

**AZIENDA PER L'EDILIZIA ECONOMICA E POPOLARE DI
CASTELFRANCO VENETO****Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati Anagrafici	
Sede in	CASTELFRANCO VENETO
Codice Fiscale	03293260265
Numero Rea	259543
P.I.	03293260265
Capitale Sociale Euro	3.873.760,00
Forma Giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	841230
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Castelfranco Veneto
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**

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	190.179	341.353
II - Immobilizzazioni materiali	9.707.778	9.784.084
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	0
Totale immobilizzazioni (B)	9.907.957	10.125.437
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	2.449.924	2.617.563
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.170.286	1.762.815
Esigibili oltre l'esercizio successivo	366.319	681.824
Totale crediti	1.536.605	2.444.639
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.018.201	863.333
Totale attivo circolante (C)	5.004.730	5.925.535
D) RATEI E RISCONTI	137.471	47.831
TOTALE ATTIVO	15.050.158	16.098.803

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	3.873.760	3.873.760
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	112.428	112.428
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	1.415.055	1.415.055
VI - Altre riserve	372.752	372.755
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-809.306	-468.534
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.449	-340.772
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.978.138	4.964.692
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.452.942	1.539.186
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	416.206	403.654
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.081.911	2.757.562
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.184.397	1.786.969
Totale debiti	3.266.308	4.544.531
E) RATEI E RISCONTI	4.936.564	4.646.740
TOTALE PASSIVO	15.050.158	16.098.803

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.436.332	4.564.755
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-167.639	-438.682
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-167.639	-438.682
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	411.711	308.262
Altri	328.862	349.539
Totale altri ricavi e proventi	740.573	657.801
Totale valore della produzione	4.009.266	4.783.874
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	813.887	1.365.050
7) per servizi	1.215.414	1.737.383
8) per godimento di beni di terzi	30.957	50.023
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	643.186	579.023
b) oneri sociali	166.552	153.245
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.855	75.710
c) Trattamento di fine rapporto	47.915	74.183
e) Altri costi	4.940	1.527
Totale costi per il personale	862.593	807.978
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	730.674	725.215
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	157.023	155.953
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	573.651	569.262
Totale ammortamenti e svalutazioni	730.674	725.215
13) Altri accantonamenti	0	43.981
14) Oneri diversi di gestione	230.160	276.868
Totale costi della produzione	3.883.685	5.006.498
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	125.581	-222.624
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	40.882	47.581
Totale proventi diversi dai precedenti	40.882	47.581
Totale altri proventi finanziari	40.882	47.581
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	107.232	104.727

Totale interessi e altri oneri finanziari	107.232	104.727
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-66.350	-57.146
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	59.231	-279.770
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	45.782	61.002
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.782	61.002
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	13.449	-340.772

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile; comunque, al fine di fornire un'informativa più completa sull'andamento dell'Azienda, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio con la relazione che riporta le informazioni suppletive ai sensi dell'art. 2428 commi 1 e 2 del Codice Civile.

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto all'esame degli Organi preposti all'approvazione, corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed evidenzia un utile, al netto delle imposte, pari ad euro 13.449.

Nel corso del 2023 si è consolidato il nuovo orientamento relativo alla gestione dei servizi pubblici da parte del Comune di Castelfranco Veneto che ha portato ad affidare ad A.E.E.P. oltre all'attività principale di gestione e costruzione di alloggi ERP, esclusivamente la gestione cimiteriale, la gestione calore e la gestione dell'impianto natatorio. Altri servizi, come già precisato nel bilancio relativo all'esercizio precedente, sono stati affidati in corso d'anno ad altri operatori, ovvero l'attività di gestione della di pubblica illuminazione, la manutenzione strade e la gestione delle manifestazioni.

Si ritiene utile precisare che in data 4 dicembre 2023 è stata costituita la società REDIPUGLIA SPORT CENTER S.S.D. a R.L. di cui la società A.E.E.P. è unica socia per la gestione dall'anno 2024 delle piscine comunali. Tale iniziativa è stata adottata al fine di rendere più efficiente e meno onerosa la gestione economica e finanziaria del servizio ed anche con l'obiettivo di rendere sostenibile l'importante opera di riqualificazione dell'impianto.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità (comunque con le precisazioni più sotto riportate).

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, al momento non risultano criticità da far presupporre la sua assenza nell'arco dei 12 mesi.

Nel corso del 2023 si è giunti alla ridefinizione dei servizi mantenuti in affidamento ed alla necessaria rimodulazione delle condizioni economiche e finanziarie degli stessi, trovando adeguata copertura negli impegni di spesa del Comune e sostenibilità di esecuzione del servizio da parte di AEEP. Questo ha favorevolmente contribuito al progressivo processo di normalizzazione della gestione finanziaria che, anche se faticosamente, si sta raggiungendo attraverso la continua riduzione dell'indebitamento in atto già da alcuni anni.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio, se non la posizione relativa al Comune di Castelfranco Veneto nella duplice veste di cliente ed ente controllante.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Tuttavia, si fa presente che alcune voci di natura prevalentemente economica non risultano comparabili per entità all'anno precedente, in quanto, come descritto sopra, riferite a servizi non più affidati alla presente società nel corso del 2023.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati con un'aliquota annua del 33,3%.

Le altre immobilizzazioni immateriali riguardano:

- costi ad utilità pluriennale che sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale ed ammortizzati in un periodo di 5 esercizi;
- migliorie su beni di terzi ammortizzate in base alla residua durata del contratto di utilizzo dell'immobile quale sede operativa della società, trattandosi di lavori di ristrutturazione eseguiti sull'edificio messo a disposizione dal Comune di Castelfranco Veneto;
- l'avviamento connesso all'acquisto della licenza del bar della piscina comunale.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le

manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti installati nei fabbricati: 10%

Mobili e arredi: 12%

Macchine ufficio elettroniche: 20%

Autoveicoli da trasporto 20%

Attrezzature 15%

Autovetture 25%

Arredamento 12%

Impianti generici 15%

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di alcuna legge di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Titoli di debito

Non ve ne sono.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

In particolare, le rimanenze di loculi sono valorizzate al costo unitario medio di costruzione.

