

# Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2022)

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) |   | 2022                 | 2021                 | referimento<br>art.2424 CC | referimento<br>DM 26/4/95 |
|-----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| I                           | <b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b> | 0,00                 | 0,00                 | A                          | A                         |
|                             | <b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                            |                           |
|                             | <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                      |                      |                            |                           |
|                             | <u>Immobilizzazioni immateriali</u>   |                      |                      | BI                         | BI                        |
|                             | 1 Costi di impianto e di ampliamento  | 0,00                 | 0,00                 | BI1                        | BI1                       |
|                             | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità  | 0,00                 | 0,00                 | BI2                        | BI2                       |
|                             | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno   | 33.222,75            | 8.039,79             | BI3                        | BI3                       |
|                             | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile   | 0,00                 | 0,00                 | BI4                        | BI4                       |
|                             | 5 Avviamento  | 0,00                 | 0,00                 | BI5                        | BI5                       |
|                             | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti  | 6.041,03             | 4.898,30             | BI6                        | BI6                       |
|                             | 9 Altre   | 0,00                 | 4.828,63             | BI7                        | BI7                       |
|                             | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>  | <b>39.263,78</b>     | <b>17.766,72</b>     |                            |                           |
| II                          | <u>Immobilizzazioni materiali</u>   |                      |                      |                            |                           |
|                             | 1 Beni demaniali  | 8.640.652,50         | 8.295.225,22         |                            |                           |
|                             | 1.1 Terreni   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                             | 1.2 Fabbricati  | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                             | 1.3 Infrastrutture  | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                             | 1.9 Altri beni demaniali  | 8.640.652,50         | 8.295.225,22         |                            |                           |
|                             | III 2 Altre immobilizzazioni materiali  | 6.556.246,81         | 5.800.100,24         |                            |                           |
|                             | 2.1 Terreni   | 1.521.385,53         | 1.515.895,53         | BII1                       | BII1                      |
|                             | a di cui in leasing finanziario   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                             | 2.2 Fabbricati  | 4.854.086,54         | 4.111.601,86         |                            |                           |
| III                         | a di cui in leasing finanziario   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                             | 2.3 Impianti e macchinari   | 48.099,81            | 55.541,93            | BII2                       | BII2                      |
|                             | a di cui in leasing finanziario   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                             | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali  | 23.683,90            | 19.495,52            | BII3                       | BII3                      |
|                             | 2.5 Mezzi di trasporto  | 45.804,41            | 46.287,98            |                            |                           |
|                             | 2.6 Macchine per ufficio e hardware   | 34.760,13            | 32.556,01            |                            |                           |
|                             | 2.7 Mobili e arredi   | 16.425,38            | 16.960,72            |                            |                           |
|                             | 2.8 Infrastrutture  | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                             | 2.99 Altri beni materiali   | 12.001,11            | 1.760,69             |                            |                           |
|                             | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti  | 136.974,91           | 643.980,36           | BII5                       | BII5                      |
|                             | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>  | <b>15.333.874,22</b> | <b>14.739.305,82</b> |                            |                           |
| IV                          | <u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>   |                      |                      |                            |                           |
|                             | 1 Partecipazioni in   | 2.672.491,73         | 2.664.167,01         | BIII1                      | BIII1                     |
|                             | a imprese controllate   | 0,00                 | 0,00                 | BIII1a                     | BIII1a                    |
|                             | b imprese partecipate   | 2.450.760,98         | 2.388.701,58         | BIII1b                     | BIII1b                    |
|                             | c altri soggetti  | 221.730,75           | 275.465,43           |                            |                           |
|                             | 2 Crediti verso   | 0,00                 | 0,00                 | BIII2                      | BIII2                     |
|                             | a altre amministrazioni pubbliche   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                             | b imprese controllate   | 0,00                 | 0,00                 | BIII2a                     | BIII2a                    |
|                             | c imprese partecipate   | 0,00                 | 0,00                 | BIII2b                     | BIII2b                    |
|                             | d altri soggetti  | 0,00                 | 0,00                 | BIII2c BIII2d              | BIII2d                    |
|                             | 3 Altri titoli  | 0,00                 | 0,00                 | BIII3                      |                           |
|                             | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>  | <b>2.672.491,73</b>  | <b>2.664.167,01</b>  |                            |                           |
|                             | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>  | <b>18.045.629,73</b> | <b>17.421.239,55</b> |                            |                           |

**Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2022)**

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) |  | 2022                 | 2021                 | referimento<br>art.2424 CC | referimento<br>DM 26/4/95 |
|-----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| I                           | <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                      |                      |                            |                           |
|                             | <u>Rimanenze</u>   | 0,00                 | 0,00                 | CI                         | CI                        |
|                             | <b>Totale rimanenze</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                            |                           |
| II                          | <u>Crediti</u>   |                      |                      |                            |                           |
| 1                           | Crediti di natura tributaria   | <b>117.145,15</b>    | <b>132.401,93</b>    |                            |                           |
| a                           | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità           | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
| b                           | Altri crediti da tributi   | 113.753,07           | 131.401,93           |                            |                           |
| c                           | Crediti da Fondi perequativi   | 3.392,08             | 1.000,00             |                            |                           |
| 2                           | Crediti per trasferimenti e contributi                               | <b>1.275.642,83</b>  | <b>703.464,57</b>    |                            |                           |
| a                           | verso amministrazioni pubbliche                                      | 1.273.374,74         | 703.464,57           |                            |                           |
| b                           | imprese controllate  | 0,00                 | 0,00                 | CII2                       | CII2                      |
| c                           | imprese partecipate  | 0,00                 | 0,00                 | CII3                       | CII3                      |
| d                           | verso altri soggetti   | 2.268,09             | 0,00                 |                            |                           |
| 3                           | Verso clienti ed utenti  | 52.955,57            | 99.569,75            | CII1                       | CII1                      |
| 4                           | Altri Crediti  | <b>105.217,99</b>    | <b>132.061,14</b>    | CII5                       | CII5                      |
| a                           | verso l'erario   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
| b                           | per attività svolta per c/terzi                                      | 9.854,24             | 14.084,74            |                            |                           |
| c                           | altri  | 95.363,75            | 117.976,40           |                            |                           |
|                             | <b>Totale crediti</b>  | <b>1.550.961,54</b>  | <b>1.067.497,39</b>  |                            |                           |
| III                         | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>        |                      |                      |                            |                           |
| 1                           | Partecipazioni   | 0,00                 | 0,00                 | CIII1,2,3,4,5              | CIII1,2,3                 |
| 2                           | Altri titoli   | 0,00                 | 0,00                 | CIII6                      | CIII5                     |
|                             | <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                            |                           |
| IV                          | <u>Disponibilità liquide</u>   |                      |                      |                            |                           |
| 1                           | Conto di tesoreria   | <b>2.488.449,30</b>  | <b>2.808.787,05</b>  |                            |                           |
| a                           | Istituto tesoriere   | 2.488.449,30         | 2.808.787,05         |                            | CIV1a                     |
| b                           | presso Banca d'Italia  | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
| 2                           | Altri depositi bancari e postali                                     | 0,00                 | 0,00                 | CIV1                       | CIV1b e CIV1c             |
| 3                           | Denaro e valori in cassa   | 0,00                 | 0,00                 | CIV2 e CIV3                | CIV2 e CIV3               |
| 4                           | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente           | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                             | <b>Totale disponibilità liquide</b>                                  | <b>2.488.449,30</b>  | <b>2.808.787,05</b>  |                            |                           |
|                             | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                  | <b>4.039.410,84</b>  | <b>3.876.284,44</b>  |                            |                           |
|                             | <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |                      |                      |                            |                           |
| 1                           | Ratei attivi   | 0,00                 | 0,00                 | D                          | D                         |
| 2                           | Risconti attivi  | 0,00                 | 0,00                 | D                          | D                         |
|                             | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                            |                           |
|                             | <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>                                  | <b>22.085.040,57</b> | <b>21.297.523,99</b> |                            |                           |

# Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2022)

