 2 2.1	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	1.527.464,90
A B III 2 2.2	1.2.2.02.09.18.001	Musei, teatri e biblioteche	401.959,45
A B III 2 2.2	1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	4.668.876,16
A B III 2 2.3	1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	38.862,28
A B III 2 2.3	1.2.2.02.04.99.001	Impianti	9.611,16
A B III 2 2.4	1.2.2.02.05.02.001	Attrezzature sanitarie	5.223,33
A B III 2 2.4	1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	27.053,40
A B III 2 2.5	1.2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	40.432,96
A B III 2 2.5	1.2.2.02.01.99.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	22.074,64
A B III 2 2.6	1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	24,83
A B III 2 2.6	1.2.2.02.07.01.001	Server	6.654,09
A B III 2 2.6	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	2.702,67
A B III 2 2.6	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	1.158,48
A B III 2 2.6	1.2.2.02.07.04.001	Apparati di telecomunicazione	258,92
A B III 2 2.6	1.2.2.02.07.05.001	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	1.638,09
A B III 2 2.6	1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.	19.307,81
A B III 2 2.7	1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	3.075,54
A B III 2 2.7	1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	15.946,39
A B III 2 2.8	1.2.2.02.09.13.001	Altre vie di comunicazione	35.415,16

Raccordo	Codice patrimoniale	Voce patrimoniale	Valore 31.12.2023
A B III 2 2.99	1.2.2.02.12.99.999	Altri beni materiali diversi	9.434,81
A B III 3	1.2.2.04.02.01.001	Immobilizzazioni materiali in costruzione	367.358,37
TOTALE			15.911.000,75

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono rappresentati i valori corrispondenti alle partecipazioni nelle società e negli enti strumentali posseduti dall'ente. Il loro valore è determinato mediante l'applicazione del metodo del patrimonio netto, secondo il quale il costo originario della partecipazione viene modificato per tenere conto delle quote degli utili e delle perdite della partecipata rilevati nei periodi successivi all'acquisizione.

A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 2.515.669,70 risulta determinata dalle seguenti partecipazioni in imprese partecipate. L'adeguamento di valore di euro 64.908,72 in aumento rispetto al saldo iniziale (pari ad euro 2.450.760,98) deriva dall'applicazione del criterio del patrimonio netto. Di seguito i dettagli:

Società partecipata	Valore
SMAT S.p.A.	1.091,58
ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	2.152.537,05
ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	351.028,78
ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	10.310,87
Turismo Torino e Provincia s.c.r.l.	701,42
Saldo al 31.12.2023	2.515.669,70

A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 388.621,67 risulta determinata dalle seguenti partecipazioni in altri soggetti. L'adeguamento di valore di euro 166.890,92 in aumento rispetto al saldo iniziale (pari ad euro 221.730,75) deriva dall'applicazione del criterio del patrimonio netto. Di seguito i dettagli:

Ente partecipato	Valore
ATO 3	5.534,53
Consorzio ACEA Pinerolese	37.738,90
Consorzio BIM	6.374,27
CISS Pinerolo	320.760,13
CSI Piemonte	18.213,84
Saldo al 31.12.2023	388.621,67

Attivo circolante - Crediti

I crediti corrispondono ai residui attivi rilevati nella contabilità finanziaria e sono rappresentati al netto del fondo svalutazione accantonato a fronte di eventuali future perdite dovute ad inesigibilità. Ai fini della verifica della conciliazione dei crediti iscritti nello stato patrimoniale e dei residui attivi risultanti nella contabilità finanziaria si propone la seguente tabella:

(+)	Crediti dello Stato Patrimoniale	1.719.828,43
(+)	Fondo svalutazione crediti	638.407,51
(-)	Crediti stralciati dalla contabilità finanziaria	-62.946,96
(+)	Depositi postali	2.193,13
(-)	Saldo IVA a credito da dichiarazione (quota non accertata)	-965,64
	Residui attivi al 31.12.2023	2.296.516,47