Strumenti finanziari derivati

Non ve ne sono.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

In particolare si precisa che il fondo svalutazione crediti si riferisce ai crediti in sofferenza verso gli inquilini ed i crediti vantati nei confronti dei cessionari di alloggi a riscatto sono garantiti fino al pagamento dell'ultima rata dai vincoli gravanti sugli stessi appartamenti oggetto di cessione.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Non vi sono crediti per imposte anticipate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non ve ne sono.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non vi sono attività e passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Imposte d'esercizio

Le imposte di esercizio sono calcolate secondo la normativa vigente.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 9.907.957 (€ 10.125.437 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazio ni immateriali	Immobilizzazio ni materiali	Immobilizzazio ni finanziarie	Totale immobilizzazio ni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.223.299	19.829.783	0	22.053.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.881.946	10.045.699		11.927.645
Valore di bilancio	341.353	9.784.084	0	10.125.437
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.849	606.253	10.000	622.102
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	108.908	0	108.908

Ammortamento dell'esercizio	157.023	573.651		730.674
Totale variazioni	-151.174	-76.306	10.000	-217.480
Valore di fine esercizio				
Costo	2.229.148	20.268.533	10.000	22.507.681
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.038.969	10.560.755		12.599.724
Valore di bilancio	190.179	9.707.778	10.000	9.907.957

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	0
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	0
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	0
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.611

Si evidenzia che entrambi i contratti di leasing finalizzati all'acquisizione di un'autovettura Passat e di un autocarro Iveco Daily sono terminati nell'anno 2023. Successivamente, l'autovettura è stata ceduta.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 10.000 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	10.000	10.000

Totale variazioni	10.000	10.000
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000

In particolare, si tratta della partecipazione detenuta nella società REDIPUGLIA SPORT CENTER Società Sportiva Dilettantistica a Responsabilità Limitata, di cui la stessa A.E.E.P. è socia unica. Tale società sportiva dilettantistica è stata costituita in data 4 dicembre 2023 al fine di gestire l'impianto natatorio del Comune di Castelfranco Veneto dall'anno 2024.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.449.924 (€ 2.617.563 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	228.511	0	228.511
Prodotti finiti e merci	2.389.052	-167.639	2.221.413
Totale rimanenze	2.617.563	-167.639	2.449.924

Più precisamente, le rimanenze complessivamente ammontano ad euro 2.449.924 ed hanno subito variazioni nel corso dell'anno come da quanto qui sotto riportato:

- 7^a cr – Borgo Padova e Via Conco: si riduce ad euro 94.422 per il riscatto di tre alloggi;
- 8^a cr – Via Enego: il valore iniziale di euro 248.303 non subisce variazioni;
- 12^a cr Campigo Centro: il valore iniziale di euro 220.000 svalutato nel 2016, non subisce variazioni;
- Recupero 17^a gruppo - Via Canaletto: il valore iniziale di complessivi euro 992.949 si è ridotto nell'anno in quanto è stato venduto un alloggio, pertanto il valore finale ammonta ad euro 879.748;
- 13^a cr Via Goito: il valore iniziale di euro 228.511 non subisce variazioni.

Le altre rimanenze presenti a bilancio si riferiscono a rimanenze di loculi e ossari dei cimiteri di Treville, Salvarosa, Campigo e Castelfranco V.to acquisite a seguito della fusione per incorporazione della società CPS - Castelfranco Patrimonio e Servizi Srl, e le relative variazioni subite nel corso dell'esercizio vengono dettagliate nella tabella a seguire.

Di seguito si inserisce il prospetto riepilogativo delle rimanenze suddiviso per progetto costruttivo e per tipologia:

gruppo	Tipologia	Rimanenze iniziali	variazione	Rimanenze finali
7^ cr Borgo Padova	P.F.V.	94.422		94.422
8^ cr Via Enego	P.F.V.	248.303		248.303
12^ cr Campigo Centro	da cedere	220.000		220.000
Recupero Via Canaletto	da cedere	992.949	-113.201	879.748
Loculi e ossari cimitero Treville		342.034	-17.476	324.558
Loculi e ossari cimitero Salvarosa		442.012	-28.188	413.824.
Loculi e ossari cimitero Campigo		42.269	-1.711	40.558
Loculi e ossari cimitero Castelfranco V.to		7.064	-7.064	0
TOTALE RIM. DI PRODOTTI FINITI - C.I.4		2.389.053	-167.640	2.221.413
13^ cr Via Goito	in costruzione	228.511		228.511
TOTALE RIM. DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE - C.I.2		228.511		228.511
TOTALE GENERALE		2.617.564	-167.640	2.449.924

Crediti - Distinzione per scadenza

Come risultante dalla tabella qui sotto riportata, sono complessivamente ridotti di euro 908.034.

Descrizione	saldo al 31/12/2022	incrementi	decrementi	saldo al 31/12/2023
Crediti verso utenti e clienti	2.425.843	5.452.012	6.382.818	1.495.037
Crediti verso enti pubblici di rif.				
Crediti verso Stato				
Crediti verso altri enti territoriali				
Crediti verso Erario	15.069	296.220	288.580	22.709
Crediti verso	3.722	3.375	7.472	-375

dipendenti				
Carta prepagata	6			6
Depositi cauzionali		18.240		18.240
Fornitori c/anticipi		3.817	2.829	988
TOTALI	2.444.639	5.773.664	6.681.699	1.536.605

In particolare, i crediti esigibili oltre i 12 mesi sono relativi unicamente a posizioni verso i cessionari degli alloggi a riscatto garantiti da vincoli gravanti sugli alloggi in cessione che vengono riepilogati nella tabella seguente:

	debito al 31.12.2023	Entro 12 mesi 2024	24/60 mesi 2025-2028	Oltre 60 mesi dal 2029
➤ Cessionari 7^ cr - Via Conco	17.051	6.279	10.772	
➤ Cessionari 7^ cr - Borgo Padova				
➤ Cessionari 8° cr Via Enego	116.351	46.809	69.541	
➤ Cessionari 9° cr S. Andrea	16.683	6.313	10.370	
➤ Cessionari 10° cr Campigo e S.F.	122.806	58.947	63.860	
Acquirenti pagamenti rateali	299.132	87.356	211.777	

TOTALE	572.023	205.704	366.319	
Totale oltre l'esercizio				366.319

Gli altri crediti verso clienti esposti a bilancio si riferiscono invece alle posizioni vantate nei confronti degli utenti per contratti di locazione, interamente esigibili entro 12 mesi.

