CONSENERGIAgreen

Consorzio tra Enti Pubblici

Relazione dell'Amministratore Unico al Consuntivo al 31.12.2023

Ai soci del Consorzio CONSENERGIAgreen,

Il Consorzio, organismo associativo consortile tra Enti Pubblici locali senza rilevanza economica, ha come finalità lo sviluppo dell'area del comprensorio della "Valnestore" nel campo delle energie rinnovabili anche mediante l'esercizio di attività funzionali esclusivamente al sostegno dei progetti di sviluppo in favore dell'area medesima, dei territori dei Comuni di Piegaro e Panicale e della società Valnestore Sviluppo S.r.l. – ora in liquidazione. Tale sostegno, in ossequio alle previsioni statutarie, anche nell'esercizio 2023 è stato rappresentato dal trasferimento di fondi, a titolo di contributi sia agli Enti Locali, Comune di Panicale e Comune di Piegaro, che ad associazioni del territorio e alla società Valnestore Sviluppo S.r.l. in liquidazione.

Tutte le attività di amministrazione, gestione, manutenzione e cura del parco fotovoltaico sono state autogestite dal consorzio anche con l'ausilio di tecnici e di imprese specializzate. Ciò ha comportato, come già evidenziato negli anni precedenti, una consistente riduzione dei costi di manutenzione rispetto al passato garantendo al contempo una perfetta conservazione tecnica e funzionale dell'impianto.

Gli interventi manutentivi programmati, finalizzati anche al contenimento del decadimento delle performance di produzione dell'impianto, inizialmente stimante in un 5% annuo, stanno dimostrando la loro efficacia. infatti nel 2023 l'impianto ha prodotto 4.912.640 kwh in linea con le produzioni degli anni precedenti. (2022: 4.721.560, 2021: 4.880.100, 2020: 5.025.646 - 2019: 4.870.988 – 2018: 4.738.219 – 2017: 5.389.078 – 2016: 3.648.783 – 2015: 5.150.238 – 2014: 4.749.941 – 2013: 5.072.629).

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il Conto Consuntivo chiuso al 31.12.2023 è stato redatto sullo schema indicato dal T.U.E.L. e del D. Lgs. 118/2011 ed è suddiviso:

Entrate: Titoli, Tipologia, Capitoli

Uscite: Missione, Programma, Titoli, Capitoli.

Tale schema presuppone l'adozione di una contabilità finanziaria attraverso cui viene data dimostrazione della gestione delle risorse in entrata e degli interventi di spesa, in termini di competenza e di cassa, analizzandoli in accertamenti e riscossioni – impegni e pagamenti.

Il Rendiconto comprende: Il **Conto del Bilancio**, il **Conto del Patrimonio** e il **Conto Economico**.

Il **Conto del Bilancio** rappresenta il documento che specificatamente riporta i dati contabili delle ENTRATE e delle SPESE avvenute nel 2023 e con il quale verificare la legittimità dell'azione amministrativa nel rispetto delle regole e delle procedure previste dalla contabilità pubblica, rivestendo il ruolo di rendiconto finanziario, direttamente collegato al Bilancio di Previsione.

Per ogni Entrata ed ogni Uscita sono riepilogate le operazioni finanziarie che hanno avuto manifestazione nell'esercizio, i residui esistenti a fine gestione sorti nell'anno di competenza e quelli derivanti dagli esercizi finanziari precedenti non ancora riscossi o pagati, le variazioni intervenute rispetto alle previsioni sono state apportate in fase di assestamento.

Il Conto del Bilancio quindi dimostra i risultati finali della gestione contenuta nel Bilancio Annuale rispetto alle Previsioni.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Anno 2023

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2023			1.090.298,60
RISCOSSIONI (+)	45.796,93	1.981.546,85	2.027.343,78
PAGAMENTI (-)	58.189,00	1.968.395,46	2.026.584,46
	DIFFERENZA		1.091.057,92
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023			1.091.057,92

Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2023

di cui all'art. 209, comma 3-bis, del DLgs 267/2000

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	1.091.057,92
di cui presso la TESORERIA	376.522,34
di cui presso ISTITUTO SAN PAOLO	714.535,58

Si evidenzia che sono stati rispettati, durante l'anno 2023, i limiti imposti sulla Tesoreria unica.