A C II 1 b - Altri crediti da tributi

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 131.089,16 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	113.753,07
Incremento per accertamenti di competenza	2.717.510,40
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-2.718.772,33
Decremento per rilevazione economie su residui	-1.324,71
Incremento per rilevazione maggiori entrate su residui	10.130,24
Incremento per adeguamento fondo svalutazione crediti	8.826,85
Incremento per credito IVA (quota non accertata)	965,64
Saldo al 31.12.2023	131.089,16

A C II 1 b - Crediti da fondi perequativi

La consistenza finale al 31.12.2023 è pari a zero e risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	3.392,08
Incremento per accertamenti di competenza	1.064.541,84
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-1.064.541,84
Decremento per rilevazione economie su residui	-3.392,08
Saldo al 31.12.2023	0,00

A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 1.386.781,34 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	1.273.374,74
Incremento per accertamenti di competenza	610.461,29
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-497.054,78
Decremento per rilevazione economie su residui	-0,01
Incremento per rilevazione maggiori entrate su residui	0,10
Saldo al 31.12.2023	1.386.781,34

A C II d - Crediti verso altri soggetti

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 5.220,44 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	2.268,09
Incremento per accertamenti di competenza	15.083,85
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-12.131,50
Saldo al 31.12.2023	5.220,44

A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 80.335,25 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	52.955,57
Incremento per accertamenti di competenza	865.027,80
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-838.782,74
Decremento per rilevazione economie su residui	-14.921,22
Incremento per rilevazione maggiori entrate su residui	2.643,26
Incremento per adeguamento fondo svalutazione crediti	15.454,60
Depositi postali	-2.042,02
Saldo al 31.12.2023	80.335,25

A C II 4 b - Altri crediti per attività svolta per c/terzi

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 9.699,54 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	9.854,24
Incremento per accertamenti di competenza	120.425,80
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-120.449,33
Incremento per rilevazione maggiori entrate su residui	19,94
Depositi postali	-151,11
Saldo al 31.12.2023	9.699,54

A C II 4 c - Altri crediti

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 106.702,70 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	95.363,75
Incremento per accertamenti di competenza	1.575.987,54
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-1.541.535,04
Decremento per rilevazione economie su residui	-8.371,55
Decremento per adeguamento fondo svalutazione crediti	-14.742,00
Saldo al 31.12.2023	106.702,70

Nella seguente tabella sono rappresentate le voci patrimoniali relative ai **crediti**.

Raccordo	Codice patrimoniale	Voce patrimoniale	Valore 31.12.2023
A C II 1 b	1.3.2.01.01.01.006	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	254,19
A C II 1 b	1.3.2.01.01.01.016	Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	501,45
A C II 1 b	1.3.2.01.01.01.051	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	129.270,52
A C II 1 b	1.3.2.01.01.03.002	IVA a credito	1.063,00
A C II 2 a	1.3.2.03.01.01.001	Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	61.707,20
A C II 2 a	1.3.2.03.01.01.999	Crediti per Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	31.547,60
A C II 2 a	1.3.2.03.01.02.001	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	37.204,22
A C II 2 a	1.3.2.04.01.01.001	Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri	127.039,74
A C II 2 a	1.3.2.04.01.02.001	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	1.095.953,37
A C II 2 a	1.3.2.04.01.02.002	Crediti da Contributi agli investimenti da Province	9.000,00
A C II 2 a	1.3.2.04.01.02.005	Crediti da Contributi agli investimenti da Unioni di Comuni	24.329,21
A C II 2 d	1.3.2.04.04.02.001	Crediti da Contributi agli investimenti da altre Imprese	5.220,44
A C II 3	1.3.2.02.01.01.001	Crediti da proventi dalla vendita di beni	805,74
A C II 3	1.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	8.884,08
A C II 3	1.3.2.02.02.01.001	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	57.807,05