Il fondo svalutazione crediti ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Incrementi	Saldo finale
Fondo svalutazione crediti	€ 227.247	€ 2.431	€ 0,00	€ 224.816

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.018.201 (€ 863.333 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	saldo al 31/12/2022	incrementi	decrementi	saldo al 31/12/2023
BPM n. 428	23.208	1.477.415	1.292.742	207.880
BPM n. 2291	-12	588.842	586.934	1.895
Tesor.Unic.F.di Erariali	493.822	585	8	494.399
Tesor.Unicre.Ord.	274.489	1.041.053	1.098.082	217.460
C/c Postale	8.598		8.209	390
BPM n. 3530	58.506	2.761.441	2.731.024	88.923
Banca di Credito Cooperativo	0	0	0	0
Denaro e val.cassa	4.722	319.334	316.802	7.254
TOTALI	863.333	6.189.255	6.034.387	1.018.201

Nel dettaglio:

- il saldo del c/c BPM n. 428 ammonta ad euro 207.880 e viene utilizzato per la gestione ordinaria dell'azienda;
- il saldo del c/c BPM n. 2291 ammonta ad euro 1.895 e viene utilizzato per monitorare le entrate e le uscite del PNRR;
- le movimentazioni del c/c relativo ai fondi erariali LR. 7/2011 riguardano il pagamento dei fornitori per le manutenzioni straordinarie degli alloggi, mentre eventuali aumenti vengono rilevati nel caso di plusvalenze ottenute dalla vendita degli alloggi e dei relativi pagamenti rateali;
- il saldo attivo del conto corrente di tesoreria viene utilizzato per la gestione ordinaria ed ammonta a fine anno ad euro 217.460;
- il saldo del c/c postale al termine dell'esercizio ammonta ad euro 390;
- dal 2021 è operativo un nuovo conto corrente a seguito dell'operazione di fusione aperto sempre presso l'istituto di credito BPM c/c n. 3530 che al 31.12.23 presenta un saldo di euro 88.923.

Con particolare riguardo al c/c relativo ai fondi erariali L.R. 7/2011 si evidenzia che in corso di formazione del presente bilancio si sono riscontrati, come nei precedenti, degli utilizzi impropri di detto conto corrente che hanno portato ad un abbassamento del relativo saldo rispetto al corretto ammontare di disponibilità in relazione agli interventi realizzati; detti riscontri dettano la necessità di ripristinare il saldo del conto corrente che deve essere innalzato di una somma complessivamente pari ad euro 231.103,80; è fermo impegno dell'Azienda e del Consiglio di Amministrazione procedere con tempestività e comunque in un tempo ragionevolmente breve al ripristino di detta disponibilità, con trasferimenti appunto dal conto corrente ordinario al conto corrente dedicato.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 137.471 (€ 47.831 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	46.138	90.333	136.471
Risconti attivi	1.693	-693	1.000
Totale ratei e risconti attivi	47.831	89.640	137.471

I risconti attivi sono stati stanziati per rilevare la corretta competenza dei costi sostenuti per i costi assicurativi e per un canone di assistenza software.

I ratei attivi sono stati stanziati per lo più per la corretta rilevazione dei ricavi della gestione calore di competenza dell'anno 2023.

Oneri finanziari capitalizzati

Si precisa che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si precisa che non sono state operate rivalutazioni monetarie ed economiche.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.978.138 (€ 4.964.692 nel precedente esercizio).

Le variazioni intervenute nel patrimonio netto nell'anno 2023 sono:

- destinazione della perdita d'esercizio del 2022 di euro 340.772 ad incremento delle perdite portate a nuovo;

— rilevazione dell'utile dell'esercizio corrente per euro 13.449.

Nella tabella che segue si espongono le voci che compongono il Patrimonio netto al 31.12.2023:

Dotazioni originarie (ex-lacp)	-
Fondo rivalutazione monetaria L. 19/03/83 N. 72	112.428
Dotazioni successive	3.873.760
RISERVE:	
Fondo vincolato per la costruzione di alloggi (dopo 1997)	1.415.055
Riserva da fusione	372.753
Riserva per arrotondamento lira/euro	-1
Utile/perdite esercizi precedenti	-
	809.306
Utile di esercizio	13.449
TOTALE	4.978.138

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (Art. 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai Soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro.

Natura Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 es. prec. per copertura perdite	Utilizzazioni effettuate nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale di dotazione immobilizzato	3.873.760	B			
DI CUI:					
Dotazione in denaro	430.000				
Dotazione 29' gruppo - ex 1-2 cm	1.267.470				
Dotazione 27' gruppo - Via dell'Altopiano	2.176.290				
Riserve di rivalutazione	112.428	A, B			
Riserva utili					

esercizi ante 1996 vincolata					
Riserva legale					
Riserve statutarie vincolate	1.415.055	A, B, D			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve:					
Riserva da arrotondamento	-1				
Riserva di fusione	372.753	A, B			
Utili (perdite) portati a nuovo	-809.306	A, B			
Totale	4.964.688				
Quota non distribuibile	4.964.688				
Residua quota distribuibile					

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.452.942 (€ 1.539.186 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Altri fondi: questa posta ammonta a complessivi euro 1.452.942 e le principali movimentazioni di tali fondi sono le seguenti:

- sono stati decrementati gli accantonamenti effettuati nel 2020 per IMU in quanto parte degli importi sono stati incassati dagli inquilini e utilizzatori con patto di futura vendita, per euro 5.117;
- è stato decrementato il fondo rilevato per le sanzioni relative a IMU per euro 29.691 in quanto è arrivato l'avviso di pagamento da parte del Comune per gli anni 2017 e 2018;
- il fondo per proventi di cui alla L.R. 7/2011 non è stato incrementato in quanto nel corso dell'anno non sono stati venduti alloggi ERP, mentre è stato ridotto per euro 51.437 in quanto la società ha sostenuto delle manutenzioni straordinarie su tali alloggi.

Ad esso dovrebbe corrispondere, nell'attivo dello stato patrimoniale, la somma della giacenza presente nel conto corrente vincolato delle somme incassate (al netto delle imposte sulla plusvalenza) e dei crediti verso gli acquirenti che hanno fruito della rateizzazione del pagamento. Si precisa che al 31/12/2023 il conto corrente vincolato deve essere incrementato dell'importo di € 231.103,80 con giroconto dal conto corrente ordinario a quello vincolato per il corretto riallineamento.