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)            |   | 2022                 | 2021                 | riferimento<br>art.2424 CC | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>              |   |                      |                      |                            |                           |
| I                                       | Fondo di dotazione  | 1.238.437,20         | 1.238.437,20         | AI                         | AI                        |
| II                                      | Riserve   | <b>16.321.820,70</b> | <b>8.752.291,83</b>  |                            |                           |
| b                                       | <i>da capitale</i>  | 0,00                 | 309.105,62           | AII, AIII                  | AII, AIII                 |
| c                                       | <i>da permessi di costruire</i>   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
| d                                       | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 14.580.952,65        | 6.710.642,88         |                            |                           |
| e                                       | <i>altre riserve indisponibili</i>  | 1.740.868,05         | 1.732.543,33         |                            |                           |
| f                                       | <i>altre riserve disponibili</i>  | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
| III                                     | Risultato economico dell'esercizio  | 504.440,29           | 565.359,70           | AIX                        | AIX                       |
| IV                                      | Risultati economici di esercizi precedenti  | 0,00                 | 4.395.773,14         | AVII                       |                           |
| V                                       | Riserve negative per beni indisponibili   | -2.529.117,13        | 0,00                 |                            |                           |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>      |   | <b>15.535.581,06</b> | <b>14.951.861,87</b> |                            |                           |
| <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>     |   |                      |                      |                            |                           |
| 1                                       | Per trattamento di quiescenza   | 0,00                 | 0,00                 | B1                         | B1                        |
| 2                                       | Per imposte   | 0,00                 | 0,00                 | B2                         | B2                        |
| 3                                       | Altri   | 147.586,36           | 151.691,34           | B3                         | B3                        |
| <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b> |   | <b>147.586,36</b>    | <b>151.691,34</b>    |                            |                           |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>  |   | 0,00                 | 0,00                 | C                          | C                         |
| <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>                |   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                            |                           |
| <b>D) DEBITI</b>                        |   |                      |                      |                            |                           |
| 1                                       | Debiti da finanziamento   | <b>851.875,72</b>    | <b>1.071.402,53</b>  |                            |                           |
| a                                       | <i>prestiti obbligazionari</i>  | 0,00                 | 0,00                 | D1e D2                     | D1                        |
| b                                       | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
| c                                       | <i>verso banche e tesoriere</i>   | 0,00                 | 0,00                 | D4                         | D3 e D4                   |
| d                                       | <i>verso altri finanziatori</i>   | 851.875,72           | 1.071.402,53         | D5                         |                           |
| 2                                       | Debiti verso fornitori  | 248.837,12           | 396.155,44           | D7                         | D6                        |
| 3                                       | Acconti   | 0,00                 | 0,00                 | D6                         | D5                        |
| 4                                       | Debiti per trasferimenti e contributi   | <b>287.155,38</b>    | <b>419.728,42</b>    |                            |                           |
| a                                       | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
| b                                       | <i>altre amministrazioni pubbliche</i>  | 91.551,07            | 139.480,69           |                            |                           |
| c                                       | <i>imprese controllate</i>  | 0,00                 | 0,00                 | D9                         | D8                        |
| d                                       | <i>imprese partecipate</i>  | 0,00                 | 0,00                 | D10                        | D9                        |
| e                                       | <i>altri soggetti</i>   | 195.604,31           | 280.247,73           |                            |                           |
| 5                                       | Altri debiti  | <b>329.780,47</b>    | <b>338.494,78</b>    | D12,D13,D14                | D11,D12,D13               |
| a                                       | <i>tributari</i>  | 45.130,28            | 74.242,24            |                            |                           |
| b                                       | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>   | 8.624,28             | 2.914,68             |                            |                           |
| c                                       | <i>per attività svolta per c/terzi</i>  | 0,00                 | 14,76                |                            |                           |
| d                                       | <i>altri</i>  | 276.025,91           | 261.323,10           |                            |                           |
| <b>TOTALE DEBITI (D)</b>                |   | <b>1.717.648,69</b>  | <b>2.225.781,17</b>  |                            |                           |

# Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2022)

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) |   | 2022                 | 2021                 | referimento<br>art.2424 CC | referimento<br>DM 26/4/95 |
|------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| I                            | <b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b> |                      |                      |                            |                           |
|                              | Ratei passivi   | 98.211,15            | 102.014,99           | E                          | E                         |
| II                           | Risconti passivi  | 4.586.013,31         | 3.866.174,62         | E                          | E                         |
|                              | 1 Contributi agli investimenti                            | <b>4.335.587,11</b>  | <b>3.524.566,96</b>  |                            |                           |
|                              | a da altre amministrazioni pubbliche                      | 4.129.851,56         | 3.321.207,01         |                            |                           |
|                              | b da altri soggetti                                       | 205.735,55           | 203.359,95           |                            |                           |
| 2                            | Concessioni pluriennali                                   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
| 3                            | Altri risconti passivi                                    | 250.426,20           | 341.607,66           |                            |                           |
|                              | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                        | <b>4.684.224,46</b>  | <b>3.968.189,61</b>  |                            |                           |
|                              |   |                      |                      |                            |                           |
|                              | <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>                     | <b>22.085.040,57</b> | <b>21.297.523,99</b> |                            |                           |
|                              |   |                      |                      |                            |                           |
|                              | <b>CONTI D'ORDINE</b>                                     |                      |                      |                            |                           |
|                              | 1) Impegni su esercizi futuri                             | 355.843,73           | 625.667,02           |                            |                           |
|                              | 2) Beni di terzi in uso                                   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                              | 3) Beni dati in uso a terzi                               | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                              | 4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche          | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                              | 5) Garanzie prestate a imprese controllate                | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                              | 6) Garanzie prestate a imprese partecipate                | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                              | 7) Garanzie prestate a altre imprese                      | 0,00                 | 0,00                 |                            |                           |
|                              | <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                              | <b>355.843,73</b>    | <b>625.667,02</b>    |                            |                           |