

Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo
DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

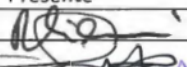
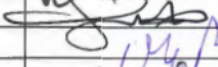
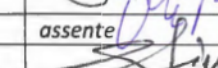

Data 17/04/2024

Delibera n.05/2024

OGGETTO: Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio Finanziario 2023

L'anno **DUEMILAVENTIQUATTRO** il giorno **DICIASSETTE** del mese di **APRILE**, alle ore 19,30 presso la sede operativa dell'ASM Pontecorvo in Vicolo delle Mura S. Andrea si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Sono presenti:

| | CDA | Presente | Assente |
|-------------------------------|------------------------------|--|---------|
| Presidente | Di Schiavi Roberto Valentino |  | |
| Consigliere – Vice Presidente | Trotto Gino |  | |
| Consigliere | Coppola Pasquale |  | |
| Consigliere | Agenori Rosalba | assente | |
| Consigliere | Fisucci Ernesto |  | |

Sono assenti: Agenori Rosalba ;

Assume la presidenza del Consiglio di Amministrazione il Sig. Di Schiavi Roberto Valentino , il quale, constatato e fatto costatare che la riunione si è regolarmente costituita a norma di legge e di statuto, la dichiara aperta e valida (ai sensi dell'art. 16 comma1) a deliberare sugli argomenti dell'oggetto sopraindicati. Viene chiamato a svolgere le funzioni di segretario il Sig.Fisucci Ernesto e si procede alla lettura del verbale precedente che viene approvato all'unanimità dei presenti.

Si passa all'esame del punto all'ordine del giorno:

-Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio Finanziario 2023 ;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO lo Statuto della ASM Pontecorvo e i regolamenti vigenti;

VISTO il Decreto n. 36/2008 con la quale il Sindaco del Comune di Pontecorvo autorizzava con decorrenza 01/01/2009 la gestione dei servizi delegati all'ASM di Pontecorvo;

VISTO il Contratto di Servizio (rep. n.99/S.P.del 24/12/08) e Prot.Op.vo (Delib. G.C. n.130/2017) servizio "Gestione Impianti";

VISTO il Contratto di Servizio (rep. n. 100 del 24/12/08) ed i Prot. Operativi (Delib. G. C. n.129/2017- Trasporto scolastico e 131/2017-Refezione scolastica) relativi al servizio "Servizi scolastici";

VISTO il Contratto di Servizio (rep. n. 101 del 24/12/08) e Prot. Operativo (Delib. G. C. n.128/2017) relativi al servizio "Asilo nido";

VISTO il Contratto di Servizio (rep. n.123 del 02/03/11) e Prot. Operativo (Delib. G. C. n.29/2011) relativi al servizio "Imposta di Pubblicità e Pubbliche Affissioni";

VISTO il contratto di servizio (rep. 547/2020 S.P.) relativo al servizio "progetto Eco-Pontecorvo"

VISTA la delibera Asm n.25 del 31/10/2022 con la quale è stato approvato il Piano Programma 2023 e pluriennale 2023/2025;

VISTA la delibera di cda n.19 del 27/09/2023 che dopo aver recepite le direttive del consiglio comunale ,ha approvato il nuovo piano programma 2023 rimodulato ;

VISTA la delibera di C.C.n.38 del 06/11/2023 con la quale è stato approvato il **Piano Programma 2023** e pluriennale 2023/2025

PRESO ATTO che con decreto Sindacale n. 9/2023 dello 06/06/2023 è stato nominato Presidente dell'Asm Pontecorvo il Sig. Di Schiavi Roberto Valentino e consiglieri i Sigg. :Agenori Rosalba ,Coppola Pasquale ,Fisucci Ernesto e Trotto Gino ;

VISTA la delibera di Cda n.13 con la quale ai sensi dell'art. 11 comma 3 dello statuto è stato nominato Vice Presidente l'Ing. Gino Trotto ;

TUTTO CIO' PREMESSO E CONSIDERATO si passa alla discussione del punto inserito nell'ordine del giorno;

-Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio Finanziario 2023;

PRESO ATTO della documentazione elaborata dal commercialista dell'Asm Pontecorvo (che comprende il Bilancio 4 sezioni,il bilancio al 31/12/23 con stato patrimoniale ,conto economico e nota integrativa, Schede con i conti economici relativi ai singoli servizi ;

VISTA la relazione sulla gestione al 31/12/2023 elaborata dal Presidente/Direttore Generale F.F. ;

VISTO il bilancio di previsione 2023 e la relazione previsionale programmatica 2023/2025 della Asm Pontecorvo approvato con delibera del C.d.A. dell'Azienda n.19 del 27/09/2023 per un importo complessivo preventivato di € 2.134.785,00 ;

CONSIDERATO che con delibera di C.C. n.38 del 06/11/2023 è stato approvato il Piano Programma 2023 con il Piano Pluriennale 2023/2025 con il budget necessario per gestire tutti i servizi affidati con una spesa totale di € 2.134.785,00,(esclusi i servizi extra richiesti e la gestione del carnevale che rappresentano costi aggiuntivi) ;

PRESO ATTO che dalla lettura del rendiconto economico-finanziario relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023 e della nota integrativa le cui risultanze portano ad un costo dell'esercizio pari a € 2.304.080,00(meno i proventi finanziari di € 1.019,00) abbiamo il costo di esercizio della produzione pari a € 2.303.062,00 con i seguenti dati :

| | | | |
|---------------------------------------|----------------|---------------------|----------------|
| -Trasferimenti per servizi dal comune | € 2.217.188,64 | e risorse varie per | € 2.255.178,00 |
| -Proventi e oneri straordinari | | | € 0 |
| -Proventi e oneri finanziari | | | € 1.019,00 |
| -Costi dell'esercizio | | | € 2.303.062,00 |
| -Utile di esercizio /Perdita | | | € 48.903,00 |
| -Stato Patrimoniale Attivo | | | € 563.025,00 |
| -Stato Patrimoniale Passivo | | | € 563.025,00 |

DATO ATTO che il bilancio Consuntivo chiude con una **perdita dell'esercizio di € 48.903,00 ;**

Rilevato che l'organo di Revisione ha provveduto ad esaminare, dopo regolare invio della documentazione, la bozza del bilancio 2023, comprendente lo stato patrimoniale, il conto economico, nota integrativa e relazione sulla gestione, insieme alla nota informativa relativa alla "situazione debiti/crediti al 31/12/2023 di Asm Pontecorvo verso Comune di Pontecorvo";

Rilevato che in data 16/04/2024 via pec prot. Asm n.336, il **Revisore unico dell'Asm**, dopo aver svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. cc. e sia quelle previste dall'art. 2477 c.c., ha trasmesso la relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio e ha redatto il verbale di verifica della corrispondenza dei dati contabili desunti dal rendiconto di gestione comprendente il conto del Bilancio, il conto economico e il conto di patrimonio;

Considerate le risultanze dell'attività svolte dal revisore, che considera coerente la relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio redatto in conformità alle norme di legge, invitando il CDA ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al **31/12/2023** così come è stato redatto;


A unanimità di voti dei presenti, espressi in modo palese per alzata di mano;

DELIBERA

1. La presente narrativa è parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
2. **DI APPROVARE** il Bilancio di Esercizio (consuntivo) 2023 in tutti i suoi contenuti così come allegato alla presente che costituisce parte integrante e sostanziale **con una perdita di gestione di € 48.903,00**;
3. **DI APPROVARE** i conti economici dei singoli servizi 2023 e la relazione al 31/12/2023 in tutti i suoi contenuti così come allegato alla presente che ne costituisce parte integrante e sostanziale;
4. **DI AVER PRESO ATTO** della relazione dell'organo di revisione per la redazione della verifica di corrispondenza dei dati contabili desunti dal rendiconto di gestione comprendente il conto di Bilancio, il Conto economico e il conto del patrimonio, da unirsi alla trasmissione del bilancio 2023 al Comune di Pontecorvo;
5. **DI AUTORIZZARE** il presidente pro-tempore alla sottoscrizione del Bilancio consuntivo 2023 ed eseguire tutti gli adempimenti di cui al presente atto deliberativo;
6. **DI AUTORIZZARE** il Presidente pro tempore e Direttore Generale F.F. all'attuazione delle procedure di cui al presente atto per i provvedimenti consequenziali.
7. **DI RENDERE** il presente atto, che sarà pubblicato sul sito Web istituzionale –sezione amministrazione trasparente di Asm Pontecorvo, immediatamente efficace

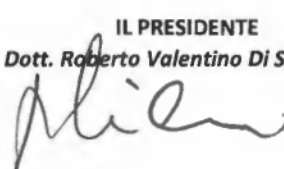
IL SEGRETARIO

Fisucci Ernesto



IL PRESIDENTE

Dott. Roberto Valentino Di Schiavi



Prot. 357

Pontecorvo 18/04/2024

-Al Sig. Sindaco
-Alla Segretaria Generale
-All'assessore al Bilancio
-Al Presidente del Consiglio Comunale
-Alla Responsabile Area Finanziaria
-Al Responsabile Area Gestione e Manutenzione
-Al Responsabile Area Amministrativa e Pubblica Istruzione
del Comune di Pontecorvo

Oggetto: Trasmissione Bilancio Consuntivo Esercizio 2023

In allegato alla presente si trasmette:

- Delibera del CdA n.5 del 17/04/2024 “Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2023;**
- Bilancio al 31/12/2023 con Nota Integrativa (XBRL);**
- Bilancio di verifica 4 Sezioni (Stato patrimoniale -Conto Economico);**
- Relazione sulla gestione al 31/12/2022 con allegati i bilanci per singolo centro d'imputazione;**
- Relazione del Revisore Unico;**

Distinti saluti.