- Il fondo rischi per cause in corso è rimasto invariato rispetto all'anno precedente, ovvero pari ad euro 250.000 sulla base delle informazioni fornite dai legali che assistono l'azienda nelle diverse posizioni ancora aperte.

Descrizione	saldo al 31/12/2022	incrementi	decrementi	saldo al 31/12/2023
Fondo per proventi di cui alla L.R. 7/2011	1.183.630		51.437	1.132.193
Fondo imposte differite				
Fondo rischi per rimborso ICI	25.858			25.858
Fondo rischi per rimborso IMU	39.124		5.117	34.007
Fondo per imposte in contenzioso sanzioni IMU 40.574			29.691	10.883
Fondo rischi per cause in corso	250.000			250.000
TOTALI	1.539.186	0	86.245	1.452.942

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 416.206 (€ 403.654 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	403.654
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.370
Utilizzo nell'esercizio	24.603
Altre variazioni	1.785
Totale variazioni	12.552
Valore di fine esercizio	416.206

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

Al termine dell'esercizio i "Debiti verso banche", per lo più relativi a debiti per mutui che sono stati richiesti per finanziare i lavori di costruzione degli alloggi a locazione e a riscatto, ammontano ad euro 1.596.162. Tale valore risulta come sommatoria dei debiti verso istituti bancari per commissioni e interessi per euro

8.046 a cui si aggiungono i mutui di seguito riepilogati che sono stati ridotti nell'anno per le quote in scadenza nell'esercizio.

Descrizione	saldo al 31/12/2022	incrementi	decrementi	saldo al 31/12/2023
Mutui	2.110.716		522.600	1.588.116
Debiti verso banche	20.267	14.073	26.294	8.046
Anticipi da cessionari	179.511	76.100	23.522	232.089
Clienti c/acconti	0			0
Debiti verso fornitori	1.432.378	4.190.334	4.768.635	854.077
Debiti verso enti pubblici	336.397	40.038	222.130	154.306
Debiti tributari	45.020	433.411	445.256	33.175
Debiti verso istituti di prev.	47.904	259.806	255.470	52.240
Debiti diversi	372.338	657.386	685.464	344.260
TOTALI	4.544.531	5.671.149	6.949.371	3.266.308

Le principali voci che compongono la voce di debito sono le seguenti:

- Mutuo Cassa DDPP – Recupero Via Canaletto: residuo al 31.12.2023 euro 732.660
- Mutuo Cassa DDPP – VI' CR 1' LOTTO: residuo al 31.12.2023 euro 36.340
- Mutuo Cassa DDPP – VI' CR 2' LOTTO: residuo al 31.12.2023 euro 52.292
- Mutuo Cassa DDPP – IX' CR S.ANDREA: residuo al 31.12.2023 euro 64.000
- Mutuo Cassa DDPP – IX' CR CAMPIGO: residuo al 31.12.2023 euro 87.540
- Mutuo Intesa San Paolo Imi Spa VIII' CR: residuo al 31.12.2023 euro 172.191
- N. 2 Mutui accesi presso la Bpm per un residuo al 31.12.2023 pari ad euro 359.782 e 83.310

I debiti verso fornitori e per fatture da ricevere, al netto delle note di accredito da ricevere, ammontano ad Euro 854.077;

Gli anticipi da Cessionari per contratti patto futura vendita sono aumentati ad euro 232.089, di cui 179.389 da corrispondere oltre l'esercizio.

Il debito nei confronti dell'ente pubblico di riferimento ovvero il Comune di Castelfranco Veneto si è ridotto considerevolmente: al termine dell'esercizio è pari complessivamente ad euro 82.304, incrementato nell'anno per la quota dell'1,1% stanziata per il fondo sociale e decrementato del cospicuo importo pagato per IMU arretrata nel corso dell'anno.

Il debito verso la Regione per la quota dello 0,40% sul valore locativo ammonta a complessivi euro 72.002.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

In particolare, nella voce debiti tributari sono iscritti il debito per Iva per complessivi euro 1.700, i debiti per ritenute Irpef operate verso dipendenti per euro 30.556 e per lavoro autonomo per euro 1.041, ed infine il debito per la rivalutazione tfr per euro -122.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" comprende le competenze degli Enti previdenziali, assistenziali e verso Fondi connesse alla gestione del personale, nonché contributi Inps e Inail dovuti su ferie, permessi, 13ma e 14ma.

Nella voce "Altri debiti" si evidenziano in particolar modo le seguenti voci:

- depositi cauzionali infruttiferi degli utenti per euro 150.886;
- debiti verso il personale dipendente per retribuzioni per euro 36.612 e ferie ancora da liquidare per euro 73.511;
- debito verso condomini per euro 66.912.

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Debiti per mutui:

Cassa DD.PP. – costruzione alloggi in locazione edilizia agevolata:

GRUPPO	SCADENZA MUTUO	IMPORTO MUTUO	RESIDUO 31/12/23	QUOTA CAPITALE ENTRO 12 MESI	QUOTA CAPITALE 24/60 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 60 MESI
33° Via Canaletto	31/12/2038	1.100.000	732.660	34.700	155.935	542.025
TOTALE		1.100.000	732.660	34.700	155.935	542.025

Cassa DD.PP. – costruzione alloggi p.f.v.:

GRUPPO	SCADENZA MUTUO	IMPORTO MUTUO	RESIDUO 31/12/23	QUOTA CAPITALE ENTRO 12 MESI	QUOTA CAPITALE 24/60 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 60 MESI
6° cr. 1° lotto	solo contr. stato	2.065.828	36.340	17.388	18.953	-
6° cr. 2° lotto	solo contr. stato	2.065.828	52.292	15.952	36.340	-
TOTALE		4.131.655	88.632	33.340	55.293	-

Cassa DD.PP. – costruzione alloggi per la vendita:

GRUPPO	SCADENZA MUTUO	IMPORTO MUTUO	RESIDUO 31/12/23	QUOTA CAPITALE ENTRO 12 MESI	QUOTA CAPITALE 24/60 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 60 MESI
9° cr S. Andrea	31/12/2024	870.000	64.000	64.000		-
10° cr Campigo	31/12/2024	1.190.000	87.540	87.540		-
TOTALE		2.060.000	151.540	151.540		-

San Paolo Imi spa – costruzione alloggi p.f.v.:

