



**COMUNE DI CEPAGATTI**  
**(Esercizio 2023)**  
**CONTO ECONOMICO**

09/04/2024

	CONTO ECONOMICO	Anno 2023	Anno 2022	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>				
1	Proventi da tributi	5.636.993,51	5.616.166,00		
2	Proventi da fondi perequativi	703.194,90	623.725,47		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.622.970,45	1.017.851,58		
a	Proventi da trasferimenti correnti	477.910,05	691.863,83		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	325.987,75		E20c
c	Contributi agli investimenti	2.145.060,40	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi di servizi pubblici	1.136.845,75	528.388,47	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione di beni	253.274,21	208.759,91		
b	Ricavi dalla vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	883.571,54	319.628,56		
5	Variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione. etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni su lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	259.244,63	803.636,97	A5	A5 a e b
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>10.359.249,24</b>	<b>8.589.768,49</b>		
	<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	427.531,40	366.479,88	B6	B6
10	Prestazione di servizi	4.142.479,89	3.705.765,88	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	114.622,94	152.916,93	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.131.187,64	1.101.565,56		
a	Trasferimenti correnti	1.129.098,51	1.099.730,42		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti altri soggetti	2.089,13	1.835,14		
13	Personale	1.605.351,77	1.444.008,02	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.028.164,52	1.134.238,00	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	953.938,51	827.217,43	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	74.226,01	307.020,57	B10d	B10d
15	Variazione nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	197.436,18	111.163,99	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	187.919,15	322.715,59	B14	B14
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>8.834.693,49</b>	<b>8.338.853,85</b>		
	<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B)</b>	<b>1.524.555,75</b>	<b>250.914,64</b>		
	<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	Da società controllate	0,00	0,00		
b	Da società partecipate	0,00	0,00		
c	Da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	13.432,72	500,00	C16	C16
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>13.432,72</b>	<b>500,00</b>		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	307.246,44	306.461,12	C17	C17
a	Interessi passivi	307.246,44	306.461,12		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>307.246,44</b>	<b>306.461,12</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-293.813,72</b>	<b>-305.961,12</b>		
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
24	Proventi straordinari	4.934.937,27	865.266,00	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	162.882,07	25.410,65		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	4.178.993,14	465.132,02		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	480.023,55	170.982,26		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	98.506,92	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	14.531,59	203.741,07		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>4.934.937,27</b>	<b>865.266,00</b>		
25	Oneri straordinari	5.689.494,13	161.381,45	E21	E21
a	Trasferimento in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.670.988,37	158.307,05		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	18.505,76	3.074,40		E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>5.689.494,13</b>	<b>161.381,45</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-754.556,86</b>	<b>703.884,55</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)</b>	<b>476.185,17</b>	<b>648.838,07</b>		
26	Imposte	107.974,69	103.730,29	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>368.210,48</b>	<b>545.107,78</b>	E23	E23



09/04/2024

**COMUNE DI CEPAGATTI**  
**(Esercizio 2023)**  
**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2023	Anno 2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>		0,00	0,00	A	A
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>					
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<u>Immobilizzazioni materiali</u>					
II	1 Beni demaniali	3.744.085,24	3.749.084,20		
	1.1 Terreni	306.865,65	311.188,12		
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3 Infrastrutture	2.277.818,31	2.300.579,89		
	1.9 Altri beni demaniali	1.159.401,28	1.137.316,19		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali	21.817.755,75	19.701.627,55		
	2.1 Terreni	482.120,06	482.120,06	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	9.201.449,91	7.780.901,79		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	129.892,42	137.995,27	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	182.674,56	18.295,51	BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto	5.042,27	2.196,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	25.553,48	21.668,62		
	2.7 Mobili e arredi	15.380,59	9.126,67		
	2.8 Infrastrutture	9.621.621,63	9.052.553,34		
	2.99 Altri beni materiali	2.154.020,83	2.196.770,29		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	8.049.912,99	10.182.176,46	BI15	BI15
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>33.611.753,98</b>	<b>33.632.888,21</b>		
<u>Immobilizzazioni finanziarie</u>					
IV	1 Partecipazioni in	48.215,38	48.215,38	BI111	BI111
	a imprese controllate	0,00	0,00	BI111a	BI111a
	b imprese partecipate	0,00	0,00	BI111b	BI111b
	c altri soggetti	48.215,38	48.215,38		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	BI112	BI112
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b
	d altri soggetti	0,00	0,00	BI112c BI112d	BI112d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BI113	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>48.215,38</b>	<b>48.215,38</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>33.659.969,36</b>	<b>33.681.103,59</b>		