Pontecorvo, 18/04/2023

Il Presidente
Dott. Roberto V. Di Schiavi




BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|----------|-------|--|-------------------|
| 05.01.09 | | Costruzioni leggere | 3.231,00 |
| 05.03.05 | | Impianti elettrici | 4.000,00 |
| 05.03.11 | | Macchinari non automatici | 700,00 |
| 05.03.51 | | Altri impianti e macchinari | 7.891,60 |
| 05.07.01 | | Mobili e arredi | 2.504,40 |
| 05.07.05 | | Macchine d'ufficio elettroniche | 2.041,00 |
| 05.07.09 | | Automezzi | 21.300,00 |
| 05.07.51 | | Altri beni materiali | 3.500,00 |
| 11.01.01 | | Fatture da emettere a clienti terzi | 30.368,00 |
| 11.03.01 | | Clienti terzi Italia | 18.538,96 |
| 15.01.21 | | Anticipi a fornitori c/carte prepagate | 43.357,75 |
| 15.01.51 | | Anticipo Carristi carnevale Pontecorvase | 20.000,00 |
| 15.05.03 | | Depositi cauzionali vari | 3.200,00 |
| 15.05.90 | | Crediti v/Comune di Pontecorvo per trasferimenti | 283.475,00 |
| 15.07.07 | | Partite da sistemare | 1.204,50 |
| 19.01.01 | | Banca c/c | 146.973,90 |
| 25.01.03 | | Perdita portata a nuovo | 7.900,82 |
| 35.03.15 | | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 2.470,02 |
| | | Totale Attivita' | 602.656,95 |
| | | Perdita del periodo | 48.903,43 |
| | | Totale a pareggio | 651.560,38 |

PASSIVITA'

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|--|-------------------|
| 23.01.01.01 | | Capitale sociale | 6.000,00 |
| 23.01.09.07 | | Riserva statutaria | 4.031,62 |
| 29.01.01 | | Fondo TFR | 256.908,02 |
| 33.01.01 | | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 76.489,54 |
| 33.01.09 | | Note credito da ricevere da fornit.terzi | 867,50- |
| 33.03.01 | | Fornitori terzi Italia | 122.222,46 |
| 35.03.01 | | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 3.638,77 |
| 35.03.05 | | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 240,00 |
| 37.01.01 | | INPS dipendenti | 42.431,00 |
| 37.01.05 | | INAIL dipendenti/collaboratori | 1.367,65 |
| 37.01.51 | | Enti previdenziali e assistenziali vari | 2.852,76 |
| 39.05.07 | | Sindacati c/ritenute | 11.458,32 |
| 39.05.17 | | Debiti per trattenute c/terzi | 807,31 |
| 39.07.01 | | Personale c/retribuzioni | 91.493,54 |
| 41.03.05 | | F.do ammortamento costruzioni leggere | 920,84 |
| 41.05.05 | | F.do ammortamento impianti elettrici | 1.454,80 |
| 41.05.11 | | F.do ammort. macchinari non automatici | 194,25 |
| 41.05.51 | | F.do ammort. altri impianti e macchinari | 5.509,96 |
| 41.09.01 | | F.do ammortamento mobili e arredi | 2.504,40 |
| 41.09.05 | | F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche | 4.045,14 |
| 41.09.07 | | F.do ammortamento automezzi | 17.857,50 |
| | | Totale Passivita' | 651.560,38 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

CONTO ECONOMICO

COSTI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|---------------------|-------|--|---------------------|
| 55.01.05 | | Acquisti materiali di consumo | 136.824,27 |
| 55.01.07 | | Contributo spese Carnevale Pontecorvese | 57.630,00 |
| 55.01.19 | | Oneri accessori su acquisti | 3,00 |
| 55.05.03.01 | | Abb.e arrotond.attivi su acquisti | 647,54- |
| 55.07.17 | | Cancelleria varia | 38,45 |
| 55.07.19 | | Stampati amministrativi | 1.650,00 |
| 55.07.23 | | Indumenti da lavoro | 2.100,15 |
| 55.07.29 | | Acquisto dispositivi di sicurezza | 821,44 |
| 57.01.51.03 | | Acq.servizi diversi (attiv.di servizi) | 511.710,97 |
| 57.05.01.01 | | Trasporti su acquisti | 661,35 |
| 57.09.01.01 | | Spese telefoniche ordinarie | 1.403,18- |
| 57.09.03 | | Spese telefoniche radiomobili | 310,50 |
| 57.11.03 | | Spese manutenzione attrezzature proprie | 917,00 |
| 59.01.01 | | Carburanti e lubrificanti automezzi | 104.153,93 |
| 59.01.05 | | Premi di assicurazione automezzi | 8.492,50 |
| 59.01.07 | | Altre spese automezzi | 3.075,86 |
| 59.01.11 | | Tassa di possesso automezzi | 756,83 |
| 59.01.13.03 | | Spese manutenzione automezzi propri | 51.816,65 |
| 61.01.01.01 | | Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.) | 5.892,80 |
| 61.01.01.03 | | Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie) | 21.615,03 |
| 61.01.03 | | Consulenze tecniche | 32.077,20 |
| 61.01.05 | | Consulenze legali | 575,00 |
| 61.01.11.05 | | Consulenze non afferenti diverse | 6.881,00 |
| 61.01.15.01 | | Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti | 500,00 |
| 61.01.19.01 | | Contrib.cassa previd.lav.aut.affer. | 633,78 |
| 61.01.19.03 | | Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer. | 67,20 |
| 61.01.21.01 | | Lav.aut.occas/assoc.in partecip.affer. | 2.600,00 |
| 61.03.15.03 | | Compensi per lavoro tempor.(retr.contr) | 38.636,29 |
| 61.05.01.09 | | Compensi amministr.non soci co.co.co | 1.242,00 |
| 63.01.01.01 | | Pubblicità, inserz. e affissioni ded. | 6.493,04 |
| 63.05.11 | | Altre spese amministrative | 10.275,97 |
| 63.05.15 | | Premi di assicurazioni obbligatorie | 9.052,77 |
| 63.05.23 | | Valori bollati | 170,00 |
| 65.01.05.01 | | Canoni locazione immobili deducibili | 1.332,00 |
| 65.05.13 | | Canoni noleggio impianti e macchinari | 1.356,22 |
| 65.07.01 | | Canoni per utilizzo licenze software | 2.390,88 |
| 67.01.01.01 | | Retribuzioni lordie dipendenti ordinari | 920.155,48 |
| 67.01.03.01 | | Contributi INPS dipendenti ordinari | 274.558,77 |
| 67.01.07.01 | | Quote TFR dipend.ordinari (in azienda) | 68.043,88 |
| 67.01.07.05 | | Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.) | 745,83 |
| 67.01.11 | | Premi INAIL | 13.815,41 |
| 67.03.51 | | Altri costi per il personale dipendente | 105,41 |
| 71.01.05 | | Dritti camerati | 159,00 |
| 71.01.07 | | Imposta di registro cogg bolli | 367,06 |
| 71.03.03 | | Sanzioni, penalità e multe | 14,74 |
| 71.03.17 | | Arrotondamenti passivi diversi | 1.074,65 |
| 75.01.01 | | Interessi passivi bancari | 963,90 |
| 75.01.07 | | Commissioni e spese bancarie | 940,71 |
| 75.03.27.07 | | Inter.pass.di mora non pagati (no ROL) | 1,21 |
| 75.03.29 | | Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte | 53,58 |
| 80.05.11 | | Amm.to civilistico Impianti elettrici | 300,00 |
| 80.05.17 | | Amm.civilist.macchinari non automatici | 105,00 |
| 80.05.31 | | Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron. | 147,62 |
| 80.05.33 | | Amm.to civilistico costruzioni leggere | 323,10 |
| 80.05.47 | | Amm.to civilistico automezzi | 1.500,00 |
| Totale Costi | | | 2.304.080,71 |

SEGUE

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

CONTO ECONOMICO

RICAVI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|----------------------------|-------|---|---------------------|
| RICAVI | | | |
| 53.01.01.05 | | Trasferimenti per servizi complementari | 350,00 |
| 53.01.01.98 | | Contributo tessera rifiuti | 390,00 |
| 53.01.29 | | Arrotondamenti attivi diversi | 392,60 |
| 53.01.41 | | Conferimento prodotti differenziati | 30.368,00 |
| 53.01.51.01 | | QUOTA DI PARTECIPAZIONE AVVISO PUBBLICO | 4.695,50 |
| 53.01.51.03 | | Trasferimenti per servizi Comune | 2.217.188,64 |
| 53.01.51.05 | | Pagamento mensa e trasporto diretta | 279,80 |
| 53.01.57 | | Trasferimento lavoro straordinario | 1.512,74 |
| Totale Ricavi | | | 2.255.177,28 |
| Perdita del periodo | | | 48.903,43 |
| Totale a pareggio | | | 2.304.080,71 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|----------|-------|--|-------------------|
| 05.01.09 | | Costruzioni leggere | 3.231,00 |
| 05.03.05 | | Impianti elettrici | 4.000,00 |
| 05.03.11 | | Macchinari non automatici | 700,00 |
| 05.03.51 | | Altri impianti e macchinari | 7.891,60 |
| 05.07.01 | | Mobili e arredi | 2.504,40 |
| 05.07.05 | | Macchine d'ufficio elettroniche | 2.041,00 |
| 05.07.09 | | Automezzi | 21.300,00 |
| 05.07.51 | | Altri beni materiali | 3.500,00 |
| 11.01.01 | | Fatture da emettere a clienti terzi | 30.368,00 |
| 11.03.01 | | Clienti terzi Italia | 18.538,96 |
| 15.01.21 | | Anticipi a fornitori c/carte prepagate | 43.357,75 |
| 15.01.51 | | Anticipo Carnisti carnevale Pontecorvese | 20.000,00 |
| 15.05.03 | | Depositi cauzionali vari | 3.200,00 |
| 15.05.90 | | Crediti v/Comune di Pontecorvo per trasferimenti | 283.475,00 |
| 15.07.07 | | Partite da sistemare | 1.204,50 |
| 19.01.01 | | Banca c/c | 146.973,90 |
| 25.01.03 | | Perdita portata a nuovo | 7.900,82 |
| 35.03.15 | | Erario c/Imposte sostitutive su TFR | 2.470,02 |
| | | Totale Attivita' | 602.656,95 |
| | | Perdita del periodo | 48.903,43 |
| | | Totale a pareggio | 651.560,38 |

PASSIVITA'

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|--|-------------------|
| 23.01.01.01 | | Capitale sociale | 6.000,00 |
| 23.01.09.07 | | Riserva statutaria | 4.031,62 |
| 29.01.01 | | Fondo TFR | 256.908,02 |
| 33.01.01 | | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 76.488,54 |
| 33.01.09 | | Note credito da ricevere da fornit.terzi | 867,50 |
| 33.03.01 | | Fornitori terzi Italia | 122.222,46 |
| 35.03.01 | | Erario c/riten su redd.lav.dipend.e ass. | 3.638,77 |
| 35.03.05 | | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 240,00 |
| 37.01.01 | | INPS dipendenti | 42.431,00 |
| 37.01.05 | | INAIL dipendenti/collaboratori | 1.367,65 |
| 37.01.51 | | Enti previdenziali e assistenziali vari | 2.852,76 |
| 39.05.07 | | Sindacati c/ritenute | 11.458,32 |
| 39.05.17 | | Debiti per trattenute c/terzi | 807,31 |
| 39.07.01 | | Personale c/retribuzioni | 91.493,54 |
| 41.03.05 | | F.do ammortamento costruzioni leggere | 920,84 |
| 41.05.05 | | F.do ammortamento impianti elettrici | 1.454,80 |
| 41.05.11 | | F.do ammort. macchinari non automatici | 194,25 |
| 41.05.51 | | F.do ammort. altri impianti e macchinari | 5.509,96 |
| 41.09.01 | | F.do ammortamento mobili e arredi | 2.504,40 |
| 41.09.05 | | F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche | 4.045,14 |
| 41.09.07 | | F.do ammortamento automezzi | 17.857,50 |
| | | Totale Passivita' | 651.560,38 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