Raccordo	Codice patrimoniale	Voce patrimoniale	Valore 31.12.2023
A C II 3	1.3.2.02.03.01.001	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	1.522,02
A C II 3	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	11.316,36
A C II 4 b	1.3.2.06.03.01.001	Crediti da Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi	9.231,54
A C II 4 b	1.3.2.08.05.02.001	Crediti per acquisto di servizi per conto di terzi	468,00
A C II 4 c	1.3.2.08.04.05.001	Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	8.400,00
A C II 4 c	1.3.2.08.04.99.001	Crediti diversi	98.302,70
TOTALE			1.719.828,43

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide si riferiscono al conto corrente di tesoreria intestato all'ente e gestito dall'Istituto di credito Tesoriere e dalla Banca d'Italia. Si rilevano anche le disponibilità relative ai depositi postali.

A C IV 1 a - Conto di tesoreria presso Istituto tesoriere

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari a zero ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	2.488.449,30
Decremento per g/c conto di tesoreria presso Banca d'Italia	-2.488.449,30
Saldo al 31.12.2023	0,00

A C IV 1 b - Conto di tesoreria presso Banca d'Italia

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta di euro 2.358.589,17 ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	0,00
Incremento per g/c conto da istituto tesoriere	2.488.449,30
Incremento per riscossioni di competenza e residuo	6.793.267,56
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-6.923.127,69
Saldo al 31.12.2023	2.358.589,17

A C IV 2 - Altri depositi bancari e postali

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta di euro 2.193,13 ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	0,00
Incremento per rilevazione riscossioni di Crediti derivanti dalla vendita di servizi (A C II 3)	329,20
Incremento per rilevazione riscossioni di Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose (A C II 3)	1.629,82
Incremento per rilevazione riscossioni di Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti (A C II 3)	83,00
Incremento per rilevazione riscossioni di Crediti da Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi (A C II 4 b)	151,11
Saldo al 31.12.2023	2.193,13

PASSIVO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente è determinato dalla differenza tra le attività e le passività dello stato patrimoniale.

P A I - Fondo di dotazione

Rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente. La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 1.238.437,20. Non risultano movimentazioni nel corso dell'esercizio.

P A II d - Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali

Tali riserve sono di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell'attivo patrimoniale, variabile in conseguenza dell'ammortamento e dell'acquisizione o dismissione di beni. La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 15.016.448,26 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	14.580.952,65
Incremento per adeguamento del valore dei beni demaniali e patrimoniali (g/c da P A II b)	399.796,54
Incremento per accertamento oneri di urbanizzazione destinati agli investimenti	35.699,07
Saldo al 31.12.2023	15.016.448,26

P A II e - Altre riserve indisponibili

Tali riserve sono costituite a seguito dei conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Le altre riserve indisponibili sono altresì costituite dagli utili delle società partecipate derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto. La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 1.972.667,69 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	1.740.868,05
Incremento per adeguamento valore partecipate (metodo patrimonio netto)	64.908,72
Incremento per adeguamento valore enti strumentali (metodo patrimonio netto)	166.890,92
Saldo al 31.12.2023	1.972.667,69

P A III - Risultato economico dell'esercizio

Il risultato economico dell'esercizio 2023 presenta un utile di euro 896.229,57.

P A IV - Risultati economici di esercizi precedenti

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 504.440,29 ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	0,00
Incremento per g/c della voce <i>"Risultato economico dell'esercizio 2022 - P A III"</i>	504.440,29
Saldo al 31.12.2023	504.440,29

P A V - Riserve negative per beni indisponibili

La consistenza finale al 31.12.2023 presenta un saldo negativo pari ad euro 2.928.913,67 ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	-2.529.117,13
Decremento per adeguamento riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali (g/c a <i>P A II d</i>)	-399.796,54
Saldo al 31.12.2023	-2.928.913,67

Fondi per rischi ed oneri

Alla data di chiusura del rendiconto della gestione sono stati valutati i necessari accantonamenti ai fondi rischi ed oneri destinati a coprire eventuali oneri futuri.