Il **Conto del Patrimonio** rileva le variazioni nella consistenza patrimoniale intervenute nell'esercizio per effetto della gestione e definisce il patrimonio come il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi suscettibili di valutazione, attraverso la cui rappresentazione contabile a sezioni contrapposte viene determinata, in via differenziale, la dotazione netta patrimoniale.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	8.500,00	8.000,00	**A**	**A**
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**8.500,00**	**8.000,00**		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		***Immobilizzazioni immateriali***			**BI**	**BI**
	1	Costi di impianto e di ampliamento			**BI1**	**BI1**
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			**BI2**	**BI2**
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			**BI3**	**BI3**
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			**BI4**	**BI4**
	5	Avviamento			**BI5**	**BI5**
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			**BI6**	**BI6**
	9	Altre			**BI7**	**BI7**
		Totale immobilizzazioni immateriali				
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
	1.1	Terreni				
	1.2	Fabbricati				
	1.3	Infrastrutture				
	1.9	Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.039.592,01	188.406,00		
	2.1	Terreni	1.039.592,01	188.406,00	**BII1**	**BII1**
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati				
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari			**BII2**	**BII2**
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali			**BII3**	**BII3**
	2.5	Mezzi di trasporto				
	2.6	Macchine per ufficio e hardware				
	2.7	Mobili e arredi				
	2.8	Infrastrutture				
	2.99	Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			**BII5**	**BII5**
		Totale immobilizzazioni materiali	1.039.592,01	188.406,00		
IV		***Immobilizzazioni Finanziarie (1)***				
	1	Partecipazioni in			**BIII1**	**BIII1**
	a	*imprese controllate*			**BIII1a**	**BIII1a**
	b	*imprese partecipate*			**BIII1b**	**BIII1b**
	c	*altri soggetti*				
	2	Crediti verso			**BIII2**	**BIII2**
	a	*altre amministrazioni pubbliche*				
	b	*imprese controllate*			**BIII2a**	**BIII2a**
	c	*imprese partecipate*			**BIII2b**	**BIII2b**
	d	*altri soggetti*			**BIII2c** **BIII2d**	**BIII2d**
	3	Altri titoli			**BIII3**	
		Totale immobilizzazioni finanziarie				
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.039.592,01	188.406,00		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		***Rimanenze***			**CI**	**CI**
		Totale rimanenze				
II		***Crediti (2)***				
	1	Crediti di natura tributaria	**34.790,00**	**31.890,00**		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi **(IVA)***	34.790,00	31.890,00		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	972.174,14	1.665.754,44		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	378.738,09	221.132,38		
	b	*imprese controllate*			**CII2**	**CII2**
	c	*imprese partecipate*			**CII3**	**CII3**
	d	*verso altri soggetti **(Valnestore**)*	593.436,05	1.444.622,06		
	3	Verso clienti ed utenti	39.520,91	27.735,03	**CII1**	**CII1**
	4	Altri Crediti			**CII5**	**CII5**
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*				
		Totale crediti	**1.046.485,05**	1.725.379,47		
III		***Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi***				
	1	Partecipazioni			**CIII1,2,3 CIII4,5**	**CIII1,2,3**
	2	Altri titoli			**CIII6**	**CIII5**
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		***Disponibilità liquide***				
	1	Conto di tesoreria	376.522,34	90.168,21		
	a	*Istituto tesoriere*	376.522,34	90.168,21		**CIV1a**
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali	714.535,58	714.535,58	**CIV1**	**CIV1b,c**
	3	Denaro e valori in cassa			**CIV2,3**	**CIV2,3**
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	**1.091.057,92**	1.090.268,60		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**2.137.542,97**	2.815.678,07		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			**D**	**D**
	2	Risconti attivi	9.198,00	10.347,75	**D**	**D**
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**9.198,00**	10.347,75		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**3.194.832,98**	3.022.431,82		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

			STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
			A) PATRIMONIO NETTO				
I			Fondo di dotazione			**AI**	**AI**
II			Riserve				
	b		*da capitale*			**AII, AIII**	**AII, AIII**
	c		*da permessi di costruire*			**AIX**	**AIX**
	d		*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*				
	e		*altre riserve indisponibili*				
	f		*altre riserve disponibili*	851.186,01			
III			Risultato economico dell'esercizio	153.664,26	-202.725,12	**AIX**	**AIX**
IV			Risultati economici di esercizi precedenti	783.255,70	985.980,82	**AVII**	
V			Riserve negative per beni indisponibili				
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**1.788.105,97**	783.255,70		
			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1		Per trattamento di quiescenza			**B1**	**B1**
	2		Per imposte			**B2**	**B2**
	3		Altri	399.601,83	399.601,83	**B3**	**B3**
			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	399.601,83	399.601,83		
			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			**C**	**C**
			TOTALE T.F.R. (C)				
			D) DEBITI (1)				
	1		Debiti da finanziamento				
		a	*prestiti obbligazionari*			**D1e D2**	**D1**
		b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*				
		c	*verso banche e tesoriere*			**D4**	**D3 e D4**
		d	*verso altri finanziatori*			**D5**	
	2		Debiti verso fornitori	53.428,05	80.440,03	**D7**	**D6**
	3		Acconti			**D6**	**D5**
	4		Debiti per trasferimenti e contributi	593.436,05	1.444.622,06		
		a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*				
		b	*altre amministrazioni pubbliche*				
		c	*imprese controllate*			**D9**	**D8**
		d	*imprese partecipate*			**D10**	**D9**
		e	*altri soggetti **(Valnestore**)*	593.436,05	593.0436,05		
	5		Altri debiti	103.657,43	56.490,48	**D12,D13, D14**	**D11,D12, D13**
		a	*Tributari **(IMU**)*	80.657,43	32.990,48		
		b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*				
		c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
		d	*Altri **(assicurazione**)*	23.000,00	23.500,00		
			TOTALE DEBITI (D)	**750.521,53**	1.581.552,57		
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I			Ratei passivi **(leasing)**	256.603,65	258.021,72	**E**	**E**
II			Risconti passivi			**E**	**E**
	1		Contributi agli investimenti				
		a	*da altre amministrazioni pubbliche*				
		b	*da altri soggetti*				
	2		Concessioni pluriennali				
	3		Altri risconti passivi				
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**256.603,65**	258.021,72		
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**3.194.832,98**	3.022.431,82		