GRUPPO	SCADENZA MUTUO	IMPORTO MUTUO	RESIDUO 31/12/23	QUOTA CAPITALE ENTRO 12 MESI	QUOTA CAPITALE 24/60 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 60 MESI
8° cr Via Enego	31/12/2025	995.060	172.191	101.233	70.959	
TOTALE		995.060	172.191	101.233	70.959	-

Finanziamenti BPM – richiesto per la costruzione del parcheggio della stazione (acquisito da CPS srl):

GRUPPO	SCADENZA MUTUO	IMPORTO MUTUO	RESIDUO 31/12/23	QUOTA CAPITALE ENTRO 12 MESI	QUOTA CAPITALE 24/60 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 60 MESI
Finanz. BPM	30/06/2025	2.335.000	359.782	236.021	123.761	
TOTALE		2.335.000	359.782	236.021	123.761	-

Finanziamenti BPM – richiesto per la ristrutturazione della sede dove opera la società (acquisito da CPS srl):

GRUPPO	SCADENZA MUTUO	IMPORTO MUTUO	RESIDUO 31/12/23	QUOTA CAPITALE ENTRO 12 MESI	QUOTA CAPITALE 24/60 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 60 MESI
Finanz. BPM	31/01/2027	180.000	83.310	26.274	57.036	
TOTALE		180.000	83.310	26.274	57.036	-

Riepilogando, i debiti oltre l'esercizio sono composti dai debiti per mutui per euro 1.005.008 e per acconti ricevuti da cessionari per euro 179.389.

Infine, relativamente ai debiti, secondo quanto previsto dall'art. 2427 c.c., n. 6, si riporta una tabella riepilogativa dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:

Debiti assistiti da garanzie reali:

SOGGETTO CREDITORE	DATA	IMPORTO	TIPOLOGIA
SAN PAOLO - Via Enego	19/09/2003	995.060	MUTUO FONDIARIO
CASSA DDPP - Via Canaletto	20/03/2008	1.100.000	FINANZIAMENTO
TOTALI		2.095.060	

Valori iniziali ipoteche - segue tabella precedente:

CAPITALE	TASSO	TOTALE IPOTECA	DURATA
995.060	4,10%	1.990.120	20 ANNI
1.100.000	4,66%	1.650.000	30 ANNI
2.095.060		3.640.120	

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.936.564 (€ 4.646.740 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	2	2
Risconti passivi	4.646.740	289.822	4.936.562
Totale ratei e risconti passivi	4.646.740	289.824	4.936.564

In particolare i risconti passivi si attestano in euro 4.936.562 al fine di rilevare correttamente i contributi ricevuti da Enti Pubblici secondo il principio di competenza, come dettagliatamente evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	saldo al 31/12/2022	incrementi	decrementi	saldo al 31/12/2023
Contributo c/capitale Stato L. 560/93	1.231.337		76.150	1.155.187
Contributo da inquilini 16 gruppo	3.357		387	2.970
Contributo Comune di Resana 3 all.	38.652		2.441	36.211
Contributo Regione Via Canaletto	963.900		48.600	915.300
Contributo Regione per Casa Anziani	2.217.268		89.286	2.127.983
Contributo completamento Casa Anziani	147.012		5.583	141.429
Contributo parcheggio stazione	45.213		45.213	0

Contributo L.7/2011 allacciamento idrico		29.550	1.797	27.753
Contributo PNRR manutenzione straord		529.730		529.730
Risconti passivi	0		0	0
TOTALI	4.646.740	559.280	269.458	4.936.562

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si rileva che tra i ricavi con un'entità o incidenza eccezionale nel presente bilancio sono stati contabilizzati i contributi spettanti in quanto impresa non energivora e non gasivora relativi al primo e secondo trimestre 2023 per euro 127.666, ed i medesimi crediti relativi al terzo e quarto trimestre 2022 per euro 144.754.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si rileva alcuna voce di costo ritenuta di entità o incidenza eccezionale.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza a fiscale
IRES	40.979	0	0	0	
IRAP	4.803	0	0	0	
Totale	45.782	0	0	0	0

SCOSTAMENTI TRA RICAVI E COSTI A CONSUNTIVO RISPETTO IL BILANCIO PREVENTIVO E RELATIVE MOTIVAZIONI

A maggiore specificazione degli andamenti gestionali dell'azienda si ritiene opportuno esporre attraverso l'allegato A gli scostamenti intervenuti tra i saldi rilevati a fine esercizio rispetto a quanto precedentemente preventivato nel bilancio preventivo relativo all'anno 2023. Nel citato allegato sono state indicate le motivazioni che hanno comportato gli scostamenti più rilevanti.

DETTAGLIO ANDAMENTO ECONOMICO PER AREE

A completamento e maggior specificazione dell'andamento economico dell'azienda si ritiene opportuno esporre attraverso l'allegato B una rielaborazione del conto economico per singole aree operative, di fatto

coincidenti con i servizi affidati dal Comune di Castelfranco Veneto, in aggiunta all'attività tipica di gestione immobiliare.

RENDICONTO FINANZIARIO

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 33 dello Statuto Sociale si allega sotto la lettera C il Rendiconto Finanziario relativo all'esercizio 2023.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	8
Operai	7
Totale Dipendenti	16

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile si precisa che non sono stati erogati compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che gli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono i seguenti:

Impegni

Gli impegni si riferiscono agli alloggi concessi in locazione con patto di futura vendita, immobili per i quali l'azienda conserva contrattualmente la proprietà fino alla data del riscatto finale, nel cui momento scatta l'obbligo di trasferimento della proprietà e in particolare si tratta dei seguenti contratti:

7° cr Borgo Padova e Via Conco	28 contratti P.F.V.	316.466
8° cr Via Enego	18 contratti P.F.V.	1.298.606
TOTALI	46 CONTRATTI	1.615.072

Garanzie

Le garanzie rilasciate dalla società si sostanziano nelle ipoteche concesse agli istituti di credito a fronte dell'ottenimento dei vari finanziamenti come meglio precisato nel paragrafo relativo ai debiti.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si precisa che le operazioni realizzate con parti correlate (Comune di Castelfranco Veneto) sono state poste in essere a normali condizioni di mercato e comunque nel rispetto degli accordi e dei patti che ne disciplinano il regolamento.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si precisa che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si evidenzia che come illustrato in premessa la società REDIPUGLIA SSD a RL costituita nel mese di dicembre 2023 ha iniziato a svolgere la propria attività da gennaio 2024 e pertanto la società A.E.E.P. dal 2024 non si occuperà più della gestione dell'impianto natatorio e della fornitura dei servizi relativi alla scuola nuoto.