CONTO ECONOMICO

COSTI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|--|---------------------|
| 55.01.05 | | Acquisti materiali di consumo | 136.824,27 |
| 55.01.07 | | Contributo spese Carnevale Pontecorvese | 57.630,00 |
| 55.01.19 | | Oneri accessori su acquisti | 3,00 |
| 55.05.03.01 | | Abb e arrotond attivi su acquisti | 647,54 |
| 55.07.17 | | Cancelleria varia | 38,45 |
| 55.07.19 | | Stampati amministrativi | 1.650,00 |
| 55.07.23 | | Indumenti da lavoro | 2.100,15 |
| 55.07.29 | | Acquisto dispositivi di sicurezza | 821,44 |
| 57.01.51.03 | | Acq.servizi diversi (attiv.di servizi) | 511.710,97 |
| 57.05.01.01 | | Trasporti su acquisti | 881,35 |
| 57.09.01.01 | | Spese telefoniche ordinarie | 1.403,18 |
| 57.09.03 | | Spese telefoniche radiomobili | 310,50 |
| 57.11.03 | | Spese manutenzione attrezzature propria | 917,00 |
| 59.01.01 | | Carburanti e lubrificanti automezzi | 104.153,93 |
| 59.01.05 | | Premi di assicurazione automezzi | 8.492,50 |
| 59.01.07 | | Altre spese automezzi | 3.075,86 |
| 59.01.11 | | Tassa di possesso automezzi | 756,83 |
| 59.01.13.03 | | Spese manutenzione automezzi propri | 51.816,65 |
| 61.01.01.01 | | Consulenze ammin e fiscali (non ordin.) | 5.892,80 |
| 61.01.01.03 | | Consulenze ammin e fiscali (ordinarie) | 21.615,03 |
| 61.01.03 | | Consulenze tecniche | 32.077,20 |
| 61.01.05 | | Consulenze legali | 575,00 |
| 61.01.11.05 | | Consulenze non afferenti diverse | 6.881,00 |
| 61.01.15.01 | | Rimb.spese lavoro autonomi afferenti | 500,00 |
| 61.01.19.01 | | Contrib.cassa previd.lav.aut.affer. | 633,78 |
| 61.01.19.03 | | Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer. | 87,20 |
| 61.01.21.01 | | Lav aut.occas/assoc.in partecip.affer. | 2.600,00 |
| 61.03.15.03 | | Compensi per lavoro tempor.(retr.contr) | 38.638,29 |
| 61.05.01.09 | | Compensi amministr non soci co.co.co | 1.242,00 |
| 63.01.01.01 | | Pubblicità, inserz. e affissioni ded. | 6.493,04 |
| 63.05.11 | | Altre spese amministrative | 10.275,97 |
| 63.05.15 | | Premi di assicurazioni obbligatorie | 9.052,77 |
| 63.05.23 | | Valori bollati | 170,00 |
| 65.01.05.01 | | Canoni locazione immobili deducibili | 1.332,00 |
| 65.05.13 | | Canoni noleggio impianti e macchinari | 1.356,22 |
| 65.07.01 | | Canoni per utilizzo licenze software | 2.390,88 |
| 67.01.01.01 | | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 920.155,48 |
| 67.01.03.01 | | Contributi INPS dipendenti ordinari | 274.558,77 |
| 67.01.07.01 | | Quote TFR dipend ordinari (in azienda) | 88.043,88 |
| 67.01.07.05 | | Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.) | 745,83 |
| 67.01.11 | | Premi INAIL | 13.815,41 |
| 67.03.51 | | Altri costi per il personale dipendente | 105,41 |
| 71.01.05 | | Dritti camerali | 159,00 |
| 71.01.07 | | Imposta di registro cogg bolli | 367,06 |
| 71.03.03 | | Sanzioni, penalità e multe | 14,74 |
| 71.03.17 | | Arrotondamenti passivi diversi | 1.074,66 |
| 75.01.01 | | Interessi passivi bancari | 983,90 |
| 75.01.07 | | Commissioni e spese bancarie | 940,71 |
| 75.03.27.07 | | Inter.pass.di mora non pagati (no ROL) | 1,21 |
| 75.03.29 | | Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte | 53,58 |
| 80.05.11 | | Amm.to civilistico impianti elettrici | 300,00 |
| 80.05.17 | | Amm.civilist.macchinari non automatici | 105,00 |
| 80.05.31 | | Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron. | 147,62 |
| 80.05.33 | | Amm.to civilistico costruzioni leggere | 323,10 |
| 80.05.47 | | Amm.to civilistico automezzi | 1.500,00 |
| | | Totale Costi | 2.394.080,71 |

SEGUE

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

CONTO ECONOMICO

RICAVI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|---------------|-------|---|---------------------|
| RICAVI | | | |
| 53.01.01.05 | | Trasferimenti per servizi complementari | 350,00 |
| 53.01.01.08 | | Contributo tessera rifiuti | 390,00 |
| 53.01.29 | | Arrotondamenti attivi diversi | 392,60 |
| 53.01.41 | | Conferimento prodotti differenziati | 30.368,00 |
| 53.01.51.01 | | QUOTA DI PARTECIPAZIONE AVVISO PUBBLICO | 4.695,50 |
| 53.01.51.03 | | Trasferimenti per servizi Comune | 2.217.188,64 |
| 53.01.51.05 | | Pagamento mensa e trasporto diretta | 279,80 |
| 53.01.57 | | Trasferimento lavoro straordinario | 1.512,74 |
| | | Totale Ricavi | 2.255.177,28 |
| | | Perdita del periodo | 48.903,43 |
| | | Totale a pareggio | 2.304.080,71 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

Centro imputazione 1 ASM

CONTO ECONOMICO

COSTI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|--------------|-------|---|------------------|
| 55 | | ACQUISTI DI BENI | 38,45 |
| 55.01 | | ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA | |
| 55.01.07 | | Contributo spese Carnevale Pontecorvese | |
| 55.07 | | ACQUISTI DIVERSI | 38,45 |
| 55.07.17 | | Cancelleria varia | 38,45 |
| 57 | | ACQUISTI DI SERVIZI | 6.574,26 |
| 57.01 | | SERVIZI PER LA PRODUZIONE | 6.263,76 |
| 57.01.51 | | Altri servizi per la produzione | 6.263,76 |
| 57.01.51.03 | | Acq.servizi diversi (attiv.di servizi) | 6.263,76 |
| 57.09 | | COSTI PER UTENZE | 310,50 |
| 57.09.03 | | Spese telefoniche radiomobili | 310,50 |
| 59 | | GESTIONE VEICOLI AZIENDALI | 1.969,05 |
| 59.01 | | ESERCIZIO AUTOMEZZI | 1.969,05 |
| 59.01.01 | | Carburanti e lubrificanti automezzi | 1.910,28 |
| 59.01.07 | | Altre spese automezzi | 58,77 |
| 61 | | PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE | 9.400,87 |
| 61.01 | | PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO | 8.158,87 |
| 61.01.01 | | Consulenze amministrative e fiscali | 2.711,60 |
| 61.01.01.01 | | Consulenze ammin e fiscali (non ordin.) | 2.440,00 |
| 61.01.01.03 | | Consulenze ammin e fiscali (ordinarie) | 271,60 |
| 61.01.03 | | Consulenze tecniche | 3.672,27 |
| 61.01.05 | | Consulenze legali | 576,00 |
| 61.01.21 | | Lav aut occas/assoc in partecip | 1.200,00 |
| 61.01.21.01 | | Lav aut occas/assoc in partecip affer | 1.200,00 |
| 61.05 | | COMPENSI ORGANI SOCIALI | 1.242,00 |
| 61.05.01 | | Compensi amministratori | 1.242,00 |
| 61.05.01.09 | | Compensi amministr non soci co.co.co | 1.242,00 |
| 63 | | SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA | 6.707,79 |
| 63.01 | | SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO | |
| 63.01.01 | | Pubblicità, inserzioni e affissioni | |
| 63.01.01.01 | | Pubblicità, inserz. e affissioni ded | |
| 63.05 | | SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI | 6.707,79 |
| 63.05.11 | | Altre spese amministrative | 595,43 |
| 63.05.15 | | Premi di assicurazioni obbligatorie | 6.062,23 |
| 63.05.23 | | Valori bollati | 50,13 |
| 65 | | COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI | 3.747,10 |
| 65.05 | | LOCAZIONI E CANONI IMPIANTI E ATTREZZ. | 1.356,22 |
| 65.05.13 | | Canoni noleggio impianti e macchinari | 1.356,22 |
| 65.07 | | CANONI E LICENZE SOFTWARE | 2.390,88 |
| 65.07.01 | | Canoni per utilizzo licenze software | 2.390,88 |
| 67 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 22.693,40 |
| 67.01 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 22.693,40 |
| 67.01.01 | | Retribuzioni lorde | 6.650,40 |
| 67.01.01.01 | | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 6.650,40 |
| 67.01.03 | | Contributi INPS | 7.577,72 |
| 67.01.03.01 | | Contributi INPS dipendenti ordinari | 7.577,72 |
| 67.01.07 | | Quote TFR dipendenti | 2.249,75 |
| 67.01.07.01 | | Quote TFR dipend ordinari (in azienda) | 2.249,75 |
| 67.01.11 | | Premi INAIL | 6.215,53 |
| 71 | | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 1.606,28 |
| 71.01 | | ONERI TRIBUTARI | 520,06 |
| 71.01.05 | | Diritti camerali | 159,00 |
| 71.01.07 | | Imposta di registro ccgg bolli | 361,06 |
| 71.03 | | ALTRI COSTI DI ESERCIZIO | 1.086,22 |
| 71.03.03 | | Sanzioni, penalità e multe | 14,74 |
| 71.03.17 | | Arrotondamenti passivi diversi | 1.071,48 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

Centro imputazione 1 ASM

CONTO ECONOMICO

COSTI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|---|------------------|
| 75 | | ONERI FINANZIARI | 887,96 |
| 75.01 | | ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE | 933,17 |
| 75.01.01 | | Interessi passivi bancari | 287,30 |
| 75.01.07 | | Commissioni e spese bancarie | 645,87 |
| 75.03 | | ONERI FINANZIARI DIVERSI | 54,79 |
| 75.03.27 | | Interessi passivi di mora | 1,21 |
| 75.03.27.07 | | Inter.pass.di mora non pagati (no ROL) | 1,21 |
| 75.03.29 | | Inter.pass.per diaz pagamento imposte | 53,58 |
| 80 | | AMMORTAMENTI | 664,98 |
| 80.05 | | AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI | 664,98 |
| 80.05.11 | | Amm.to civilistico impianti elettrici | 300,00 |
| 80.05.31 | | Amm.to civil. macch.d'ufficio elettron. | 41,88 |
| 80.05.33 | | Amm.to civilistico costruzioni leggere | 323,10 |
| | | Totale Costi | 54.390,14 |