P B 3 - Fondi per rischi ed oneri

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 164.890,91 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	147.586,36
Incremento per accantonamento fondo rinnovo contratto	25.480,00
Incremento per accantonamento indennità di fine mandato del Sindaco	3.824,55
Decremento per riduzione fondo rischi	-12.000,00
Saldo al 31.12.2023	164.890,91

Debiti

I debiti corrispondono ai residui passivi rilevati nella contabilità finanziaria. Ai fini della verifica della conciliazione dei debiti iscritti nello stato patrimoniale e dei residui passivi risultanti nella contabilità finanziaria si propone la seguente tabella:

(+)	Debiti dello Stato Patrimoniale	1.477.176,17
(-)	Debiti da finanziamento	-725.120,11
(-)	Saldo IVA a debito da dichiarazione	0,00
(+)	Altri residui non connessi a debiti (titolo 2)	1.489.703,00
	Residui passivi al 31.12.2022	2.241.759,06

P D 1 b - Debiti da finanziamento verso altre amministrazioni pubbliche

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 14,27 ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	0,00
Incremento per impegni di competenza (quota interessi)	17.314,27
Decremento per pagamenti di competenza (quota interessi)	-17.300,00
Saldo al 31.12.2023	14,27

P D 1 d - Debiti da finanziamento verso altri finanziatori

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 725.120,11 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	851.875,72
Decremento per rimborso quota capitale mutui	-126.343,71
Incremento per impegni di competenza (quota interessi)	12.300,00
Decremento per pagamenti di competenza (quota interessi)	-12.300,00
Decremento per pagamento quota capitale in parte corrente	-411,90
Saldo al 31.12.2023	725.120,11

P D 2 - Debiti verso fornitori

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 200.776,54 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	248.837,12
Incremento per impegni di competenza	1.198.282,38
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-1.218.612,12
Decremento per rilevazione economie su residui	-27.730,84
Saldo al 31.12.2023	200.776,54

P D 4 b - Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 119.197,29 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	91.551,07
Incremento per impegni di competenza	401.545,17
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-372.799,00
Decremento per rilevazione economie su residui	-1.099,95
Saldo al 31.12.2023	119.197,29

P D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 171.296,04 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	195.604,31
Incremento per impegni di competenza	1.106.371,17
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-1.129.753,83
Decremento per rilevazione economie su residui	-925,61
Saldo al 31.12.2023	171.296,04

P D 5 a - Altri debiti tributari

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 39.368,58 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	45.130,28
Incremento per impegni di competenza	711.188,76
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-716.950,46
Saldo al 31.12.2023	39.368,58

P D 5 b - Altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

La consistenza finale al 31.12.2023 risulta pari ad euro 10.082,42 ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	8.624,28
Incremento per impegni di competenza	366.291,42
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-364.833,28
Saldo al 31.12.2023	10.082,42

P D 5 d - Altri debiti

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 211.320,92 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	276.025,91
Incremento per impegni di competenza	1.735.017,62
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-1.778.805,60
Decremento per rilevazione economie su residui	-20.917,01
Saldo al 31.12.2023	211.320,92

Nella seguente tabella sono rappresentate le voci patrimoniali relative ai **debiti**.