Fatte salve le attività propedeutiche svolte nel 2023, nei primi mesi del 2024 si è dato avvio all'importante intervento di risparmio ed efficientamento energetico su una gran parte degli immobili di proprietà dell'azienda e rientranti nella tipologia dell'edilizia residenziale pubblica, intervento reso possibile grazie ai fondi messi a disposizione per tale tipologia di attività attraverso il PNRR.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si precisa che la società non ha utilizzato strumenti finanziari derivati di alcun genere.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Castelfranco Veneto, che detiene il 100% del capitale sociale.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, e come richiesto dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. si precisa che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e non ha acquisito o alienato nell'anno azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto le seguenti sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L. 124/2017, art.1, comma 25:

- contributi ricevuti dallo Stato per euro 46.099 a copertura totale della quota capitale e interessi relativi a finanziamenti che la società ha acceso per la costruzione di alloggi;
- il Comune di Castelfranco Veneto ha partecipato alla copertura parziale dei costi sociali come da impegno

assunto con determina dirigenziale n. 1.128 del 01.12.2023 per un ammontare pari ad euro 150.000 iva compresa.

- un contributo dal Comune di Castelfranco Veneto a copertura parziale delle spese di gestione sostenute per l'impianto natatorio di euro 105.000 iva compresa.

- un contributo da PNRR per intervento di miglioramento e/o efficientamento energetico di 123 unità abitative. La quota di competenza rilevata a bilancio è pari ad euro 16.383, mentre il Contributo complessivo spettante ammonta complessivamente ad euro 3.177.588,40. In particolare:

- con deliberazione della Giunta Regionale n. 1561 del 11 novembre 2021, la Regione Veneto ha approvato l'Avviso pubblico per l'individuazione delle iniziative finanziabili con il decreto legge 6.05.2021, n. 59 (articolo 1, comma 2, lettera c) punto 1 Fondo complementare al Piano nazionale di ripresa e resilienza - Sicuro verde e sociale: riqualificazione edilizia residenziale pubblica, convertito con modificazioni dalla legge 1.07.2021, n. 101, volto a individuare le iniziative finanziabili che saranno realizzate dai Comuni e dalle Aziende Territoriali per l'Edilizia Residenziale del Veneto (A.T.E.R.), finalizzate alla verifica, al miglioramento e all'adeguamento sismico, nonché all'efficientamento energetico degli immobili e degli alloggi di edilizia residenziale pubblica (E.R.P.) e riqualificazione degli spazi pubblici di pertinenza, secondo i criteri definiti dal decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 15.09.2021;

- sulla base della programmazione degli interventi manutentivi predisposta da A.e.e.p., il Comune ha presentato la domanda di finanziamento degli "Interventi di riqualificazione dell'edilizia residenziale pubblica, mediante interventi di verifica, miglioramento ed adeguamento sismico, nonché l'efficientamento energetico", alla Regione del Veneto - Unità Organizzativa Edilizia, nota prot. 57818 del 07/12/2021, su 123 unità abitative ERP ubicate;

- successivamente la Regione Veneto, con deliberazione della Giunta Regionale n. 1885 del 29 dicembre 2021, ha approvato il Piano degli interventi e gli esiti della graduatoria per l'individuazione delle iniziative finanziabili e il Comune risulta in graduatoria per l'intervento sopra descritto, con un contributo pari a € 3.177.588,40;

- Il Comune ha affidato ad A.e.e.p. le funzioni di Stazione Appaltante per l'esecuzione dei lavori di cui sopra.

- euro 10.780 quale credito d'imposta imprese non energivore per il terzo trimestre 2022;

- euro 2.685 quale credito d'imposta imprese non gasivore per il terzo trimestre 2022;

- euro 27.286 quale credito d'imposta imprese non energivore per i mesi di ottobre e novembre 2022;

- euro 30.610 quale credito d'imposta imprese non gasivore per i mesi di ottobre e novembre 2022;

- euro 19.794 quale credito d'imposta imprese non energivore per il mese di dicembre 2022;

- euro 53.599 quale credito d'imposta imprese non gasivore per il mese di dicembre 2022;

- euro 25.652 quale credito d'imposta imprese non energivore per il primo trimestre 2023;

- euro 90.190 quale credito d'imposta imprese non gasivore per il primo trimestre 2023;

- euro 5.008 quale credito d'imposta imprese non energivore per il secondo trimestre 2023;

- euro 6.816 quale credito d'imposta imprese non gasivore per il secondo trimestre 2023.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue: a copertura delle perdite di esercizio di anni precedenti.