RICAVI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|--|------------------|
| 53 | | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 49.138,64 |
| 53.01 | | PROVENTI DIVERSI | 49.138,64 |
| 53.01.01 | | Proventi immobiliari | 920,00 |
| 53.01.01.05 | | Trasferimenti per servizi complementari | 350,00 |
| 53.01.01.98 | | Contributo tessera rifiuti | 570,00 |
| 53.01.29 | | Arrotondamenti attivi diversi | 392,80 |
| 53.01.51 | | Altri ricavi e proventi | 46.313,30 |
| 53.01.51.01 | | QUOTA DI PARTECIPAZIONE AVVISO PUBBLICO | 4.650,50 |
| 53.01.51.03 | | Trasferimenti per servizi Comune | 41.383,00 |
| 53.01.51.05 | | Pagamento mensa e trasporto diretta | 279,80 |
| 53.01.57 | | Trasferimento lavoro straordinario | 1.512,74 |
| 55 | | ACQUISTI DI BENI | 647,54 |
| 55.05 | | VARIAZIONI ATTIVE SU ACQUISTI | 647,54 |
| 55.05.03 | | Abbuoni e arrotond. attivi su acquisti | 647,54 |
| 55.05.03.01 | | Abb.e arrotond. attivi su acquisti | 647,54 |
| 57 | | ACQUISTI DI SERVIZI | 3.458,80 |
| 57.09 | | COSTI PER UTENZE | 3.458,80 |
| 57.09.01 | | Spese telefoniche ordinarie | 3.458,80 |
| 57.09.01.01 | | Spese telefoniche ordinarie | 3.458,80 |
| 59 | | GESTIONE VEICOLI AZIENDALI | 1.079,99 |
| 59.01 | | ESERCIZIO AUTOMEZZI | 1.079,99 |
| 59.01.13 | | Spese manutenzione automezzi propri | 1.079,99 |
| 59.01.13.03 | | Spese manutenzione automezzi propri | 1.079,99 |
| 61 | | PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE | 65,17 |
| 61.01 | | PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO | 65,17 |
| 61.01.19 | | Contributi cassa previdenza lav. autonomo | 65,17 |
| 61.01.19.01 | | Contrib. cassa previd. lav. aut. affer | 65,17 |
| | | Totale Ricavi | 54.390,14 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

Centro imputazione 2 SCOLASTICI

CONTO ECONOMICO

COSTI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|--|-------------------|
| 55 | | ACQUISTI DI BENI | 116.177,57 |
| 55.01 | | ACQ. PER PROD.UZ.DI BENI E PER RIVENDITA | 114.064,46 |
| 55.01.05 | | Acquisti materiali di consumo | 114.064,46 |
| 55.07 | | ACQUISTI DIVERSI | 2.113,11 |
| 55.07.19 | | Stampati amministrativi | 1.650,00 |
| 55.07.23 | | Indumenti da lavoro | 463,11 |
| 57 | | ACQUISTI DI SERVIZI | 6.592,04 |
| 57.01 | | SERVIZI PER LA PRODUZIONE | 5.788,04 |
| 57.01.51 | | Altri servizi per la produzione | 5.788,04 |
| 57.01.51.03 | | Acq.servizi diversi (attiv di servizi) | 5.788,04 |
| 57.11 | | MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTREZZATURE | 804,00 |
| 57.11.03 | | Spese manutenzione attrezzature proprie | 804,00 |
| 59 | | GESTIONE VEICOLI AZIENDALI | 21.327,68 |
| 59.01 | | ESERCIZIO AUTOMEZZI | 21.327,68 |
| 59.01.01 | | Carburanti e lubrificanti automezzi | 21.327,68 |
| 59.01.13 | | Spese manutenzione automezzi propri | |
| 59.01.13.03 | | Spese manutenzione automezzi propri | |
| 61 | | PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE | 7.041,93 |
| 61.01 | | PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO | 1.126,00 |
| 61.01.11 | | Consulenze/prestazioni diverse | 1.126,00 |
| 61.01.11.05 | | Consulenze non afferenti diverse | 1.126,00 |
| 61.03 | | ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO | 5.915,93 |
| 61.03.15 | | Compensi per lavoro temporaneo | 5.915,93 |
| 61.03.15.03 | | Compensi per lavoro tempor.(retr.contr) | 5.915,93 |
| 63 | | SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA | 7.018,02 |
| 63.05 | | SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI | 7.018,02 |
| 63.05.11 | | Altre spese amministrative | 7.009,02 |
| 63.05.23 | | Valori bollati | 10,00 |
| 67 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 308.223,35 |
| 67.01 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 308.223,35 |
| 67.01.01 | | Retribuzioni lorde | 218.109,83 |
| 67.01.01.01 | | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 218.109,83 |
| 67.01.03 | | Contributi INPS | 71.139,22 |
| 67.01.03.01 | | Contributi INPS dipendenti ordinari | 71.139,22 |
| 67.01.07 | | Quote TFR dipendenti | 17.974,30 |
| 67.01.07.01 | | Quote TFR dipend ordinari (in azienda) | 17.930,99 |
| 67.01.07.05 | | Quote TFR dipend ordin (previd complem) | 43,31 |
| 71 | | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 0,11 |
| 71.03 | | ALTRI COSTI DI ESERCIZIO | 0,11 |
| 71.03.17 | | Arrotondamenti passivi diversi | 0,11 |
| 75 | | ONERI FINANZIARI | 54,92 |
| 75.01 | | ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE | 54,92 |
| 75.01.07 | | Commissioni e spese bancarie | 54,92 |
| | | Totale Costi | 466.435,62 |

RICAVI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|----------------------------------|-------------------|
| 53 | | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 456.121,34 |
| 53.01 | | PROVENTI DIVERSI | 456.121,34 |
| 53.01.51 | | Altri ricavi e proventi | 456.121,34 |
| 53.01.51.03 | | Trasferimenti per servizi Comune | 456.121,34 |
| | | Totale Ricavi | 456.121,34 |
| | | Perdita del periodo | 10.314,28 |
| | | Totale a pareggio | 466.435,62 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

Centro imputazione 3 ASILO

CONTO ECONOMICO

COSTI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|--------------|-------|--|-------------------|
| 55 | | ACQUISTI DI BENI | 11.871,39 |
| 55.01 | | ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA | 11.784,09 |
| 55.01.05 | | Acquisti materiali di consumo | 11.784,09 |
| 55.07 | | ACQUISTI DIVERSI | 87,30 |
| 55.07.23 | | Indumenti da lavoro | 87,30 |
| 57 | | ACQUISTI DI SERVIZI | 520,41 |
| 57.01 | | SERVIZI PER LA PRODUZIONE | 33,98 |
| 57.01.51 | | Altri servizi per la produzione | 33,98 |
| 57.01.51.03 | | Acq servizi diversi (attiv. di servizi) | 33,98 |
| 57.09 | | COSTI PER UTENZE | 373,43 |
| 57.09.01 | | Spese telefoniche ordinarie | 373,43 |
| 57.09.01.01 | | Spese telefoniche ordinarie | 373,43 |
| 57.11 | | MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTREZZATURE | 113,00 |
| 57.11.03 | | Spese manutenzione attrezzature proprie | 113,00 |
| 61 | | PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE | 4.183,85 |
| 61.01 | | PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO | 707,20 |
| 61.01.11 | | Consulenze/prestazioni diverse | 680,00 |
| 61.01.11.05 | | Consulenze non afferenti diverse | 680,00 |
| 61.01.19 | | Contributi cassa previdenza lav autonomo | 27,20 |
| 61.01.19.03 | | Contrib.cassa previd.lav aut. non affer. | 27,20 |
| 61.03 | | ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO | 3.476,65 |
| 61.03.15 | | Compensi per lavoro temporaneo | 3.476,65 |
| 61.03.15.03 | | Compensi per lavoro tempor. (retr. contr.) | 3.476,65 |
| 63 | | SPESE AMMIN., COMM. E DI RAPPRESENTANZA | 18,00 |
| 63.05 | | SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI | 18,00 |
| 63.05.23 | | Valori bollati | 18,00 |
| 67 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 222.295,76 |
| 67.01 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 222.250,35 |
| 67.01.01 | | Retribuzioni lorde | 160.258,13 |
| 67.01.01.01 | | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 160.258,13 |
| 67.01.03 | | Contributi INPS | 49.159,14 |
| 67.01.03.01 | | Contributi INPS dipendenti ordinari | 49.159,14 |
| 67.01.07 | | Quote TFR dipendenti | 12.833,08 |
| 67.01.07.01 | | Quote TFR dipend ordinari (in azienda) | 12.580,46 |
| 67.01.07.05 | | Quote TFR dipend ordin. (previd. complem.) | 252,62 |
| 67.03 | | COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE | 45,41 |
| 67.03.51 | | Altri costi per il personale dipendente | 45,41 |
| 75 | | ONERI FINANZIARI | 48,34 |
| 75.01 | | ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE | 48,34 |
| 75.01.07 | | Commissioni e spese bancarie | 48,34 |
| | | Totale Costi | 238.937,75 |

RICAVI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|--------------|-------|----------------------------------|-------------------|
| 53 | | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 234.467,00 |
| 53.01 | | PROVENTI DIVERSI | 234.467,00 |
| 53.01.51 | | Altri ricavi e proventi | 234.467,00 |
| 53.01.51.03 | | Trasferimenti per servizi Comune | 234.467,00 |
| | | Totale Ricavi | 234.467,00 |
| | | Perdita del periodo | 4.470,75 |
| | | Totale a pareggio | 238.937,75 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