Raccordo	Codice patrimoniale	Voce patrimoniale	Valore 31.12.2023
P D 1 b	2.4.1.03.07.03.001	Debiti per interessi di mora pagati a Enti previdenziali	14,27
P D 1 d	2.4.1.04.03.04.001	Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti Gestione CDP SpA	725.120,11
P D 2	2.4.2.01.01.01.001	Debiti verso fornitori	200.776,54
P D 4 b	2.4.3.02.01.01.002	Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	8.000,00
P D 4 b	2.4.3.02.01.02.002	Debiti per Trasferimenti correnti a Province	14.288,58
P D 4 b	2.4.3.02.01.02.003	Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	1.534,36
P D 4 b	2.4.3.02.01.02.004	Debiti per Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	3.000,00
P D 4 b	2.4.3.02.01.02.005	Debiti per Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	39.943,87
P D 4 b	2.4.3.02.01.02.006	Debiti per Trasferimenti correnti a Comunità Montane	16.444,46
P D 4 b	2.4.3.02.01.02.018	Debiti per Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	22.503,69
P D 4 b	2.4.3.03.01.01.001	Debiti per Trasferimenti per conto terzi a Ministeri	1.091,35
P D 4 b	2.4.3.03.01.02.002	Debiti per Trasferimenti per conto terzi a Province	11.965,99
P D 4 b	2.4.3.03.01.02.004	Debiti per Trasferimenti per conto terzi a Città metropolitane e Roma capitale	424,99
P D 4 e	2.4.3.02.99.06.001	Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	87.560,23
P D 4 e	2.4.3.02.99.07.001	Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	83.735,81
P D 5 a	2.4.5.01.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.010,49
P D 5 a	2.4.5.05.04.01.001	Debito per scissione IVA pagato contestualmente alla fattura	38.358,09
P D 5 b	2.4.6.01.01.01.001	Contributi obbligatori per il personale	9.942,77
P D 5 b	2.4.6.02.01.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	139,65
P D 5 d	2.4.7.01.03.01.001	Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	9.538,70
P D 5 d	2.4.7.01.04.01.001	Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	3.764,88
P D 5 d	2.4.7.01.15.01.001	Indennità di missione e di trasferta	32,54
P D 5 d	2.4.7.02.01.01.001	Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	504,37
P D 5 d	2.4.7.03.01.01.001	Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	9.385,77
P D 5 d	2.4.7.03.02.01.001	Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	340,74
P D 5 d	2.4.7.03.03.01.001	Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	6.165,66
P D 5 d	2.4.7.03.04.01.001	Debiti verso creditori diversi per altri servizi	71.299,86
P D 5 d	2.4.7.04.03.01.001	Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	59.340,65
P D 5 d	2.4.7.04.04.01.001	Debiti verso terzi per costi di personale comandato	16.538,26

Raccordo	Codice patrimoniale	Voce patrimoniale	Valore 31.12.2023
P D 5 d	2.4.7.04.07.02.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	9.367,77
P D 5 d	2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti n.a.c.	25.041,72
TOTALE			1.477.176,17

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I **ratei passivi** sono rappresentati dalle quote di costi che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad esempio i ratei del personale per le indennità del fondo di produttività).

I **risconti passivi** sono proventi sospesi rappresentati dai contributi in conto investimenti che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. Negli esercizi successivi sono ridotti a fronte della rilevazione di una quota annuale corrispondente all'ammortamento degli investimenti che hanno finanziato.

P E I - Ratei passivi

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 114.169,95 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	98.211,15
Decremento per chiusura ratei passivi del personale (costi liquidati nel 2023)	-98.211,15
Incremento per rilevazione ratei passivi del personale (costi liquidati nel 2024)	114.169,95
Saldo al 31.12.2023	114.169,95

P E II 1 a - Risconti passivi per contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 4.227.899,65 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	4.129.851,56
Incremento per accertamento contributi agli investimenti	229.840,90
Decremento per quota annuale proventi per contributi agli investimenti	-131.792,81
Saldo al 31.12.2023	4.227.899,65

P E II 1 b - Risconti passivi per contributi agli investimenti da altri soggetti

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 207.041,10 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	205.735,55
Incremento per accertamento contributi agli investimenti	8.042,01
Decremento per quota annuale proventi per contributi agli investimenti	-6.736,46
Saldo al 31.12.2023	207.041,10

P E II 3 - Altri risconti passivi

La consistenza finale al 31.12.2023 di euro 68.926,00 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2023	250.426,20
Decremento per rilevazione svincolo risorse trasferite per Covid	-181.500,20
Saldo al 31.12.2023	68.926,00

Conti d'ordine

Gli impegni su esercizi futuri rappresentati nei conti d'ordine ammontano ad euro 474.105,47.

