

Consorzio Oltrepò Mantovano

***Esercizio contabile 2023
Conto Economico e Stato Patrimoniale***

CDA - STUDIO LEGALE TRIBUTARIO

aprile 2024

CDA consulenza
e direzione
aziendale
Studio Legale Tributario

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO 2023

INDICE

Stato Patrimoniale - Attivo	Pag. 2
Stato Patrimoniale - Passivo	Pag. 4
Conto Economico	Pag. 5
Stato Patrimoniale Attivo: dettaglio movimenti	Pag. 7
Stato Patrimoniale Passivo: dettaglio movimenti	Pag. 9
Prospetto costi per missione	Pag. 11
Dettaglio movimentazione patrimonio netto	Pag. 12

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

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	<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	0,00	682,43	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	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	88.501,29	61.678,72	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	88.501,29	62.361,15		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
1	Beni demaniali	0,00	0,00		
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	0,00	0,00		
III	<u>Altre immobilizzazioni materiali (3)</u>	11.418,44	16.650,38		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
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	5.142,70	5.877,37	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	2.907,86		
2.7	Mobili e arredi	5.885,62	7.419,29		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	390,12	445,86		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	11.418,44	16.650,38		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	99.919,73	79.011,53	-	-

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<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	0,00	0,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	280.645,49	457.494,52		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	271.111,94	395.848,23		
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>	9.533,55	61.646,29		
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	16.218,37	23.112,38	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	16.218,37	23.112,38		
	Totale crediti	296.863,86	480.606,90		
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
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	<i>Disponibilità liquide</i>				
1	Conto di tesoreria	31.383,98	0,00		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	31.383,98	0,00		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	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		
	Totale disponibilità liquide	31.383,98	0,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	328.247,84	480.606,90		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	428.167,57	559.618,43	-	-

(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.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	510.308,97	510.308,97	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00		
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 indispo</i>	0,00	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	71.889,27	-12.076,70	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-393.635,90	-381.559,20		
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		188.562,34	116.673,07		
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	12.468,84	5.000,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		12.468,84	5.000,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	0,00	220.993,42		
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	220.993,42	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	22.104,82	1.623,15	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	400,00	600,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
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>	400,00	600,00		
5	Altri debiti	204.631,57	214.728,79	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	1.847,85	2.648,02		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	7.011,03	7.434,71		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	195.772,69	204.646,06		
TOTALE DEBITI (D)		227.136,39	437.945,36		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		428.167,57	559.618,43		-
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	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)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	819.787,89	812.366,36		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	819.787,89	812.366,36		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0,00	0,00		
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	60,00	0,01	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		819.847,89	812.366,37		
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.901,03	3.000,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	408.873,83	456.727,30	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	600,00	600,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	600,00	600,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	218.529,59	209.250,56	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	50.112,31	36.798,37	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	44.880,39	31.563,40	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	5.231,92	5.234,97	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B10d	B10d
	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)				
15		0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	7.468,84	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	14.261,02	14.226,74	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		702.746,62	720.602,97		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		117.101,27	91.763,40	-	-

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,01	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		0,01	0,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	12.690,37	0,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	12.690,37	0,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		12.690,37	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-12.690,36	0,00	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	5.361,56	114.491,57	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	5.361,56	114.491,57		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari		5.361,56	114.491,57		
25	Oneri straordinari	37.883,20	218.331,67	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	37.883,20	218.331,67		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00		E21d
Totale oneri straordinari		37.883,20	218.331,67		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-32.521,64	-103.840,10		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		71.889,27	-12.076,70		
26	Imposte (*)	0,00	0,00	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	71.889,27	-12.076,70	E23	E23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO - Movimentazione voci

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2022	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	2023
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00					0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI						
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>						
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	682,43	0,00	0,00	682,43	-1.364,86	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Altre	61.678,72	0,00	0,00	115.218,49	-88.395,92	88.501,29
	Totale immobilizzazioni immateriali	62.361,15	0,00	0,00	115.900,92	-89.760,78	88.501,29
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>						
II 1	Beni demaniali						
1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)						
2.1	Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	5.877,37	0,00	0,00	734,67	-1.469,34	5.142,70
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.907,86	0,00	0,00	2.907,86	-5.815,72	0,00
2.7	Mobili e arredi	7.419,29	0,00	0,00	1.533,66	-3.067,33	5.885,62
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	445,86	0,00	0,00	55,73	-111,47	390,12

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO - Movimentazione voci

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2022	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	2023
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	16.650,38	0,00	0,00	5.231,92	-10.463,86	11.418,44
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>						
1	Partecipazioni in						
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Crediti verso						
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	79.011,53	0,00	0,00	121.132,84	-100.224,64	99.919,73