Centro imputazione 4 GESTIONE

CONTO ECONOMICO

COSTI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|--------------|-------|--|-------------------|
| 55 | | ACQUISTI DI BENI | 2.305,04 |
| 55.01 | | ACQ. PER PRODUZ. DI BENI E PER RIVENDITA | 2.305,04 |
| 55.01.05 | | Acquisti materiali di consumo | 2.305,04 |
| 57 | | ACQUISTI DI SERVIZI | 11.528,11 |
| 57.01 | | SERVIZI PER LA PRODUZIONE | 10.899,33 |
| 57.01.51 | | Altri servizi per la produzione | 10.899,33 |
| 57.01.51.03 | | Acq servizi diversi (attiv di servizi) | 10.899,33 |
| 57.09 | | COSTI PER UTENZE | 628,78 |
| 57.09.01 | | Spese telefoniche ordinarie | 628,78 |
| 57.09.01.01 | | Spese telefoniche ordinarie | 628,78 |
| 59 | | GESTIONE VEICOLI AZIENDALI | 9.988,45 |
| 59.01 | | ESERCIZIO AUTOMEZZI | 9.988,45 |
| 59.01.01 | | Carburanti e lubrificanti automezzi | 8.908,46 |
| 59.01.13 | | Spese manutenzione automezzi propri | 1.079,99 |
| 59.01.13.03 | | Spese manutenzione automezzi propri | 1.079,99 |
| 61 | | PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE | 18.177,42 |
| 61.01 | | PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO | 6.165,74 |
| 61.01.01 | | Consulenze amministrative e fiscali | 3.456,77 |
| 61.01.01.01 | | Consulenze ammin. e fiscali (non ordin.) | 1.825,04 |
| 61.01.01.03 | | Consulenze ammin. e fiscali (ordinarie) | 1.643,73 |
| 61.01.03 | | Consulenze tecniche | |
| 61.01.11 | | Consulenze/prestazioni diverse | 2.000,00 |
| 61.01.11.01 | | Consulenze afferenti diverse | |
| 61.01.11.05 | | Consulenze non afferenti diverse | 2.000,00 |
| 61.01.15 | | Rimb. spese lavorat. autonomi | 500,00 |
| 61.01.15.01 | | Rimb. spese lavorat. autonomi afferenti | 500,00 |
| 61.01.19 | | Contributi cassa previdenza lav. autonomo | 218,97 |
| 61.01.19.01 | | Contrib. cassa previd. lav. aut. affer. | 176,97 |
| 61.01.19.03 | | Contrib. cassa previd. lav. aut. non affer. | 40,00 |
| 61.03 | | ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO | 11.991,68 |
| 61.03.15 | | Compensi per lavoro temporaneo | 11.991,68 |
| 61.03.15.03 | | Compensi per lavoro tempor. (retr. contr.) | 11.991,68 |
| 63 | | SPESE AMMIN., COMM. E DI RAPPRESENTANZA | 509,27 |
| 63.05 | | SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI | 509,27 |
| 63.05.11 | | Altre spese amministrative | 98,00 |
| 63.05.15 | | Premi di assicurazioni obbligatorie | 366,06 |
| 63.05.23 | | Valori bollati | 45,21 |
| 67 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 174.050,37 |
| 67.01 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 174.050,37 |
| 67.01.01 | | Retribuzioni lorde | 128.840,17 |
| 67.01.01.01 | | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 128.840,17 |
| 67.01.03 | | Contributi INPS | 33.996,69 |
| 67.01.03.01 | | Contributi INPS dipendenti ordinari | 33.996,69 |
| 67.01.07 | | Quote TFR dipendenti | 11.213,31 |
| 67.01.07.01 | | Quote TFR dipend. ordinari (in azienda) | 11.213,31 |
| 75 | | ONERI FINANZIARI | 705,00 |
| 75.01 | | ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE | 705,00 |
| 75.01.01 | | Interessi passivi bancari | 678,60 |
| 75.01.07 | | Commissioni e spese bancarie | 28,40 |
| 80 | | AMMORTAMENTI | 105,74 |
| 80.05 | | AMM. TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI | 105,74 |
| 80.05.31 | | Amm. to civili macch. d'ufficio elettron. | 105,74 |
| | | Totale Costi | 217.369,40 |

RICAVI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-----------|-------|--------------------------------|-------------------|
| 83 | | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 183.251,00 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

Centro imputazione 4 GESTIONE

CONTO ECONOMICO

RICAVI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|----------------------------------|-------------------|
| 53.01 | | PROVENTI DIVERSI | 183.251,00 |
| 53.01.51 | | Altri ricavi e proventi | 183.251,00 |
| 53.01.51.03 | | Trasferimenti per servizi Comune | 183.251,00 |
| | | Totale Ricavi | 183.251,00 |
| | | Perdita del periodo | 34.118,40 |
| | | Totale a pareggio | 217.369,40 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

Centro imputazione 5 FRONT OFFICE

CONTO ECONOMICO

COSTI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|--|-----------------|
| 63 | | SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA | 41,66 |
| 63.05 | | SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI | 41,66 |
| 63.05.11 | | Altre spese amministrative | 17,00 |
| 63.05.23 | | Valori bollati | 24,66 |
| 67 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 7.501,26 |
| 67.01 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 7.501,26 |
| 67.01.01 | | Retribuzioni lorde | 6.000,00 |
| 67.01.01.01 | | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 6.000,00 |
| 67.01.03 | | Contributi INPS | 1.126,26 |
| 67.01.03.01 | | Contributi INPS dipendenti ordinari | 1.126,26 |
| 67.01.07 | | Quote TFR dipendenti | 375,00 |
| 67.01.07.01 | | Quote TFR dipend ordinari (in azienda) | 375,00 |
| 75 | | ONERI FINANZIARI | 2,08 |
| 75.01 | | ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE | 2,08 |
| 75.01.07 | | Commissioni e spese bancarie | 2,08 |
| | | Totale Costi | 7.545,00 |

RICAVI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|---|-----------------|
| 53 | | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 7.545,00 |
| 53.01 | | PROVENTI DIVERSI | 7.545,00 |
| 53.01.51 | | Altri ricavi e proventi | 7.545,00 |
| 53.01.51.01 | | QUOTA DI PARTECIPAZIONE AVVISO PUBBLICO | 45,00 |
| 53.01.51.03 | | Trasferimenti per servizi Comune | 7.500,00 |
| | | Totale Ricavi | 7.545,00 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

Centro imputazione 6 PUBBLICHE AFFISSIONI

CONTO ECONOMICO

COSTI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|--|------------------|
| 67 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 19.200,00 |
| 67.01 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 19.200,00 |
| 67.01.01 | | Retribuzioni lorde | 19.200,00 |
| 67.01.01.01 | | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 19.200,00 |
| 80 | | AMMORTAMENTI | 600,00 |
| 80.05 | | AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI | 600,00 |
| 80.05.47 | | Amm.to civilistico automezzi | 600,00 |
| | | Totale Costi | 19.800,00 |

RICAVI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|----------------------------------|------------------|
| 53 | | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 19.800,00 |
| 53.01 | | PROVENTI DIVERSI | 19.800,00 |
| 53.01.51 | | Altri ricavi e proventi | 19.800,00 |
| 53.01.51.03 | | Trasferimenti per servizi Comune | 19.800,00 |
| | | Totale Ricavi | 19.800,00 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

Centro Imputazione 7 CARNEVALE PONTECORVESE

CONTO ECONOMICO

COSTI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|---|------------------|
| 55 | | ACQUISTI DI BENI | 57.630,00 |
| 55.01 | | ACQ. PER PRODUZ. DI BENI E PER RIVENDITA | 57.630,00 |
| 55.01.07 | | Contributo spese Carnevale Pontecorvese | 57.630,00 |
| 57 | | ACQUISTI DI SERVIZI | 10.936,52 |
| 57.01 | | SERVIZI PER LA PRODUZIONE | 10.936,52 |
| 57.01.51 | | Altri servizi per la produzione | 10.936,52 |
| 57.01.51.03 | | Acq. servizi diversi (attiv. di servizi) | 10.936,52 |
| 61 | | PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE | 5.310,56 |
| 61.01 | | PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO | 5.310,56 |
| 61.01.01 | | Consulenze amministrative e fiscali | 712,56 |
| 61.01.01.01 | | Consulenze ammin. e fiscali (non ordin.) | 712,56 |
| 61.01.11 | | Consulenze/prestazioni diverse | 3.075,00 |
| 61.01.11.05 | | Consulenze non afferenti diverse | 3.075,00 |
| 61.01.19 | | Contributi cassa previdenza lav. autonomo | 123,00 |
| 61.01.19.01 | | Contrib. cassa previd. lav. aut. affer. | 123,00 |
| 61.01.21 | | Lav. aut. occas./assoc. in partecip. | 1.400,00 |
| 61.01.21.01 | | Lav. aut. occas./assoc. in partecip. affer. | 1.400,00 |
| 63 | | SPESE AMMIN., COMM. E DI RAPPRESENTANZA | 6.112,00 |
| 63.01 | | SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO | 5.600,00 |
| 63.01.01 | | Pubblicità, inserzioni e affissioni | 5.600,00 |
| 63.01.01.01 | | Pubblicità, inserz. e affissioni ded. | 5.600,00 |
| 63.05 | | SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI | 512,00 |
| 63.05.15 | | Premi di assicurazioni obbligatorie | 510,00 |
| 63.05.23 | | Valori bollati | 2,00 |
| 75 | | ONERI FINANZIARI | 10,92 |
| 75.01 | | ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE | 10,92 |
| 75.01.07 | | Commissioni e spese bancarie | 10,92 |
| | | Totale Costi | 80.000,00 |

RICAVI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|-------------|-------|----------------------------------|------------------|
| 53 | | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 80.000,00 |
| 53.01 | | PROVENTI DIVERSI | 80.000,00 |
| 53.01.51 | | Altri ricavi e proventi | 80.000,00 |
| 53.01.51.03 | | Trasferimenti per servizi Comune | 80.000,00 |
| | | Totale Ricavi | 80.000,00 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

Centro imputazione 8 ECOPONTECORVO

CONTO ECONOMICO

COSTI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|--------------|-------|---|-------------------|
| 53 | | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 180,00 |
| 53.01 | | PROVENTI DIVERSI | 180,00 |
| 53.01.01 | | Proventi immobiliari | 180,00 |
| 53.01.01.98 | | Contributo tessera rifiuti | 180,00 |
| 55 | | ACQUISTI DI BENI | 11.044,86 |
| 55.01 | | ACQ. PER PRODUZ. DI BENI E PER RIVENDITA | 8.673,68 |
| 55.01.05 | | Acquisti materiali di consumo | 8.670,68 |
| 55.01.19 | | Oneri accessori su acquisti | 3,00 |
| 55.07 | | ACQUISTI DIVERSI | 2.371,18 |
| 55.07.23 | | Indumenti da lavoro | 1.549,74 |
| 55.07.29 | | Acquisto dispositivi di sicurezza | 821,44 |
| 57 | | ACQUISTI DI SERVIZI | 479.504,10 |
| 57.01 | | SERVIZI PER LA PRODUZIONE | 477.789,34 |
| 57.01.51 | | Altri servizi per la produzione | 477.789,34 |
| 57.01.51.03 | | Acq servizi diversi (attiv di servizi) | 477.789,34 |
| 57.05 | | COSTI ACCESSORI PER ACQUISTI | 661,35 |
| 57.05.01 | | Trasporti su acquisti | 661,35 |
| 57.05.01.01 | | Trasporti su acquisti | 661,35 |
| 57.09 | | COSTI PER UTENZE | 1.053,41 |
| 57.09.01 | | Spese telefoniche ordinarie | 1.053,41 |
| 57.09.01.01 | | Spese telefoniche ordinarie | 1.053,41 |
| 59 | | GESTIONE VEICOLI AZIENDALI | 136.090,58 |
| 59.01 | | ESERCIZIO AUTOMEZZI | 136.090,58 |
| 59.01.01 | | Carburanti e lubrificanti automezzi | 72.007,51 |
| 59.01.05 | | Premi di assicurazione automezzi | 8.492,50 |
| 59.01.07 | | Altre spese automezzi | 3.017,09 |
| 59.01.11 | | Tassa di possesso automezzi | 756,83 |
| 59.01.13 | | Spese manutenzione automezzi propri | 51.816,65 |
| 59.01.13.03 | | Spese manutenzione automezzi propri | 51.816,65 |
| 61 | | PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE | 66.672,84 |
| 61.01 | | PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO | 49.418,81 |
| 61.01.01 | | Consulenze amministrative e fiscali | 20.614,90 |
| 61.01.01.01 | | Consulenze ammin. e fiscali (non ordin.) | 915,20 |
| 61.01.01.03 | | Consulenze ammin. e fiscali (ordinarie) | 19.699,70 |
| 61.01.03 | | Consulenze tecniche | 28.404,93 |
| 61.01.19 | | Contributi cassa previdenza lav autonomo | 398,98 |
| 61.01.19.01 | | Contrib cassa previd lav aut affer | 398,98 |
| 61.03 | | ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO | 17.254,03 |
| 61.03.15 | | Compensi per lavoro temporaneo | 17.254,03 |
| 61.03.15.03 | | Compensi per lavoro tempor (ret: contr) | 17.254,03 |
| 63 | | SPESE AMMIN., COMM. E DI RAPPRESENTANZA | 5.585,04 |
| 63.01 | | SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO | 893,04 |
| 63.01.01 | | Pubblicità, inserzioni e affissioni | 893,04 |
| 63.01.01.01 | | Pubblicità, inserz. e affissioni ded. | 893,04 |
| 63.05 | | SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI | 4.692,00 |
| 63.05.11 | | Altre spese amministrative | 2.557,52 |
| 63.05.15 | | Premi di assicurazioni obbligatorie | 2.114,48 |
| 63.05.23 | | Valori bollati | 20,00 |
| 65 | | COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI | 1.332,00 |
| 65.01 | | GESTIONE IMMOBILI | 1.332,00 |
| 65.01.05 | | Canoni locazione immobili | 1.332,00 |
| 65.01.05.01 | | Canoni locazione immobili deducibili | 1.332,00 |
| 65.05 | | LOCAZIONI E CANONI IMPIANTI E ATTREZZ. | |
| 65.05.13 | | Canoni noleggio impianti e macchinari | |
| 67 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 523.460,64 |
| 67.01 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 523.400,64 |