CONTO ECONOMICO

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione ammontano complessivamente ad **euro 5.565.344,37** e sono così suddivisi.

A 1 - Proventi da tributi

Tale voce risulta pari ad euro 2.682.778,55 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.1.1.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	872.002,06
1.1.1.01.06.002	Imposte municipale propria riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	40.183,70
1.1.1.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	734.237,80
1.1.1.01.16.002	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	3.964,89
1.1.1.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	984.013,86
1.1.1.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	31.765,80
1.1.1.01.98.001	Altre imposte sostitutive n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	16.610,44
TOTALE		2.682.778,55

A 2 - Proventi da fondi perequativi

Tale voce risultano pari ad euro 1.064.541,84 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.1.3.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	1.064.541,84
TOTALE		1.064.541,84

A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti

Tale voce risulta pari ad euro 387.662,23 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	254.357,39
1.3.1.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	50.683,59
1.3.1.01.01.010	Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti	5.673,00
1.3.1.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	38,00
1.3.1.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	31.547,60
1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	38.320,81
1.3.1.03.99.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	7.041,84
TOTALE		387.662,23

A 3 b - Quota annuale di contributi agli investimenti

Si rileva una quota annuale di contributi agli investimenti per un importo pari ad euro 138.529,27.

A 4 a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni

Tale voce risulta pari ad euro 682.524,58 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.2.4.01.01.001	Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	106.110,10
1.2.4.01.02.001	Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	71.910,42
1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni	45.279,83
1.2.4.02.01.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	407.017,28
1.2.4.02.02.001	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	52.206,95
TOTALE		682.524,58

A 4 b - Ricavi dalla vendita di beni

Tale voce risultano pari ad euro 40,00 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.2.1.01.06.001	Ricavi da vendita di riviste e pubblicazioni	40,00
TOTALE		40,00

A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

Tale voce risulta pari ad euro 118.999,96 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.2.2.01.06.001	Ricavi da impianti sportivi	123,00
1.2.2.01.08.001	Ricavi da mense	764,40
1.2.2.01.10.001	Ricavi da pesa pubblica	5.561,84
1.2.2.01.13.001	Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	2.174,00
1.2.2.01.16.001	Ricavi da trasporto scolastico	3.882,50
1.2.2.01.32.001	Diritti di segreteria e rogito	14.507,77
1.2.2.01.33.001	Rilascio documenti e diritti di cancelleria	2.244,07
1.2.2.01.99.999	Ricavi da servizi n.a.c.	89.742,38
TOTALE		118.999,96

A 8 - Altri ricavi e proventi diversi

Tale voce risulta pari ad euro 490.267,94 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.4.1.01.02.001	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	3.286,00
1.4.1.01.99.001	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	4.701,94
1.4.2.02.01.002	Multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	16.847,78
1.4.2.02.01.004	Multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	18.857,30
1.4.2.02.01.999	Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	20.098,18
1.4.3.01.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	113.121,08
1.4.9.01.01.001	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	2.000,00
1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c.	311.355,66
TOTALE		490.267,94

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione ammontano complessivamente ad **euro 4.853.272,88** e sono così suddivisi.

B 9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

Tale voce risulta pari ad euro 54.244,34 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.1.01.01.001	Giornali e riviste	52,00
2.1.1.01.01.002	Pubblicazioni	1.337,22
2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	2.420,07
2.1.1.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	8.298,08
2.1.1.01.02.004	Vestiaro	6.455,56
2.1.1.01.02.006	Materiale informatico	289,57
2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici	625,23
2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	33.191,01
2.1.1.01.03.001	Fauna selvatica e non selvatica	585,60
2.1.1.01.03.002	Flora selvatica e non selvatica	990,00
TOTALE		54.244,34