09/04/2024

**COMUNE DI CEPAGATTI**  
**(Esercizio 2023)**  
**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2023	Anno 2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	C1	C1
I	<b>Totale rimanenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<i>Crediti</i>				
1	Crediti di natura tributaria	3.291.232,22	3.069.344,58		
a	<i>crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>altri crediti da tributi</i>	3.281.207,37	3.060.897,34		
c	<i>crediti da fondi perequativi</i>	10.024,85	8.447,24		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	8.333.853,11	4.531.411,98		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	7.267.884,92	3.171.116,70		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	1.065.968,19	1.360.295,28		
3	Verso clienti ed utenti	471.481,30	482.477,12	CII1	CII1
4	Altri clienti	132.649,41	141.483,30	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	4.267,12	32.228,16		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	11.435,19	11.728,40		
c	<i>altri</i>	116.947,10	97.526,74		
	<b>Totale crediti</b>	<b>12.229.216,04</b>	<b>8.224.716,98</b>		
	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<i>Disponibilità liquide</i>				
1	Conto di tesoreria	3.095.324,63	2.074.544,32		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	3.095.324,63	2.074.544,32		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1be CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.095.324,63</b>	<b>2.074.544,32</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>15.324.540,67</b>	<b>10.299.261,30</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	81.456,12	81.456,12	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>81.456,12</b>	<b>81.456,12</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C + D)</b>	<b>49.065.966,15</b>	<b>44.061.821,01</b>		



**COMUNE DI CEPAGATTI**  
**(Esercizio 2023)**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

09/04/2024

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2023	Anno 2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	8.710.892,03	8.710.892,03	AI	AI
II	Riserve	5.758.338,78	5.747.260,10		
b	<i>da capitale</i>	594.846,63	594.846,63	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	1.679.756,53	1.668.677,85		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	3.483.735,62	3.483.735,62		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	368.210,48	545.107,78	AIX	AIX
IV	Risultato economico di esercizi precedenti	3.369.854,36	2.824.746,58	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>18.207.295,65</b>	<b>17.828.006,49</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	622.364,96	424.928,78	B3	B3
<b>TOTALE RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>622.364,96</b>	<b>424.928,78</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		0,00	0,00	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>D) DEBITI</b>					
1	Debiti da finanziamento	8.703.188,67	7.619.394,62		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1 e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesorerie</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	8.703.188,67	7.619.394,62	D5	
2	Debiti verso fornitori	12.331.271,80	6.462.164,12	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	829.309,53	298.511,13		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	672.481,58	168.964,99		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	1.304,00	400,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	155.523,95	129.146,14		
5	Altri debiti	898.058,17	870.613,14	D12, D13, D14	D11, D12, D13
a	<i>tributari</i>	118.195,33	77.037,97		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	34.153,56	47.731,06		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	745.709,28	745.844,11		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>22.761.828,17</b>	<b>15.250.683,01</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	7.474.477,37	10.558.202,73	E	E
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	7.456.545,39	10.540.270,75		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	7.456.545,39	10.540.270,75		
b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	17.931,98	17.931,98		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>7.474.477,37</b>	<b>10.558.202,73</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D + E)</b>		<b>49.065.966,15</b>	<b>44.061.821,01</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1)	Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
2)	Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
3)	Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4)	Garanzie prestate ad amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
5)	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6)	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7)	Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		