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO - Movimentazione voci

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2022	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	2023
	C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	<u>Crediti (2)</u>						
1	Crediti di natura tributaria						
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi						
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	395.848,23	819.787,89	-908.141,00	395.848,23	-432.231,41	271.111,94
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	61.646,29	0,00	-55.868,66	65.402,21	-61.646,29	9.533,55
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altri Crediti						
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>altri</i>	23.112,38	445.178,02	-414.077,41	13.835,23	-51.829,85	16.218,37
	Totale crediti	480.606,90	1.264.965,91	-1.378.087,07	475.085,67	-545.707,55	296.863,86
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>						
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>						
1	Conto di tesoreria						
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0,00	1.378.087,07	-1.346.703,09	0,00	0,00	31.383,98
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	0,00	1.378.087,07	-1.346.703,09	0,00	0,00	31.383,98

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO - Movimentazione voci

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2022	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	2023
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	480.606,90	2.643.052,98	-2.724.790,16	475.085,67	-545.707,55	328.247,84
	D) RATEI E RISCONTI						
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	559.618,43	2.643.052,98	-2.724.790,16	596.218,51	-645.932,19	428.167,57

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO - Movimentazione voci

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	2023
A) PATRIMONIO NETTO							
I	Fondo di dotazione	510.308,97	0,00	0,00	0,00	0,00	510.308,97
II	Riserve						
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indispo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-12.076,70			83.965,97	0,00	71.889,27
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-381.559,20	0,00	0,00	0,00	-12.076,70	-393.635,90
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		116.673,07	0,00	0,00	83.965,97	-12.076,70	188.562,34
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI							
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri	5.000,00	0,00	0,00	12.468,84	-5.000,00	12.468,84
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		5.000,00	0,00	0,00	12.468,84	-5.000,00	12.468,84
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) DEBITI (1)							
1	Debiti da finanziamento						
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	220.993,42	279.602,67	-497.159,51	0,00	-3.436,58	0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	1.623,15	32.901,03	-12.419,36	0,00	0,00	22.104,82
3	Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO - Movimentazione voci

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	2023
4	Debiti per trasferimenti e contributi						
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	600,00	600,00	-800,00	0,00	0,00	400,00
5	Altri debiti						
a	<i>tributari</i>	2.648,02	103.384,84	-101.318,30	8.715,80	-11.582,51	1.847,85
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	7.434,71	57.836,92	-57.762,76	7.434,71	-7.932,55	7.011,03
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>altri</i>	204.646,06	699.668,92	-677.243,16	181.316,92	-212.616,05	195.772,69
TOTALE DEBITI (D)		437.945,36	1.173.994,38	-1.346.703,09	197.467,43	-235.567,69	227.136,39

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO - Movimentazione voci

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	2023
I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
	Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Risconti passivi						
1	Contributi agli investimenti						
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	559.618,43	1.173.994,38	-1.346.703,09	293.902,24	-252.644,39	428.167,57
	CONTI D'ORDINE						
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5) Beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO 22 – PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

CODICI	Missioni	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE																ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTUALI FINANZIARIE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI						IMPOSTE		TOTALE COSTI DI PERMISSIONE
		Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi				Utilizzo di beni di terzi	Personale	Ammortamenti e svalutazioni				Accantonamenti		Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione	Oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Oneri straordinari				Imposte	Totale imposte			
		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (4/7)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Quote annule di contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione	Interessi ed altri oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Supplenze passive e insussistenze dell'attivo	Mansuolenzie patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari	Totale Oneri straordinari	Imposte	Totale imposte		
																													€	
22010	MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 2.901,03	€ 0,00	€ 93.951,87	€ 600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 182.706,64	€ 44.880,39	€ 5.231,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.488,84	€ 14.261,02	€ 362.000,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.883,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.883,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 389.884,87	
22020	MISSIONE 02	Giustizia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22030	MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22040	MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22050	MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.000,00	
22060	MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22070	MISSIONE 07	Turismo	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.000,00	
22080	MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22090	MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 0,00	€ 0,00	€ 897,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 897,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 897,36	
22100	MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22110	MISSIONE 11	Soccorso Civile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22120	MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22130	MISSIONE 13	Tutela della salute	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22140	MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	€ 0,00	€ 0,00	€ 218.024,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.822,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 253.847,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 253.847,65	
22150	MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22160	MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22170	MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22180	MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22190	MISSIONE 19	Relazioni internazionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22200	MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22210	MISSIONE 59	Debito pubblico	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22220	MISSIONE 60	Partecipazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.690,37	€ 12.690,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.690,37	
22230	MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
22240		TOTALE COSTI/ONERI	€ 2.901,03	€ 0,00	€ 408.873,83	€ 600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 218.528,59	€ 44.880,39	€ 5.231,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.488,84	€ 14.261,02	€ 702.746,62	€ 12.690,37	€ 12.690,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.883,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.883,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 753.326,19

Movimentazione Patrimonio Netto

Movimentazione Patrimonio Netto 2022 / 2023

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Esercizio 2022	Esercizio 2023	Variazione
A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	510.308,97	510.308,97	0,00
II	Riserve	0,00	0,00	0,00
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e</i>			
	<i>patrimoniali indisponibili e per i beni</i>			
d	<i>culturali</i>	0,00	0,00	0,00
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00	0,00
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-12.076,70	71.889,27	83.965,97
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-381.559,20	-393.635,90	-12.076,70
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		116.673,07	188.562,34	71.889,27