

RELAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA AL RENDICONTO 2023

La giunta comunitaria porta all'attenzione del consiglio la presente relazione, documento che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Dato atto che:

- Le informazioni fornite della contabilità finanziaria rimangono comunque il pilastro della contabilità degli enti pubblici , in quanto esprimono l'autorizzazione alla spesa (consumo) di ricchezza della collettività, alla verifica costante degli equilibri di bilancio, elemento vitale per l'ente pubblico;
- L'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'articolo 232 del decreto legislativo numero 267/2000 ha adottato il sistema di contabilità semplificata con la tenuta della sola «contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori, il conto del patrimonio;
- Il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali di bilancio ;
- Il bilancio di previsione per l'anno 2024-2026 è stato approvato con deliberazione e consigliare numero 15 del 28/12/2023;
- È stato presentato nei termini di Legge il rendiconto della gestione di cassa da parte della Tesoreria Comunitaria;
- Si è provveduto alla revisione dei residui attivi e passivi ai sensi dell'articolo 226, comma 3, del decreto legislativo numero 267/2000;

Il conto del bilancio per l'anno 2023 presenta le seguenti risultanze:

GESTIONE FINANZIARIA

Fondo cassa al 01/01/2023	€ 321.880,41
Riscossioni	€ 328.495,64
Pagamenti	€ 358.479,63

Fondo cassa al 31/12/2023	€ 291.896,42
Residui attivi	€ 277.190,28
Residui passivi	€ 73.755,11
Avanzi di amministrazione	€ 495.331,59

Di cui vincolato € 0,00

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate in conto competenza ammontano a € 265.606,07 e sono costituite da:

Entrate tributarie	€ 0,00
Trasferimenti statali, regionali e altri	€ 213.039,36
Entrate Extratributarie	€ 13.742,92
Entrate in conto capitale	€ 0,00
Entrate attività finanziarie	€ 0,00
Entrate accensione prestiti	€ 0,00
Entrate anticipazione tesoreria	€ 0,00
Entrate per conto terzi partite di giro	€ 38.823,79
Totale	€ 265.606,07

Si è dovuto applicare una quota dell'avanzo di amministrazione 2022 per € 44.000,00

Sono stati accertati residui attivi da riportare per € 277.190,26 derivanti da esercizi precedenti per € 276.495,04 per € 695,24 dalla competenza.

ANALISI DELLE SPESE

Le spese in conto competenza ammontano a € 326.626,27 e son costituite da :

Spese correnti	€ 267.202,48
Spese in conto capitale	€ 0,00
Spese per attività finanziaria	€ 0,00
Spese rimborso prestiti	€ 20.600,00
Chiusura anticipazione tesoreria	€ 0,00
Uscite per conto terzi e partite di giro	€ 38.823,79

Totale	€ 326.626,27
--------	--------------

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese correnti:

- Redditi di lavoro dipendente € 73.887,74
- Imposte e tasse a carico dell'ente € 14.369,77
- Acquisti di beni e servizi € 85.242,65
- Trasferimenti correnti € 71.198,31
- Interessi passivi € 17.988,00
- Altre spese correnti € 4.516,01

Le spese per rimborso prestiti ammontano € 20.600,00 per quote capitale di mutuo.

Sono stati determinati residui passivi per 73.755,11 derivanti da esercizi precedenti per € 48.211,40 e per € 25.544,01 dalla competenza.

Non ci sono servizi produttivi a domanda individuale

Non ci sono debiti fuori bilancio

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

COMUNITA' MONTANA "ALTA TUSCIA LAZIALE"

Esercizio 2023

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 1

	2023	2022	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMM. PUBBLICHE	0,00	0,00	A	A
PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00		
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	BI	BI
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	B11	B11
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	B12	B12
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	B13	B13
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	B14	B14
5 Avviamento	0,00	0,00	B15	B15
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	B16	B16
9 Altre	0,00	0,00	B17	B17
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		

Immobilitazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	567.492,21	581.388,97	567.492,21
2.1	Terreni	110.265,75	114.157,48	110.265,75
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	450.226,46	460.231,49	450.226,46
di cui patrimonio indisponibile		315.226,46	322.231,49	315.226,46
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	7.000,00	7.000,00	7.000,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00	0,00
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali				

Immobilitazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	0,00
a	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
c	altri soggetti	0,00	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00	0,00
3	Altri titoli	316.770,76	316.770,76	316.770,76
Totale immobilizzazioni finanziarie				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)				
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Totale rimanenze				
Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
Totale crediti				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00	0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	258.770,90	178.770,90	308.305,71
a	verso amministrazioni pubbliche	178.770,90	228.305,71	228.305,71
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	80.000,00	80.000,00	80.000,00
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	0,00
4	Altri Crediti	18.419,38	30.850,15	30.850,15
a	verso l'erario	0,00	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00
c	altri	18.419,38	30.850,15	30.850,15
Totale crediti				
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				

IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	291.896,42	321.899,48	CIV1a	
a	Istituto tesoriere	-28.425,01	0,00		
b	presso Banca d'Italia	320.321,43	0,00	CIV1b e	
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide		291.896,42	321.899,48		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		569.086,70	661.055,34		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		0,00	0,00		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		1.453.349,67	1.559.215,07		

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	2023	2022	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II Riserve	315.226,48	322.231,49	AII, AIII	AII, AIII
b da capitale	0,00	0,00		
c da permessi di costruire	0,00	0,00		
d riserve indisponibili per beni demaniali e	0,00	0,00		
patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	315.226,48	322.231,49		
e altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
f altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III Risultato economico dell'esercizio	-43.261,16	64.799,04	AIX	AIX
IV Risultati economici di esercizi precedenti	786.760,70	714.975,70		
V Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.058.726,00	1.102.006,23		
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	0,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		C
D) DEBITI (1)				
1 Debiti da finanziamento	270.320,34	296.091,17	D1e D2	D1
a prestiti obbligazionari	0,00	0,00		
b v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c verso banche e tesoriere	0,00	0,00		
d verso altri finanziatori	270.320,34	296.091,17	D4	D3 e D4
2 Debiti verso fornitori	37.392,99	41.215,30	D5	D6
3 Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4 Debiti per trasferimenti e contributi	5.013,75	29.770,70		
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	3.513,75	28.270,70		
b altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	D9	D8
c imprese controllate	0,00	0,00		
d imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e altri soggetti	1.500,00	1.500,00		
5 Altri debiti	26.516,28	34.751,36		
a tributari	12.024,75	7.302,53	D12,D13,D14	D11,D12,D13
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	63,77	18,01		
c per attività svolta per terzi (2)	0,00	0,00		
d altri	14.427,76	27.430,82		
TOTALE DEBITI (D)	339.243,36	401.828,53		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II Risconti passivi	55.380,31	55.380,31		
1 Contributi agli investimenti	55.380,31	55.380,31		
a da altre amministrazioni pubbliche	55.380,31	55.380,31		
b da altri soggetti	0,00	0,00		
2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3 Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	55.380,31	55.380,31		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.453.349,67	1.559.215,07		
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
5) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
6) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		

COMUNITA' MONTANA "ALTA TUSCIA LAZIALE"

Esercizio 2023
CONTO ECONOMICO

Pag. 1

	2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1 Proventi da tributi	0,00	0,00		
2 Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3 Proventi da trasferimenti e contributi	213.039,36	216.065,90		
a Proventi da trasferimenti correnti	213.039,36	216.065,90		A5c
b Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c Contributi agli investimenti	0,00	0,00		A1a
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.982,38	1.000,00		
a Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.000,00	1.000,00		
b Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	982,38	0,00		
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00		A2
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00		A3
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00		A4
8 Altri ricavi e proventi diversi	11.760,54	17.564,74		A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	226.782,28	234.630,64		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	840,36	782,60		B6
10 Prestazioni di servizi	84.402,29	77.778,07		B7
11 Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00		B8
12 Trasferimenti e contributi	71.198,31	4.200,00		
a Trasferimenti correnti	71.198,31	4.200,00		
b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		B9
13 Personale	72.795,92	51.162,50		
14 Ammortamenti e svalutazioni	13.896,76	13.896,76		B10
a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		B10a
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	13.896,76	13.896,76		B10b
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00		B10c
d Svalutazione dei crediti	0,00	0,00		B10d
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00		B11
16 Accantonamenti per rischi	0,00	0,00		B12
17 Altri accantonamenti	0,00	0,00		B13
18 Oneri diversi di gestione	14.516,01	14.861,46		B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	257.649,65	162.681,39		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-30.867,37	71.949,25		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
19 Proventi finanziari				
a da società controllate	0,00	0,00		C15
b da società partecipate	0,00	0,00		
c da altri soggetti	0,00	0,00		
20 Altri proventi finanziari	0,00	0,00		C16



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

[Handwritten signature]

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

[Handwritten signature]

Acquapendente 06/06/2025

		2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
Totale proventi finanziari					
Oneri finanziari					
21 Interessi ed altri oneri finanziari					
a	Interessi passivi	17.988,00	15.428,45	C17	C17
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari					
17.988,00					
Totale proventi ed oneri finanziari (C)					
-17.988,00					
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					
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24 Proventi straordinari					
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopraavvenienze attive e insussistenze del passivo	11.055,80	32.747,15	E20b	E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E20c	E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari					
11.055,80					
25 Oneri straordinari					
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	E21	E21
b	Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.091,82	0,00	E21b	E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E21a	E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	20.267,69	E21d	E21d
Totale oneri straordinari					
1.091,82					
Totale PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)					
9.963,98					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)					
-38.891,39					
26 Imposte (*)					
		4.369,77	4.201,22	E22	E22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO					
		-43.261,16	64.799,04	E23	E23

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

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituzione di capitale di rischio, i debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

		2023	2022	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche					
		0,00	0,00		
8) Garanzie prestate a imprese controllate					
		0,00	0,00		
9) Garanzie prestate a imprese partecipate					
		0,00	0,00		
10) Garanzie prestate a altre imprese					
		0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE					
		0,00	0,00		