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2023 al 31/12/2023

ESERCIZIO 2023

Centro imputazione 8 ECOPONTECORVO

CONTO ECONOMICO

COSTI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|--------------|-------|---|---------------------|
| 67.01.01 | | Retribuzioni lorde | 380.096,95 |
| 67.01.01.01 | | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 380.096,95 |
| 67.01.03 | | Contributi INPS | 111.559,54 |
| 67.01.03.01 | | Contributi INPS dipendenti ordinari | 111.559,54 |
| 67.01.07 | | Quote TFR dipendenti | 24.144,27 |
| 67.01.07.01 | | Quote TFR dipend ordinari (in azienda) | 23.694,37 |
| 67.01.07.05 | | Quote TFR dipend ordinari (previd. completam.) | 449,90 |
| 67.01.11 | | Premi INAIL | 7.599,88 |
| 67.03 | | COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE | 60,00 |
| 67.03.51 | | Altri costi per il personale dipendente | 60,00 |
| 71 | | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 9,06 |
| 71.01 | | ONERI TRIBUTARI | 6,00 |
| 71.01.07 | | Imposta di registro ccgg bolli | 6,00 |
| 71.03 | | ALTRI COSTI DI ESERCIZIO | 3,06 |
| 71.03.17 | | Arrotondamenti passivi diversi | 3,06 |
| 75 | | ONERI FINANZIARI | 150,18 |
| 75.01 | | ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE | 150,18 |
| 75.01.07 | | Commissioni e spese bancarie | 150,18 |
| 80 | | AMMORTAMENTI | 1.005,00 |
| 80.05 | | AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI | 1.005,00 |
| 80.05.17 | | Amm civilist macchinari non automatici | 105,00 |
| 80.05.47 | | Amm.to civilistico automezzi | 900,00 |
| | | Totale Costi | 1.225.034,30 |

RICAVI

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo finale |
|--------------|-------|--|---------------------|
| 53 | | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 1.225.034,30 |
| 53.01 | | PROVENTI DIVERSI | 1.225.034,30 |
| 53.01.41 | | Conferimento prodotti differenziati | 30.368,00 |
| 53.01.51 | | Altri ricavi e proventi | 1.194.666,30 |
| 53.01.51.03 | | Trasferimenti per servizi Comune | 1.194.666,30 |
| 53.01.55 | | Trasferimento per materiale di riciclo | |
| | | Totale Ricavi | 1.225.034,30 |

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI PONTECORVO
Sede: PIAZZA IV NOVEMBRE PONTECORVO FR
Capitale sociale: 6.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: FR
Partita IVA: 02560880607
Codice fiscale: 02560880607
Numero REA: 161398
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO): 889100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---------------|---------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 12.681 | 15.057 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 12.681 | 15.057 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | 403.370 | 230.862 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 403.370 | 230.862 |
| IV - Disponibilita' liquide | 146.974 | 208.252 |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------------|----------------|
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | 550.344 | 439.114 |
| <i>Totale attivo</i> | 563.025 | 454.171 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 6.000 | 6.000 |
| V - Riserve statutarie | 4.032 | 4.032 |
| VI - Altre riserve | (1) | - |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (7.901) | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (48.903) | (7.901) |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | (46.773) | 2.131 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 256.908 | 233.324 |
| D) Debiti | 352.890 | 218.716 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 352.890 | 218.716 |
| <i>Totale passivo</i> | 563.025 | 454.171 |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------|------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| altri | 2.255.178 | 1.886.912 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | 2.255.178 | 1.886.912 |
| <i>Totale valore della produzione</i> | 2.255.178 | 1.886.912 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 302.574 | 199.023 |
| 7) per servizi | 671.352 | 369.947 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 5.079 | 4.719 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 958.794 | 887.271 |
| b) oneri sociali | 288.374 | 271.205 |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 68.895 | 79.882 |
| c) trattamento di fine rapporto | 68.790 | 79.882 |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| e) altri costi | 105 | - |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>1.316.063</i> | <i>1.238.358</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 2.376 | 1.947 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.376 | 1.947 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>2.376</i> | <i>1.947</i> |
| 14) oneri diversi di gestione | 5.618 | 79.599 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>2.303.062</i> | <i>1.893.593</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (47.884) | (6.681) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 1.019 | 1.220 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>1.019</i> | <i>1.220</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>(1.019)</i> | <i>(1.220)</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | (48.903) | (7.901) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (48.903) | (7.901) |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia una perdita di bilancio di € 48.903,00.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increm. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|-----------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
|-------------|-----------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Disponibilita' liquide</i> | | | | | | | | | |
| | Banca c/c | 208.252 | 2.121.250 | - | - | 2.182.528 | 146.974 | 61.278- | 29- |
| | Totale | 208.252 | 2.121.250 | - | - | 2.182.528 | 146.974 | 61.278- | |

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Accanton. | Utilizzi | Consist. finale |
|---|----------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|
| <i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i> | | | | | |
| | Fondo TFR | 233.325 | 57.536 | 33.952 | 256.909 |
| | Arrotondamento | | 1- | | 1- |
| | Totale | 233.324 | 57.536 | 33.952 | 256.908 |

Debiti

I debiti sono stati esporsi in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Introduzione

Le immobilizzazioni sono valutate secondo quanto previsto dai numeri da 1 a 6 dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|-----------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Crediti</i> | | | | | | | | | |
| | Fatture da emettere | 16.854 | 30.368 | - | - | 16.854 | 30.368 | 13.514 | 80 |
| | Crediti terzi Italia | - | 18.539 | - | - | - | 18.539 | 18.539 | - |
| | Anticipi a fornitori | 16.605 | 93.565 | - | - | 66.813 | 43.357 | 26.752 | 161 |
| | Anticipo Carristi carnevale | - | 20.000 | - | - | - | 20.000 | 20.000 | - |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| Pontecorvese | | | | | | | | | |
| | Depositi cauzionali vari | 3.200 | - | - | - | - | 3.200 | - | - |
| | Crediti v/Comune di Pontecorvo per trasferimenti | 175.668 | 277.819 | - | - | 170.012 | 283.475 | 107.807 | 61 |
| | Partite da sistemare | - | 1.205 | - | - | - | 1.205 | 1.205 | - |
| | Personale c/arrottondamenti | 1.037 | 360 | - | - | 1.396 | 1 | 1.036- | 100- |
| | Fornitori terzi Italia | 15.587 | 5.881 | 2.886- | 14.861 | 2.969 | 752 | 14.835- | 95- |
| | IVA su acquisti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | IVA su vendite | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Erario c/liquidazione IVA | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 2.119 | - | - | 2.119 | - | - | 2.119- | 100- |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | - | 4.522 | 1.126- | - | 926 | 2.470 | 2.470 | - |
| | Addizionale comunale | 87 | 12 | - | - | 98 | 1 | 86- | 99- |
| | Debito per imp.bollo su fatt.eletr. | 4 | 24 | - | - | 28 | - | 4- | 100- |
| | Arrottondamento | 4 | | | | | 2 | 2- | |
| | Totale | 231.165 | 452.295 | 4.012- | 16.980 | 259.096 | 403.370 | 172.205 | |

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Crediti | 403.370 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 403.370 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Capitale</i> | | | | | | | | | |
| | Capitale sociale | 6.000 | - | - | - | - | 6.000 | - | - |
| | Totale | 6.000 | - | - | - | - | 6.000 | - | - |
| <i>Riserve statutarie</i> | | | | | | | | | |
| | Riserva statutaria | 4.032 | - | - | - | - | 4.032 | - | - |
| | Totale | 4.032 | - | - | - | - | 4.032 | - | - |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | | | | | |
| | Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Arrotondamento | - | - | - | - | - | 1- | 1- | - |
| | Totale | - | - | - | - | - | 1- | 1- | - |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | | | | | |
| | Perdita portata a nuovo | - | 7.901- | - | - | - | 7.901- | 7.901- | - |
| | Totale | - | 7.901- | - | - | - | 7.901- | 7.901- | - |
| <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> | | | | | | | | | |
| | Perdita d'esercizio | 7.901- | 48.903- | - | - | 7.901- | 48.903- | 41.002- | 519 |
| | Totale | 7.901- | 48.903- | - | - | 7.901- | 48.903- | 41.002- | |

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spont. nella voce | Spont. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti</i> | | | | | | | | | |
| | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 45.522 | 75.285 | - | - | 40.340 | 80.467 | 34.945 | 77 |
| | Note credito da ricevere da fornit.terzi | 7.780- | 7.780 | - | - | 868 | 868- | 6.912 | 89- |
| | Fornitori terzi Italia | 33.520 | 877.709 | 14.861- | 2.886 | 770.504 | 122.978 | 89.458 | 267 |
| | IVA su acquisti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | IVA su vendite | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Erario c/liquidazione IVA | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 2.838 | 103.142 | 2.119- | - | 97.384 | 6.477 | 3.639 | 128 |
| | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rapp. | 1.322 | 3.147 | - | - | 6.051 | 1.582- | 2.904- | 220- |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 1.125 | - | - | 1.126 | - | 1- | 1.126- | 100- |
| | INPS dipendenti | 37.967 | 321.524 | - | - | 324.996 | 34.495 | 3.472- | 9- |
| | INAIL dipendenti/collaboratori | 3.129 | 13.815 | - | - | 15.577 | 1.367 | 1.762- | 56- |
| | Debiti v/fondi previdenza complementare | 466 | - | - | - | 466 | - | 466- | 100- |
| | Enti previdenziali e assistenziali vari | 1.427 | 1.426 | - | - | - | 2.853 | 1.426 | 100 |
| | Sindacati c/ritenute | 21.924 | 3.782 | - | - | 1.948 | 23.758 | 1.834 | 8 |
| | Debiti per trattenute c/terzi | 1.255 | 9.848 | - | - | 10.296 | 807 | 448- | 36- |
| | Debiti diversi verso terzi | 1.948- | 1.948 | - | - | - | - | 1.948 | 100- |
| | Personale c/retribuzioni | 73.145 | 903.212 | - | - | 899.328 | 77.029 | 3.884 | 5 |
| | Personale c/arrottondamenti | 636 | 364 | - | - | 364 | 636 | - | - |
| | Arrottondamento | 2.743 | | | | | 4.474 | 1.731 | |
| | Totale | 217.291 | 2.322.982 | 16.980- | 4.012 | 2.168.122 | 352.890 | 135.599 | |

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Debiti | 352.890 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 352.890 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

| Descrizione | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-------------|--|---------|
| DEBITI | 352.890 | 352.890 |

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono trasferimenti di risorse comunali per le prestazioni di servizi e sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi trasferimenti sono iscritti per la quota maturata.

