

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice

Conto Economico *(All 10 - Conto ec)*

Stato Patrimoniale - Attivo *(All 10 - SP-Attivo)*

Stato Patrimoniale - Passivo *(All 10 - SP-Passivo)*

COMUNE DI CRESPIA LORENZANA

CONTO ECONOMICO 2023

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.780.098,29	3.720.207,92		
2	Proventi da fondi perequativi	634.470,13	628.796,80		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.286.298,50	1.136.117,10		
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.165.081,14	1.044.382,77		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	121.217,36	91.734,33		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	601.797,90	556.618,01	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	184.853,64	153.960,07		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	416.944,26	402.657,94		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	377.515,79	367.767,64	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		6.680.180,61	6.409.507,47		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	109.075,86	99.813,15	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.149.181,20	3.023.718,32	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	2.699,99	42.495,87	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	665.016,21	586.163,58		
a	Trasferimenti correnti	665.016,21	586.163,58		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	1.221.667,45	1.169.698,13	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.226.156,12	1.148.339,40	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	5.632,55	6.057,94	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	632.371,49	609.240,22	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	588.152,08	533.041,24	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	5.000,00	20.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	38.084,00	1.590,70	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	21.240,05	23.329,22	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		6.438.120,88	6.115.148,37		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		242.059,73	294.359,10		

COMUNE DI CRESPIA LORENZANA

CONTO ECONOMICO 2023

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
19	Proventi da partecipazioni	130.649,08	144.673,39	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	12.655,84	0,00		
c	da altri soggetti	117.993,24	144.673,39		
20	Altri proventi finanziari	8.202,83	1,37	C16	C16
	Totale proventi finanziari	138.851,91	144.674,76	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	134.599,35	141.308,38	C17	C17
a	Interessi passivi	134.599,35	141.308,38		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	134.599,35	141.308,38		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		4.252,56	3.366,38		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	121.698,09	962.589,90	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		121.698,09	962.589,90		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	188.746,91	704.861,31	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	180.051,26	421.334,81		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	8.695,65	3.949,26		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	0,00	279.577,24		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	188.746,91	704.861,31		
25	Oneri straordinari	134.288,25	593.374,34	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	11.270,25	108.657,95		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	123.018,00	484.716,39		E21d
	Totale oneri straordinari	134.288,25	593.374,34		E21d
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		54.458,66	111.486,97		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		422.469,04	1.371.802,35		
26	Imposte	87.681,69	77.461,89	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	334.787,35	1.294.340,46	E23	E23

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
		B) IMMOBILIZZAZIONI					
I		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento		0,00	0,00	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'		0,00	0,00	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		402,15	804,31	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		34.859,46	38.956,79	BI6	BI6
	9	Altre		800,00	1.933,06	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali		36.061,61	41.694,16		
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
II	1	Beni demaniali		7.733.711,56	7.078.808,61		
	1.1	Terreni		0,00	0,00		
	1.2	Fabbricati		0,00	0,00		
	1.3	Infrastrutture		7.153.391,86	6.469.673,24		
	1.9	Altri beni demaniali		580.319,70	609.135,37		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)		14.889.922,59	14.976.845,25		
	2.1	Terreni		125.471,66	125.671,66	BII1	BII1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati		12.762.254,85	12.809.753,17		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari		0,00	0,00	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali		228.949,70	241.368,79	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto		131.362,06	143.576,19		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware		17.701,70	30.885,37		
	2.7	Mobili e arredi		59.495,82	70.346,58		
	2.8	Infrastrutture		9.443,31	0,00		
	2.99	Altri beni materiali		1.555.243,49	1.555.243,49		

COMUNE DI CRESPIA LORENZANA**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.004.309,70	2.003.040,90	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali			24.627.943,85	24.058.694,76		
IV		<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1	Partecipazioni in	2.041.883,98	2.024.803,46	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	229.227,00	232.571,00	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	6.305,29	0,00	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	1.806.351,69	1.792.232,46		
	2	Crediti verso	110.922,86	0,00	BIII2	BIII2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	110.922,86	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	BIII3
Totale immobilizzazioni finanziarie			2.152.806,84	2.024.803,46		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			26.816.812,30	26.125.192,38		

COMUNE DI CRESPIA LORENZANA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI
		Totale rimanenze	0,00	0,00		
II		<i>Crediti (2)</i>				
	1	Crediti di natura tributaria	560.917,43	516.870,87		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	560.917,43	516.870,87		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.555.279,40	1.459.908,56		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	2.555.279,40	1.449.294,22		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	10.614,34		
	3	Verso clienti ed utenti	527.549,15	555.829,47	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	141.260,13	152.503,70	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
	b	<i>per attivita' svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
	c	<i>altri</i>	141.260,13	152.503,70		
		Totale crediti	3.785.006,11	2.685.112,60		

COMUNE DI CRESPIA LORENZANA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2023

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
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
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	2.861.594,76	3.124.342,77		
	a	Istituto tesoriere	2.861.594,76	3.124.342,77		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	186.466,75	436.416,75	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		
		Totale Disponibilità Liquide	3.048.061,51	3.560.759,52		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.833.067,62	6.245.872,12		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	23.996,22	0,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	23.996,22	0,00		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	33.673.876,14	32.371.064,50		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

COMUNE DI CRESPIA LORENZANA

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2023

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	1.417.403,12	1.417.403,12	AI	AI
II	Riserve	20.916.007,49	18.415.250,99		
	b <i>da capitale</i>	0,00	0,00	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>	20.618.987,62	18.118.231,12		
	e <i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
	f <i>altre riserve disponibili</i>	297.019,87	297.019,87		
III	Risultato economico dell'esercizio	334.787,35	1.294.340,46	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	417.966,18	1.624.382,22	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		23.086.164,14	22.751.376,79		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	334.177,17	291.093,17	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		334.177,17	291.093,17		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)		4.608,00	4.608,00	C	C

COMUNE DI CRESPIA LORENZANA

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2023

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	3.742.629,46	3.943.358,77		
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1 e 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>	3.742.629,46	3.943.358,77	D5	
	2	Debiti verso fornitori	853.938,03	697.740,14	D7	D6
	3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	257.619,76	265.895,45		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	84.526,81	90.197,81		
	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>	173.092,95	175.697,64		
	5	Altri debiti	273.332,36	309.532,57	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	<i>tributari</i>	9.038,83	4.400,38		
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.334,41	1.585,26		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00		
	d	<i>altri</i>	262.959,12	303.546,93		
TOTALE DEBITI (D)			5.127.519,61	5.216.526,93		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II		Risconti passivi	5.121.407,22	4.107.459,61	E	E
	1	Contributi agli investimenti	3.977.693,46	2.966.076,31		
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	3.901.971,76	2.890.354,61		
	b	<i>da altri soggetti</i>	75.721,70	75.721,70		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	1.143.713,76	1.141.383,30		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			5.121.407,22	4.107.459,61		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			33.673.876,14	32.371.064,50		

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2023

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2023	2022	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE						
		1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
		2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
		3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
		4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
		5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
		6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
		7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE			0,00	0,00		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)