

COMUNE DI SALE



**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	1.394.533,07	1.336.359,67
2	Proventi da fondi perequativi	362.629,93	361.131,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	265.410,61	338.387,86
a	Proventi da trasferimenti correnti	245.862,41	274.193,10
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	14.433,74	14.433,74
c	Contributi agli investimenti	5.114,46	49.761,02
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	45.082,09	35.661,70
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	39.813,88	31.253,54
b	Ricavi della vendita di beni	1.048,21	564,44
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	4.220,00	3.843,72
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	7.550,73	42.242,09
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		2.075.206,43	2.113.782,32
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.942,00	526,78
10	Prestazioni di servizi	324.603,70	258.857,15
11	Utilizzo beni di terzi	183,00	1.094,00
12	Trasferimenti e contributi	1.496.893,96	1.493.303,26
a	Trasferimenti correnti	1.496.893,96	1.493.303,26
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		
13	Personale		
14	Ammortamenti e svalutazioni	371.758,27	357.328,57
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	15.549,98	10.035,58
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	356.208,29	347.292,99
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		
17	Altri accantonamenti	2.919,00	2.649,00
18	Oneri diversi di gestione	19.852,50	19.352,50
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		2.219.152,43	2.133.111,26
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-143.946,00	-19.328,94
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<u>Proventi finanziari</u>		1.222,51	87.537,65
19	Proventi da partecipazioni		87.536,77
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti		87.536,77
20	Altri proventi finanziari	1.222,51	0,88
Totale proventi finanziari		1.222,51	87.537,65
<u>Oneri finanziari</u>		147.404,48	153.122,86
21	Interessi ed altri oneri finanziari	147.404,48	153.122,86
a	Interessi passivi	147.404,48	153.122,86
b	Altri oneri finanziari		
Totale oneri finanziari		147.404,48	153.122,86
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-146.181,97	-65.585,21
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
22	Rivalutazioni	108.102,65	875.381,68

23	Svalutazioni			
		TOTALE RETTIFICHE (D)	108.102,65	875.381,68
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
24	<u>Proventi straordinari</u>		63.836,64	409.669,50
a	Proventi da permessi di costruire		1.047,32	
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		62.789,32	152.733,50
d	Plusvalenze patrimoniali			
e	Altri proventi straordinari			256.936,00
	Totale proventi straordinari		63.836,64	409.669,50
25	<u>Oneri straordinari</u>		44.575,29	79.815,49
a	Trasferimenti in conto capitale			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		44.575,29	79.815,49
c	Minusvalenze patrimoniali			
d	Altri oneri straordinari			
	Totale oneri straordinari		44.575,29	79.815,49
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		19.261,35	329.854,01
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-162.763,97	1.120.321,54
26	Imposte (*)		4.000,40	3.743,34
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-166.764,37	1.116.578,20

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>	46.856,93	33.596,07
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	936,00	1.248,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.266,83	13.247,18
9	Altre	36.654,10	19.100,89
	Totale immobilizzazioni immateriali	46.856,93	33.596,07
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	7.482.463,71	7.726.629,99
II 1	<u>Beni demaniali</u>	3.350.450,99	3.401.018,58
1.1	Terreni	68.428,66	68.428,66
1.2	Fabbricati	320.123,43	331.666,75
1.3	Infrastrutture	2.961.898,90	3.000.923,17
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	<u>Altre immobilizzazioni materiali</u>	4.115.965,50	4.123.740,66
2.1	Terreni	707.417,80	707.417,80
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati	3.239.191,59	3.282.193,28
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	147.542,33	104.735,17
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	21.813,78	23.394,45
2.5	Mezzi di trasporto		5.999,96
2.6	Macchine per ufficio e hardware		
2.7	Mobili e arredi		
2.8	Infrastrutture		
2.9	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	16.047,22	201.870,75
B	Totale immobilizzazioni materiali	7.482.463,71	7.726.629,99
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	1.311.656,50	1.203.553,85
1	<u>Partecipazioni in</u>	1.311.656,50	1.203.553,85
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate	1.311.656,50	1.203.553,85
c	altri soggetti		
2	<u>Crediti verso</u>		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti		
3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.311.656,50	1.203.553,85
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	8.840.977,14	8.963.779,91
	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	<u>Crediti</u>	765.398,90	643.944,98
1	Crediti di natura tributaria	423.595,66	339.611,68
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
b	Altri crediti da tributi	420.597,19	336.315,00

c	Crediti da Fondi perequativi	2.998,47	3.296,68
2	Crediti per trasferimenti e contributi	316.749,17	268.756,62
a	verso amministrazioni pubbliche	309.749,17	261.756,62
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti	7.000,00	7.000,00
3	Verso clienti ed utenti	968,95	5.520,75
4	Altri Crediti	24.085,12	30.055,93
a	verso l'erario		
b	per attività svolta per c/terzi	24.085,12	27.011,05
c	altri		3.044,88
	Totale crediti	765.398,90	643.944,98
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>	895.277,82	914.871,07
1	<u>Conto di tesoreria</u>	805.945,18	788.635,57
2	Altri depositi bancari e postali	89.332,64	126.235,50
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	895.277,82	914.871,07
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.660.676,72	1.558.816,05
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	10.501.653,86	10.522.595,96

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022
<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>			
I	Fondo di dotazione		
II	Riserve	5.163.004,76	5.239.385,88
b	da capitale		
c	da permessi di costruire		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i be	5.163.004,76	5.239.385,88
e	altre riserve indisponibili		
f	altre riserve disponibili		
III	Risultato economico dell'esercizio	-166.764,37	1.116.578,20
IV	Risultato economico di esercizi precedenti	669.842,94	
V	Riserve negative per beni indisponibili		-523.116,38
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		5.666.083,33	5.832.847,70
<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>			
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri	9.896,00	14.977,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		9.896,00	14.977,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)			
<u>D) DEBITI</u>			
1	Debiti da finanziamento	3.350.828,80	3.496.002,66
a	prestiti obbligazionari		
b	v/ altre amministrazioni pubbliche		
c	verso banche e tesoriere		
d	verso altri finanziatori	3.350.828,80	3.496.002,66
2	Debiti verso fornitori	82.941,21	300.215,51
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	446.880,09	256.781,49
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	433.383,09	241.594,84
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate	2.500,00	12.186,65
e	altri soggetti	10.997,00	3.000,00
5	Altri debiti	43.425,29	44.211,56
a	tributari		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
c	per attività svolta per c/terzi	31.314,34	32.085,61
d	altri	12.110,95	12.125,95
TOTALE DEBITI (D)		3.924.075,39	4.097.211,22
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>			
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi	901.599,14	577.560,04
1	Contributi agli investimenti	805.413,75	498.847,49
a	da altre amministrazioni pubbliche	805.413,75	495.247,49
b	da altri soggetti		3.600,00
2	Concessioni pluriennali	96.185,39	78.712,55
3	Altri risconti passivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		901.599,14	577.560,04
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		10.501.653,86	10.522.595,96

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTI D'ORDINE		2023	2022
	1) Impegni su esercizi futuri	673.987,77	292.817,24
	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	673.987,77	292.817,24