I trasferimenti sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Introduzione

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; si precisa che l'azienda speciale non esercita alcuna attività commerciali ed eroga i relativi servizi in convenzione con il trasferimento delle risorse dall'ente comunale.

Nota integrativa, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al

comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha ricevuto trasferimenti per il funzionamento di servizi dal Comune di Pontecorvo € 2.203.043,71.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Pontecorvo, Ditta (17443) - Data sottoscrizione

Il Presidente C.D.A. Roberto Di Schiavi

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31/12/2023

Egr. Sindaco del Comune di Pontecorvo, nella Nota Integrativa Le sono state fornite le notizie attinenti all'illustrazione del bilancio al 31/12/2023. L'esercizio chiude con una perdita relativa al periodo di € 48.903,43. Le forniamo le notizie attinenti alla situazione dell'Azienda e le informazioni sull'andamento della gestione.

La presente relazione viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali dell'Azienda.

Andamento della gestione

Prima di analizzare i dati contabili, sembra doveroso comunicare i risultati raggiunti dal nuovo Consiglio di amministrazione che è stato nominato con decreto sindacale n. 9/2023 del 06/06/2023 e si è insediato in data 16/06/2023; non poche sono state le difficoltà per fissare le nuove linee guida per una maggiore gestione oculata e controllata.

Difficoltà maggiori sono state riscontrate nella gestione amministrativa. Nonostante la carenza di documentazione, si è cercato di fare controlli, con l'intervento diretto del nuovo CdA, sul consumo del carburante e sulle presenze giornaliere e mensili nelle mense, le quali hanno subito con l'inizio dell'anno scolastico 2023/2024 un incremento sensibile del numero dei pasti. Si è passati da una somministrazione media mensile di circa 6.000 pasti nell'anno scolastico 2022/2023, a circa 7.500 pasti mensili nell'anno scolastico 2023/2024.

Gli aumenti di spesa, previsti con il Piano Programma 2023 rivisto e presentato al Comune nel mese di settembre 2023, hanno riguardato in particolare il costo delle derrate alimentari e dei carburanti.

Infatti, la spesa per l'acquisto delle derrate alimentari nell'anno 2022 erano di € 83.270,28 mentre per l'anno 2023 ammontano a € 136.824,27. Per il carburante nell'anno 2022 si spendevano € 60.593,23, mentre per l'anno 2023 la spesa è stata quantificata in € 104.153,93.

L'incremento di spesa per queste due voci nel 2023 rispetto all'anno precedente è quindi di € 97.114,69.

Per quanto riguarda invece la voce riferita alle "Spese del personale", si presente il seguente prospetto:

| | Ord. 2022 | Straord. 2022 | Ord. 2023 | Straord. 2023 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I SEMESTRE | 39.380 | 4.580 | 40.383 | 7.158 |
| II SEMESTRE | 34.453 | 5.947 | 33.994 | 3.547 |
| TOTALE | 73.833 | 10.527 | 74.377 | 10.705 |

Le ore lavorate ordinarie nell'anno 2022 erano 73.833, quelle straordinarie 10.527; nell'anno 2023 sono risultate rispettivamente 74.377 e 10.705.

Per quanto riguardo il **consumo in litri di carburante**, abbiamo riscontrato la seguente situazione:

| | 2022 | 2023 | DIFFERENZA |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| I SEMESTRE | 23.991,84 | 32.432,11 | 8.440,27 |
| II SEMESTRE | 26.654,50 | 28.277,49 | 1.622,99 |
| TOTALE | 50.646,34 | 60.709,60 | 10.063,26 |

Come si evince dai prospetti riportati, i controlli di gestione e le verifiche adottate dal CdA hanno permesso di ridurre sensibilmente le ore straordinarie di circa il 50% rispetto al primo semestre 2023 e del 40% rispetto al secondo semestre 2022. Per il consumo del carburante si è passati da un maggior consumo medio di 1400 litri circa a un consumo medio mensile di 270 litri circa.

Per l'anno 2024 proponiamo di non aumentare ulteriormente i costi cercando di ampliare i controlli effettuando una verifica trimestrale per eventuali adeguamenti aggiustamenti in corso d'anno.

Per il raggiungimento di questo auspicato obiettivo, sarà necessario implementare una contabilità interna tale da avere dati contabili immediati certi e attendibili. La nuova procedura contabile dovrebbe avvenire a costo zero, utilizzando la struttura amministrativa interna all'azienda in abbinamento a quella esternalizzata dello studio del Dott. Fabio De Bernardis per la tenuta delle scritture contabili.



PEC: posta@pec.asmpontecorvo.it

Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo

P.zza IV Novembre, 1 - 03037 Pontecorvo (Fr)

Sede amministrativa ed operativa:

Vicolo delle Mura S. Andrea - 03037 – Pontecorvo (Fr)

E-mail: asmpontecorvo@email.it; info@asmpontecorvo.it

L'andamento della gestione dell'esercizio 2023 viene analizzato distintamente per servizio, al fine di rappresentare il bilancio con una maggiore chiarezza. I diversi servizi, infatti, hanno peculiarità proprie che li differenziano e li caratterizzano con propri centri di costi, considerato comunque che sono strettamente connessi alla gestione unitaria, in quanto i risultati economici di ciascun servizio dipendono anche dai costi della struttura, dimensionata in funzione del complesso di attività che devono essere svolte e dalle tariffe sociali stabilite dall'Amministrazione Comunale.

ANALISI GESTIONE RELATIVA AI SERVIZI PRINCIPALI

Asilo Nido

L'asilo nido rappresenta ancora il servizio senza dubbio più gravoso dal punto di vista strettamente economico, con grande sproporzione fra costi e ricavi per l'ente locale. Costituisce nello stesso tempo un momento importante nell'ambito delle politiche sociali attuate dall'Amministrazione Comunale. Proprio per consentire l'accesso al servizio da parte di tutti quelli che ne hanno la necessità, le rette continuano a essere fissate dalla Giunta Comunale a un livello largamente inferiore a quanto sarebbe necessario per la copertura integrale dei costi.

La voce più consistente dei costi è quella riferita al personale, considerato che il numero dei dipendenti per lo svolgimento di questo delicato servizio è imposto dalle normative nazionali e regionali. Altra voce consistente di questo servizio sono i costi per acquisto delle derrate alimentari. I trasferimenti sono la diretta conseguenza dell'applicazione delle tariffe deliberate dall'Amministrazione Comunale, dei contributi della Regione Lazio e dei trasferimenti a carico del bilancio comunale.

In seguito, così come previsto, è stato completato l'iter burocratico dell'avviso pubblico da cui è scaturita una graduatoria approvata con delibera di CDA n. 28 del 21/12/2023.

Il Piano Programma 2023 approvato con delibera di G.C. prevedeva un budget di spesa per l'intero anno di € 238.937,75 comprensivo degli oneri aggiuntivi per prolungare il servizio anche nel mese di

luglio. Analizzando i costi di gestione della struttura, considerati gli aumenti delle derrate alimentari e più in generale dei prodotti di cucina che si sono verificati nel corso dell'anno 2023, i risultati raggiunti, in termini di competenza, hanno comportato una **perdita di gestione di € 4.470,75** a fronte di trasferimenti dal Comune per questo servizio di € 234.467,00.

Servizi Scolastici–Mensa e Trasporto.

Per i servizi scolastici, mensa e trasporto, continua il sistema informatizzato della gestione, che consente all'utente di interagire con la propria posizione in maniera autonoma direttamente dalla rete internet. Oltre al sistema informatizzato, per continuare a contrastare l'evasione accumulata nel passato, oggi quasi inesistente, oltre ad aver organizzato continui controlli, è stato recuperato il pregresso (ricorrendo per alcune situazioni particolari a piccole rateizzazioni), continuando la distribuzione dei blocchetti cartacei "buoni pasti per le mense" e "abbonamenti trasporto scuolabus", incrementando settimanalmente i controlli dei pagamenti in ogni singolo plesso scolastico. L'Amministrazione Comunale ha adeguato le tariffe con deliberazione di Giunta Comunale prevedendo agevolazioni per le famiglie con due o più figli iscritti al servizio.

I servizi scolastici sono gestiti in base ai protocolli operativi esistenti e rappresentati da:

- 1) servizio trasporto scolastico approvato con deliberazione di G.C. n. 129 del 22/09/2017;
- 2) servizio refezione scolastica approvato con deliberazione di G.C. n.131 del 22/09/2017;

Tali protocolli, pur avendo riportato un ordine nella gestione del personale ed anche nei trasferimenti erogati all'azienda, risultano datati e quindi andrebbero rivisitati e aggiornati.

Il 2023 è stato un anno molto impegnativo per la gestione dei servizi scolastici, soprattutto per gli aumenti sopraggiunti nel corso dell'anno, unitamente all'estensione del servizio mensa ad alcune classi delle elementari che hanno portato maggiori costi, rispetto alle



Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo

Via IV Novembre, 1 - 03037 Pontecorvo (Fr)

Sede amministrativa ed operativa:

Vicolo delle Mura S. Andrea - 03037 – Pontecorvo (Fr)

E-mail: asmpontecorvo@email.it; info@asmpontecorvo.it

PEC: posta@pec.asmpontecorvo.it

previsioni. Infatti, i maggiori costi sono rappresentati, oltre che dall'aumento del gasolio e delle derrate alimentari, anche dal numero di pasti che giornalmente vengono fomiti: da 6000 pasti circa mensili si è passati a 7500 pasti circa al mese.

Tenuto conto di tutti questi fattori, i costi contabilizzati nell'anno 2023 per tale servizio sono stati di € 466.435,62 a fronte dei trasferimenti per competenza da parte del Comune di € 456.212,34, da cui la perdita del periodo € 10.314,28.

Eco Pontecorvo

Soltanto all'inizio dell'anno 2023 sono state installate tutte le 70 eco-isole previste dal progetto. Oggi il servizio possiamo affermare che è andato a regime sull'intero territorio comunale.

Il Comune ha trasferito € 1.194.668,30. L'Azienda incasserà la somma di € 30368,00 + IVA a seguito dell'emissione della fattura per trasferimento materiale da riciclo; pertanto, i trasferimenti complessivi risultano di € 1.225.030,30.