L'organo amministrativo

BERTOLO MARIO

CAON CATIA

PASSAZI LEOPOLDO

CAPUTI CRISTIANO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

RAFFRONTO PREVENTIVO 2023 - CONSUNTIVO 2023 - ALLEGATO A

Cod. Originario	Descrizione	Tipo	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2023	SCOSTAMENTO	MOTIVAZIONE
R	RICAVI	Ricavi	4.119.948,67 €	4.163.348,28 €	43.399,61 €	
5800000000	RICAVI	Ricavi	3.324.658,63 €	3.461.754,40 €	137.095,77 €	
5800050000	RICAVI DELLE VENDITE	Ricavi	2.099.091,51 €	2.286.621,77 €	187.530,26 €	
5800050274	RICAVI PER GESTIONE CALORE	Ricavi	801.843,06 €	689.062,14 €	-112.780,92 €	DIMINUZIONE COSTO GAS
5800050247	RICAVI PER SERV.MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO	Ricavi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800050246	RICAVI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	Ricavi	343.893,39 €	351.467,17 €	7.573,78 €	
5800050010	RICAVI DELLE VENDITE IMM.COMMERCIALI	Ricavi	0,00 €	136.200,00 €	136.200,00 €	VENDITA IMMOBILE
5800050236	RICAVI PER CONCESSIONI LOCULI	Ricavi	426.021,96 €	386.062,52 €	-39.959,44 €	DIMINUZIONE INCASSI CIMITERIALI
5800050237	RICAVI GEST.SERVIZI CIMITERIALI	Ricavi	41.485,71 €	44.800,00 €	3.314,29 €	
5800050239	RICAVI PER CORSI DI NUOTO	Ricavi	285.283,01 €	317.496,90 €	32.213,89 €	AUMENTO INCASSI PISCINA
5800050240	RICAVI UTILIZZO SPAZIO ACQUEO	Ricavi	2.513,47 €	26.105,12 €	23.591,65 €	
5800050241	RICAVI RIMB.DISTRIBUTORI PISCINA	Ricavi	4.800,00 €	3.360,00 €	-1.440,00 €	
5800050242	RICAVI PER AFFITTO BAR PISCINA	Ricavi	500,00 €	2.500,00 €	2.000,00 €	
5800050243	RICAVI IMP.SPORTIVI-CAMPI CALCETTO	Ricavi	35.997,51 €	60.665,54 €	24.668,03 €	AUMENTO INCASSI CALCETTO
5800050244	RICAVI MANUTENZIONE STRADE	Ricavi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800050245	RICAVI PER GESTIONE PISCINA	Ricavi	150.391,69 €	261.857,82 €	111.466,13 €	RICONOSCIMENTO GESTIONE COMUNE
5800050490	ALTRI RICAVI PISCINA	Ricavi	6.361,71 €	7.044,56 €	682,85 €	
5800100000	RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRESE	Ricavi	1.225.567,12 €	1.175.132,63 €	-50.434,49 €	
5800100002	CANONI DI LOC.ALLOGGI DI ED.AGEVOLATA	Ricavi	144.589,86 €	142.248,36 €	-2.341,50 €	
5800100001	CANONI LOCAZ. ALLOGGI DI PROPRIETA'	Ricavi	478.234,08 €	476.672,99 €	-1.561,09 €	
5800100003	CANONI DI LOC.ALLOGGI DI ED.CONVENZIONATA	Ricavi	36.696,00 €	36.696,00 €	0,00 €	
5800100004	CANONI LOCALI USO DIV.POSTI AUTO-GARAGE	Ricavi	12.063,03 €	11.839,82 €	-223,21 €	
5800100005	CANONI DI ALLOGGI GESTITI PER C/O COMUNE	Ricavi	14.920,79 €	13.704,52 €	-1.216,27 €	
5800100007	CANONI DI IMM.RESID. A LIBERO MERCATO -CANALETTO	Ricavi	15.113,40 €	15.113,40 €	0,00 €	
5800100009	CANONI NEGOZI ED UFFICI	Ricavi	7.800,00 €	7.800,00 €	0,00 €	
5800100010	CANONI NEGOZI ED UFFICI COMPL. LE CORTI	Ricavi	80.830,44 €	80.830,44 €	0,00 €	
5800100011	CANONI GARAGES E POSTI AUTO COMPL.LE CORTI	Ricavi	960,24 €	960,24 €	0,00 €	
5800100014	QUOTE AMMINISTRAZIONE ALLOGGI CON PFV	Ricavi	264,72 €	264,72 €	0,00 €	
5800100015	QUOTE AMMINISTRAZIONE ALLOGGI CEDUTI	Ricavi	3.318,36 €	3.222,44 €	-95,92 €	
5800100016	RIMBORSI E COMPENSI DIVERSI	Ricavi	10.054,85 €	2.229,91 €	-7.824,94 €	
5800100018	RIMBORSI PER IMPOSTA DI BOLLO	Ricavi	7.751,99 €	7.974,72 €	222,73 €	
5800100019	RIMBORSI PER IMPOSTA DI REGISTRO	Ricavi	9.682,07 €	7.851,98 €	-1.830,09 €	
5800100020	RIMBORSI PER SPESE INCASSO BOLLETTE	Ricavi	557,76 €	557,76 €	0,00 €	
5800100021	FORNITURA ACQUA	Ricavi	32.201,82 €	29.088,88 €	-3.112,94 €	
5800100022	ILLUMINAZIONE VANI SCALE	Ricavi	6.765,03 €	26.062,65 €	19.297,62 €	
5800100023	MANUTENZIONE ZONE VERDI	Ricavi	10.408,62 €	12.062,20 €	1.653,58 €	
5800100024	RISCALDAMENTO ALLOGGI	Ricavi	206.481,39 €	150.925,22 €	-55.556,17 €	DIMINUZIONE COSTO GAS
5800100025	ASCENSORI	Ricavi	4.404,00 €	3.333,21 €	-1.070,79 €	
5800100026	ILLUMINAZIONE VANI SCALE ALLOGGI COMUNAL	Ricavi	715,68 €	676,98 €	-38,70 €	
5800100028	MANUTENZIONE ZONE VERDI VICOLO MONTEBELLUNA	Ricavi	302,19 €	260,12 €	-42,07 €	
5800100028	COMPENSI VS/COMUNE PER CANONE L.39 E COSTI SOCIALI	Ricavi	141.450,80 €	141.434,50 €	-16,30 €	
5800100490	ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	Ricavi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800100018	RIMBORSI PER IMU NON TASSABILE	Ricavi		3.321,57 €	3.321,57 €	
6000000000	VAR.RIM,PROD.IN LAV.,SEM. E FINI	Ricavi	-48.912,83 €	-54.437,83 €	-5.525,00 €	
6000150000	VAR. RIM. PRODOTTI FINITI	Ricavi	-48.912,83 €	-54.437,83 €	-5.525,00 €	
6000150005	PROD. FIN. C/RIM. INIZIALI	Ricavi		-833.378,53 €		
6000150010	PRODOTTI FINITI C/RIM. FINALI	Ricavi		778.940,70 €		
6400000000	ALTRI RICAVI E PROVENTI	Ricavi	801.783,63 €	715.148,98 €	-86.634,65 €	
6400050000	ALTRI RICAVI E PROVENTI	Ricavi	26.542,29 €	248.585,45 €	222.043,16 €	
6400050050	ALTRI RISARCIMENTI DANNI - SERVIZI	Ricavi	17.415,00 €	16.090,00 €	-1.325,00 €	
6400050051	ALTRI RISARCIMENTI DANNI - AEEP	Ricavi		10.760,00 €	10.760,00 €	
6400050100	ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	Ricavi	0,11 €	2,93 €	2,82 €	
6400050106	PLUSV. ORDIN. NON RATEIZZABILI	Ricavi		54.813,61 €	54.813,61 €	VENDITA IMMOBILE+ Q.TA AUTO TASS.
6400050110	PLUSV. ORDIN. NON TASSABILI	Ricavi		10.604,97 €	10.604,97 €	VENDITA AUTO
6400050115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	Ricavi	9.127,18 €	11.559,94 €	2.432,76 €	
6400050116	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE NON TASSABILI	Ricavi		144.754,00 €	144.754,00 €	CREDITO ENERGIA
6400100000	CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	Ricavi	775.241,34 €	307.728,21 €	-467.513,13 €	
6400100005	CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI	Ricavi	234.203,19 €	267.660,79 €	33.457,60 €	
6400100010	CONTR.C/ESERC.UTILIZZO ACCANTONAMENTI	Ricavi		23.684,02 €	23.684,02 €	
6400100006	CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO - PNRR	Ricavi	541.038,15 €	16.383,40 €	-524.654,75 €	CAPITALIZZAZIONE CONTRIBUTO
6400150000	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	Ricavi	0,00 €	158.835,32 €	158.835,32 €	
6400150005	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	Ricavi		31.168,81 €	31.168,81 €	
6400150007	CONTRIBUTI AGENZIA DELLE ENTRATE ENERGIA	Ricavi		127.666,51 €	127.666,51 €	CREDITO ENERGIA
8700000000	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	Ricavi	42.419,24 €	40.882,73 €	-1.536,51 €	
8700050000	DA CRED.ISCRITTI NELLE IMMOB.	Ricavi	22.906,79 €	24.197,70 €	1.290,91 €	
8700050090	PROVENTI FINANZIARI DI ALLOGGI	Ricavi	22.906,79 €	24.197,70 €	1.290,91 €	
8700200000	PROV. DIVERSI DAI PRECEDENTI	Ricavi	19.512,45 €	16.685,03 €	-2.827,42 €	
8700200035	INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	Ricavi		1.754,41 €	1.754,41 €	
8700200065	CONTRIBUTI C/INTERESSI	Ricavi	19.512,45 €	14.930,62 €	-4.581,83 €	
C	COSTI	Costi	4.311.103,90 €	4.104.117,07 €	-206.986,83 €	
6600000000	COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.	Costi	844.372,37 €	814.178,62 €	-30.193,75 €	
6600200000	MATERIE DI CONSUMO	Costi	24.436,22 €	16.980,41 €	-7.455,81 €	
6600200005	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	Costi	24.436,22 €	16.980,41 €	-7.455,81 €	
6600250000	MERCI	Costi	3.149,45 €	16.717,18 €	13.567,73 €	
6600250005	MERCI C/ACQUISTI	Costi	3.149,45 €	16.717,18 €	13.567,73 €	
6600300000	ALTRI ACQUISTI	Costi	816.786,70 €	780.481,03 €	-36.305,67 €	
6600300007	MAT.DI MANUT.SU BENI PROPRI (LIMITE 5%)	Costi	1.464,00 €	292,00 €	-1.172,00 €	
6600300005	MATERIALI DI MANUTENZIONE	Costi	42.842,52 €	40.958,96 €	-1.883,56 €	
6600300015	MATERIALE DI PULIZIA	Costi	1.273,54 €	4.568,73 €	3.295,19 €	
6600300025	CANCELLERIA	Costi	4.461,62 €	4.158,57 €	-303,05 €	
6600300030	MATERIALE PUBBLICITARIO	Costi		2.305,00 €	2.305,00 €	
6600300035	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	Costi	8.287,75 €	7.840,48 €	-447,27 €	
6600300037	CARBURANTI E LUBRIFICANTI PARZ. DED.	Costi	69,43 €	102,81 €	33,38 €	
6600300045	INDUMENTI DI LAVORO	Costi	261,60 €	152,60 €	-109,00 €	
6600300060	BENI DI CONSUMO (<516,46 EURO)	Costi	1.712,50 €	1.572,72 €	-139,78 €	
6600300490	ALTRI ACQUISTI	Costi		83,00 €	83,00 €	
6600300491	ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	Costi	235,70 €	179,12 €	-56,58 €	
6600300020	COMBUSTIB. PER RISCALDAMENTO-GEST CALORE	Costi	546.159,71 €	507.635,52 €	-38.524,19 €	DIMINUZIONE COSTO GAS
6800050030	ENERGIA ELETTRICA - GESTIONE SERVIZIO ILL.PUBBLICA	Costi	210.018,33 €	210.631,52 €	613,19 €	
6800000000	COSTI PER SERVIZI	Costi	1.560.771,80 €	1.214.297,98 €	-346.473,82 €	