B 10 - Prestazioni di servizi

Tale voce risulta pari ad euro 1.240.792,71 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	102.109,03
2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	15.660,00
2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	115,42
2.1.2.01.02.999	Altre spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	936,60
2.1.2.01.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	41.500,00
2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	16.726,61
2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	1.633,91
2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	240.822,20
2.1.2.01.05.005	Acqua	35.988,12
2.1.2.01.05.006	Gas	143.241,74
2.1.2.01.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	197.640,00
2.1.2.01.07.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	795,02
2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.392,63
2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	3.046,96
2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	6.699,29
2.1.2.01.07.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	154,80
2.1.2.01.09.004	Perizie	1.220,00
2.1.2.01.09.006	Patrocinio legale	1.855,66
2.1.2.01.09.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	19.227,20
2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	19.320,22
2.1.2.01.10.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	84,97
2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	21.294,00
2.1.2.01.11.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	25,76
2.1.2.01.12.002	Servizio mense personale civile	56.950,00
2.1.2.01.13.001	Contratti di servizio di trasporto pubblico	38.280,00
2.1.2.01.13.999	Altri costi per contratti di servizio pubblico	2.023,71
2.1.2.01.14.001	Pubblicazione bandi di gara	30,00
2.1.2.01.14.002	Spese postali	5.671,27
2.1.2.01.14.999	Altre spese per servizi amministrativi	35,00
2.1.2.01.15.002	Oneri per servizio di tesoreria	6.000,00
2.1.2.01.15.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	194,85
2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	17.369,14
2.1.2.01.16.002	Assistenza all'utente e formazione	8.652,85
2.1.2.01.16.007	Servizi di gestione documentale	2.752,32
2.1.2.01.16.012	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	16.337,72
2.1.2.01.99.002	Altre spese legali	561,65
2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni	110,00

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.2.01.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	897,84
2.1.2.01.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	593,72
2.1.2.01.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	17.714,40
2.1.2.01.99.010	Formazione a personale esterno all'ente	427,00
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	194.701,10
TOTALE		1.240.792,71

B 11 - Utilizzo beni di terzi

Tale voce risulta pari ad euro 15.080,90 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.3.01.01.001	Locazione di beni immobili	7.575,80
2.1.3.01.06.001	Noleggi di impianti e macchinari	6.041,10
2.1.3.99.99.999	Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	1.464,00
TOTALE		15.080,90

B 12 a - Trasferimenti correnti

Tale voce risulta pari ad euro 1.486.477,83 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.3.1.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	18.000,00
2.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	13.676,51
2.3.1.01.02.004	Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	3.000,00
2.3.1.01.02.005	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	44.439,82
2.3.1.01.02.006	Trasferimenti correnti a Comunità Montane	169,14
2.3.1.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	300.821,19
2.3.1.03.99.001	Trasferimenti correnti a altre Imprese	934.500,00
2.3.1.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	171.871,17
TOTALE		1.486.477,83

B 13 - Personale

Tale voce risulta pari ad euro 1.320.349,94 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	774.928,06
2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	122.491,80
2.1.4.01.01.003	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	87.124,49
2.1.4.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.145,00
2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	19.727,98

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	286.732,89
2.1.4.02.02.001	Contributi previdenza complementare	9.999,72
2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	18.200,00
TOTALE		1.320.349,94

B 14 a - Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali

Si rilevano quote di **ammortamento di immobilizzazioni immateriali** per un importo di euro 14.516,05.

B 14 b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali

Si rilevano quote di **ammortamento di immobilizzazioni materiali** per un importo di euro 487.057,88.

B 17 - Altri accantonamenti

Si rilevano accantonamenti al fondo per rischi ed oneri per un importo pari ad euro 17.304,55.