Gestione Impianti

Il servizio riguarda la manutenzione e gestione del verde pubblico, la custodia e manutenzione dei cimiteri, come previsto con delibera di G.C.

n.103 del 13/06/2018e delibera di G.C. n.217 del 22/12/2022, e l'ausilio per la manutenzione del patrimonio comunale con un dipendente specializzato presso l'ufficio manutenzione del comune.

Nell'ambito della gestione del verde, oltre alla manutenzione di piante e spazi di verde pubblico, va menzionata l'intensa attività operata dalla macchina operatrice decespugliante, molto maggiore rispetto al passato, il che ha avuto un particolare gradimento da parte dell'utenza interessata, dando prestigio all'amministrazione comunale per l'interesse al decoro e alla messa in sicurezza dei tratti stradali invasi dalla vegetazione spontanea.

Per soddisfare



Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo

Via IV Novembre, 1 - 03037 Pontecorvo (Fr)

Sede amministrativa ed operativa:

Vicolo delle Mura S. Andrea - 03037 - Pontecorvo (Fr)

E-mail: asmpontecorvo@email.it; info@asmpontecorvo.it

PEC: posta@pec.asmpontecorvo.it

maggiormente le esigenze del vasto territorio comunale, abbiamo implementato il servizio di decespugliamento con il noleggio di una trincia aggiuntiva.

Le somme che dovevano essere trasferite per la copertura dei costi necessari dei vari servizi (normali ed extra) era di € 217.364,40 mentre quelle trasferite sono state di € 183.251,00 generando una perdita di € 34118,40

Si precisa che la somma *non trasferita* ma compensata di € 29.820,00 è data da €10.000,00 rateo di dicembre gestione impianti, € 12.500,00 per noleggio trincia e €7.320,00 taglio per la messa in sicurezza degli alberi. somme non trasferiti e compensate come meglio specificato sopra. per opportuno controllo si richiamano le Determinazioni Area Gestione Manutenzione n.164 del 14/12/2022 e la n.4 del 01/02/2023:

Per la criticità manifestata, già con il nuovo Piano Programma 2024 si ipotizza un maggior trasferimento economico relativo a tale servizio dovuto all'aumento del costo del gasolio.

Pubbliche affissioni

Il servizio di affissioni è organizzato con un dipendente part-time con la collaborazione dell'ufficio di segreteria; in particolare, le affissioni presentano la mancanza di spazi ad alta visibilità facendo convergere le richieste sempre negli spazi più appetibili con conseguente inutilizzo degli spazi a bassa visibilità. Le criticità restano nel definire da parte dell'Ente una rimodulazione degli spazi pubblicitari spostando le bacheche inutilizzate in zone a più alta densità di passaggio e/o di maggiore visibilità. Di concerto con gli uffici comunali preposti, è stata sollecitata la revisione del regolamento degli spazi pubblicitari nonché la revisione degli spazi non regolamentati in uso da privati.

Dopo la sostituzione di buona parte dei tabelloni murari, diventati pericolosi per la pubblica incolumità, bisogna continuare per arrivare alla totale sostituzione.

Carnevale di Pontecorvo 71° Edizione (Affidamento Extra)

In seguito, dopo aver annullato la sfilata di febbraio e trasferita ad aprile, per motivi pandemici, è stato modificato il protocollo di affidamento con una nuova delibera di G.C. e stanziando un importo complessivo di € 80.000,00 tutto regolarmente rendicontato, i costi dell'organizzazione sono stati parzialmente coperti con trasferimenti pari a € 77.000,00.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di consentire un miglior quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato di gestione sono state inserite nella presente relazione allegata al bilancio consuntivo al 31/12/2023 i conti economici per **singolo servizio (centro di imputazione)**.

Nel complesso sono stati riepilogati i costi per i servizi ordinari e aggiuntivi; i costi totali dell'intera struttura, compreso servizi extra espletati e l'organizzazione del carnevale (€ 80.000,00), ammontano a € 2.304.080,71, con trasferimenti da parte del Comune pari a € 2.217.188,64 e un valore della produzione di € 2.255.178,00.

Nonostante gli aumenti delle derrate e del gasolio, il pagamento degli straordinari ai dipendenti in servizio nella mensa delle scuole elementari e tutti i servizi extra richiesti e realizzati, i maggiori costi sostenuti per i servizi scolastici, asilo nido e gestione impianti sono stati compensati utilizzando un contributo per tessera rifiuti di € 390,00 un contributo per servizi di € 2.142,54, per arrotondamenti attivi € 392,60, ed infine per fatture da emettere per rifiuti differenziati € 30.368,00.

Pertanto, l'esercizio **2023** chiude con una perdita di periodo di € **48.903,00**.

Il credito vantato dall'Azienda nei confronti del Comune al termine dell'esercizio 2023 è di € 283.475,00 come risulta dalla "SITUAZIONE CREDITI/DEBITI al 31/12/2023 sottoscritta per asseverazione anche dal Revisore dell'ASM Pontecorvo Dott. Eugenio Colacicco; di questi,



Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo

Via IV Novembre, 1 - 03037 Pontecorvo (Fr)

Sede amministrativa ed operativa:

Vicolo delle Mura S. Andrea - 03037 - Pontecorvo (Fr)

E-mail: asmpontecorvo@email.it; info@asmpontecorvo.it

PEC: posta@pec.asmpontecorvo.it

€ 277.818,59 sono relativi all'anno 2023 che risultano già accreditati alla data di riferimento della presente relazione. Quanto alla differenza di € 5.656,41, riferiscono a trasferimenti dell'anno 2022 di € 4.640,20 all'anno 2021 di € 1.016,21, entrambi per rette dell'asilo nido.

Alla presente relazione sulla gestione al 31/12/2023 si allegano le schede dei conti economici relativi ai singoli servizi e relativi bilanci per centri di imputazione:

- 1)ASM gestione generale
- 2)Servizi Scolastici
- 3) Asilo Nido
- 4) Gestione Impianti
- 5) Front Office
- 6) Pubbliche affissioni
- 7) Carnevale Pontecorvese
- 8) Eco Pontecorvo

Conclusioni

Nel corso dell'esercizio 2023 si è dato più volte riscontro alle esigenze finanziarie e grazie alla sensibilità dell'amministrazione comunale siamo riusciti ad allineare i costi aziendali ormai consolidati alla luce delle mutazioni che hanno investito l'azienda.

Alla fine di questo esercizio finanziario è possibile soffermare l'attenzione alla qualità dei servizi erogati: il tavolo di lavoro e il confronto continuo avuto con l'amministrazione comunale, ha portato nell'anno 2023 a risolvere i diversi problemi di carattere finanziario e completare le procedure per l'avvio del nuovo sistema di raccolta differenziata.

Grazie all'impegno di tutti l'Azienda Speciale Multiservizi avrà una maggior stabilità economica e aumenterà l'attenzione sui servizi erogati garantendo una maggiore efficienza, efficacia ed economicità degli stessi.

Egr. Sig. Sindaco, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, La invitiamo ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 unitamente alla presente relazione che lo accompagna ed a deliberare la copertura dei costi sostenuti dall'azienda per la gestione dei servizi come disciplinato dai protocolli operativi.

Concludiamo la nostra relazione, considerando che il 2023 è stato per l'ASM un anno di maggiore impegno per il raggiungimento degli obiettivi strategici nella gestione dei servizi trasferiti ed erogati, perseguendo la sana gestione secondo i criteri di economicità ed efficienza.

Esprimiamo un vivo apprezzamento a tutti i collaboratori, ai dipendenti a vario titolo che hanno validamente contribuito con il loro impegno, dedizione, professionalità e competenze specifiche al perseguimento degli obiettivi dell'Azienda.

Pontecorvo, 17 aprile 2024

Il Presidente del C.d.A



AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI PONTECORVO

Sede legale in Piazza IV Novembre, snc – 03037 Pontecorvo (FR)

Capitale Sociale Euro 6.000,00

Registro Imprese di Frosinone e Codice Fiscale n. 02560880607

REA: FR - 161398

RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO AI SOCI

Ai Soci dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo – ASM Pontecorvo

Premessa

Sono stato nominato Revisore dell'ASM Pontecorvo per il triennio 2021-2023 con delibera di Consiglio Comunale di Pontecorvo n. 9 del 12 marzo 2021; si evidenzia che al Revisore è attribuita sia l'attività di vigilanza che l'attività di revisione legale dei conti.

Il revisore unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2477 c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la “*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*” e nella sezione B) la “*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*”.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023 e dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto all'ASM Pontecorvo in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'azienda speciale di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il *sindaco unico* ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'azienda speciale di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho preso visione dei verbali delle riunioni del consiglio di amministrazione, mi sono incontrato con il Presidente del CdA e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal Presidente del CdA anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'azienda speciale e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la difficile congiuntura economica derivante dal rincaro dei costi energetici e delle derrate alimentari, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal revisore unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 che l'organo amministrativo mi ha fatto pervenire per il dovuto esame, si compone di Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione sulla gestione.

Il risultato di esercizio evidenzia una perdita di € 48.903,00 che trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

Stato Patrimoniale

| Descrizione | Esercizio | Esercizio 2021 | Scostamento |
|---|----------------|----------------|----------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 12.681 | 15.057 | - 2.376 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 550.344 | 439.114 | 111.230 |
| RATEI E RISCONTI | - | - | |
| TOTALE ATTIVO | 563.025 | 454.171 | 108.854 |
| Descrizione | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Scostamento |
| PATRIMONIO NETTO | (46.773) | 2.131 | - 48.904 |
| FONDI PER RISCHI E ONERI | - | - | - |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 256.908 | 233.324 | 23.584 |
| DEBITI | 352.890 | 218.716 | 134.174 |
| RATEI E RISCONTI | - | - | |
| TOTALE PASSIVO | 563.025 | 454.171 | 108.854 |

Conto Economico

| Descrizione | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Scostamento |
|--|-----------------|----------------|-----------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.255.178 | 1.886.912 | 368.266 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 2.303.062 | 1.893.583 | 409.479 |
| DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE | (46.884) | (6.681) | (40.203) |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | (1.019) | (1.220) | 201 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | (48.903) | (7.901) | (41.002) |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | (48.903) | (7.901) | (41.002) |

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito i soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli Amministratori. Tenuto conto della perdita dell'esercizio di euro 48.903, segnalo che la legge n. 147/2013, art. 1 commi 554 e ss., stabilisce che per le aziende speciali in perdita gli Enti locali partecipanti debbono accantonare, nell'anno successivo, in un apposito fondo vincolato un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione. Inoltre, l'art. 194, comma 1, lett. b) del Tuel prevede tra le ipotesi in cui è possibile procedere al riconoscimento di debiti fuori bilancio quelli derivanti dalla copertura di disavanzi di aziende speciali, quale regola per il rifinanziamento di un'azienda speciale che nella sua attività ha registrato un disavanzo.

Pontecorvo, 15 aprile 2024

Dott. Eugenio Colacicco