Il **Conto Economico**, redatto nella forma scalare, elenca tutti i ricavi ed i costi di competenza ed evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	**Proventi da tributi**	**127.094,17**	**119.687,47**		
2	**Proventi da fondi perequativi**				
3	**Proventi da trasferimenti e contributi**	**1.141.602,24**	**1.262.862,55**		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	1.141.602,24	1.262.862,55		**A5c**
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				**E20c**
c	*Contributi agli investimenti*				
4	**Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici**	**526.730,73**	**425.171,41**	**A1**	**A1a**
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*				
b	*Ricavi della vendita di beni*	526.730,73	425.171,41		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*				
5	**Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)**			**A2**	**A2**
6	**Variazione dei lavori in corso su ordinazione**			**A3**	**A3**
7	**Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**			**A4**	**A4**
8	**Altri ricavi e proventi diversi**			**A5**	**A5 a e b**
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**1.795.427,14**	**1.807.721,43**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	**Acquisto di materie prime e/o beni di consumo**			**B6**	**B6**
10	**Prestazioni di servizi**	**240.824,59**	**385.738,01**	**B7**	**B7**
11	**Utilizzo beni di terzi**	**1.036.401,13**	**1.040.425,85**	**B8**	**B8**
12	**Trasferimenti e contributi**	**241.169,94**	**705.000,00**		
a	*Trasferimenti correnti (Valnestore e territorio)*	241.169,94	705.000,00		
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*				
13	**Personale**			**B9**	**B9**
14	**Ammortamenti e svalutazioni**			**B10**	**B10**
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*			**B10a**	**B10a**
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*			**B10b**	**B10b**
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			**B10c**	**B10c**
d	*Svalutazione dei crediti*			**B10d**	**B10d**
15	**Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)**			**B11**	**B11**
16	**Accantonamenti per rischi**			**B12**	**B12**
17	**Altri accantonamenti**			**B13**	**B13**
18	**Oneri diversi di gestione**	**127.005,52**	**72.079,88**	**B14**	**B14**
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**1.645.401,18**	**2.203.243,74**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**150.025,96**	**-395.522,31**		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	**Proventi da partecipazioni**			**C15**	**C15**
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*				
20	**Altri proventi finanziari**	**165,50**		**C16**	**C16**
	Totale proventi finanziari	**165,50**			
	Oneri finanziari				
21	**Interessi ed altri oneri finanziari**	1.027,20	**278,80**	**C17**	**C17**
a	*Interessi passivi*				
b	*Altri oneri finanziari*	1.027,20	278,80		
	Totale oneri finanziari		**278,80**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-861,70**	**-278,80**		

	CONTO ECONOMICO	Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	**Rivalutazioni**			**D18**	**D18**
23	**Svalutazioni**			**D19**	**D19**
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	**Proventi straordinari**	**4.500,00**	**193.075,90**	**E20**	**E20**
a	*Proventi da permessi di costruire*				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	4.500,00	4.500,00		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*				**E20b**
d	*Plusvalenze patrimoniali*				**E20c**
e	*Altri proventi straordinari*		188.575,90		
	Totale proventi straordinari	**4.500,00**	**193.075,90**		
25	**Oneri straordinari**			**E21**	**E21**
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*				**E21b**
c	*Minusvalenze patrimoniali*				**E21a**
d	*Altri oneri straordinari*				**E21d**
	Totale oneri straordinari				
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**4.500,00**	**193.075,90**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	153.664,26	**-202.725,21**		
26	**Imposte (*)**			**22**	**22**
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**153.664,26**	**-202.725,21**	**23**	**23**

Panicale, 9 aprile 2024

L'Amministratore Unico

(Dott. Filiberto Graziani)