B 18 - Oneri diversi di gestione

Tale voce risulta pari ad euro 217.448,68 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	131,58
2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	20.613,61
2.1.9.03.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	391,90
2.1.9.03.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	9.873,97
2.1.9.03.01.004	Altri premi di assicurazione contro i danni	29.229,48
2.1.9.99.04.001	Costi per indennizzi	206,00
2.1.9.99.06.001	Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	53.749,36
2.1.9.99.08.001	Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	2.831,63
2.1.9.99.08.004	Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.386,00
2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	99.035,15
TOTALE		217.448,68

La differenza tra i componenti positivi e negativi della gestione genera un saldo positivo pari ad euro 712.071,49:

Movimentazioni	Importo
Totale componenti positivi della gestione (A)	5.565.344,37
Totale componenti negativi della gestione (B)	-4.853.272,88
Saldo gestione ordinaria	712.071,49

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C 19 c - Proventi da partecipazioni da altri soggetti

Tale voce risulta pari ad euro 67.612,96 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
3.2.3.03.03.001	Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese non incluse in amministrazioni pubbliche	67.612,96
TOTALE		67.612,96

C 20 - Altri proventi finanziari

Tale voce risulta pari ad euro 160,67 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
3.2.3.05.01.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	160,67
TOTALE		160,67

C 21 a - Interessi passivi

Tale voce risulta pari ad euro 29.202,37 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
3.1.1.02.01.002	Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine	4.600,00
3.1.1.03.02.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	10.054,85
3.1.1.03.02.004	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3,25
3.1.1.04.02.001	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	1.830,00
3.1.1.06.01.003	Interessi di mora a Enti previdenziali	14,27
3.1.1.06.03.002	Altri interessi passivi a Amministrazioni Locali	12.700,00
TOTALE		29.202,37

La differenza tra i proventi e gli oneri finanziari genera un saldo positivo pari ad euro 38.571,26:

Movimentazioni	Importo
Totale proventi finanziari	67.773,63
Totale oneri finanziari	-29.202,37
Saldo gestione finanziaria	38.571,26

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E 24 c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Si rilevano **sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo** per un importo di euro 275.780,57. Tale voce risulta distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
5.2.2.01.01.001	Insussistenze del passivo (minori residui passivi iniziali)	50.673,41
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive (chiusura risconto passivo per svincolo risorse covid)	181.500,20
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive (maggiori entrate su residui attivi)	12.793,54
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive (minore fondo svalutazione crediti per incasso in competenza crediti stralciati)	21.273,97
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive (riduzione fondo svalutazione crediti)	9.539,45
TOTALE		275.780,57

E 24 d - Plusvalenze patrimoniali

Si rilevano **plusvalenze patrimoniali** per dismissione cespiti per un importo di euro 7.660,00.

E 24 e - Altri proventi straordinari

Si rilevano **altri proventi straordinari** per un importo di euro 6.228,22. Tale voce risulta distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
5.2.9.99.99.999	Altri proventi straordinari n.a.c.	6.228,22
TOTALE		6.228,22

E 25 b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Si rilevano **sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo** per un importo di euro 38.669,57. Tale voce risulta distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
5.1.2.01.01.001	Insussistenze dell'attivo (economie residui attivi)	28.009,57
5.1.1.03.02.001	Rimborsi di imposte e tasse correnti	10.660,00
TOTALE		38.669,57

E 25 c - Minusvalenze patrimoniali

Si rilevano **minusvalenze patrimoniali** per dismissione cespiti per un importo pari ad euro 10.509,86.

La differenza tra i proventi e gli oneri straordinari genera un saldo positivo pari ad euro 240.489,36:

Movimentazioni	Importo
Totale proventi straordinari	289.668,79
Totale oneri straordinari	-49.179,43
Saldo gestione straordinaria	240.489,36

Il risultato prima delle imposte generato dalla gestione ordinaria, finanziaria e straordinaria risulta positivo e pari ad euro 991.132,11:

Movimentazioni	Importo
Saldo gestione ordinaria	712.071,49
Saldo gestione finanziaria	38.571,26
Saldo gestione straordinaria	240.489,36
Risultato prima delle imposte	991.132,11

26 - Imposte

Tale voce risulta pari ad euro 94.902,54 ed è composta dalla seguente voce economica:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	94.902,54
TOTALE		94.902,54

27 - RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato dell'esercizio 2023 presenta un utile pari ad euro 896.229,57.