6800050000	COSTI PER SERVIZI	Costi	1.558.707,85 €	1.209.956,43 €	-348.751,42 €	
6800050366	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI - CIMITERO	Costi	33.938,71 €	32.985,15 €	-953,56 €	
6800050386	SOMMINISTRAZIONE LAVORO - COSTO DEL SERVIZIO	Costi		2.934,60 €	2.934,60 €	
6800050005	TRASPORTI SU ACQUISTI	Costi	120,00 €	120,00 €	0,00 €	
6800050502	CONSULENZE E STUDI TECNICI-EX CPS	Costi	15.428,57 €	41.498,36 €	26.069,79 €	PROGETT.RISTRUT.PISCINA PER BANDO
6800050276	SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.-PISCINA	Costi	2.075,55 €	2.062,44 €	-13,11 €	
6800050133	SERVIZI DI PULIZIA - SEDE	Costi	3.034,29 €	3.702,00 €	667,71 €	
6800050049	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA-SERVIZI EX CPS	Costi	377,14 €	220,00 €	-157,14 €	
6800050047	SERVIZIO IDRICO CIMITERI	Costi	4.189,42 €	8.033,03 €	3.843,61 €	
6800050046	SERVIZIO IDRICO PISCINA	Costi	10.572,00 €	25.274,45 €	14.702,45 €	
6800050387	CONSULENZA PROFESSIONALE BILANCIO E DICHIARATIVI	Costi	720,27 €	7.368,02 €	6.647,75 €	
6800050502	CONSULENZE E SPESE TECNICHE -PNRR	Costi	17.856,71 €	0,00 €	-17.856,71 €	CAPITALIZZAZIONE SPESE PNRR
6800050027	ENERGIA ELETTRICA - PISCINA	Costi	79.181,22 €	74.452,55 €	-4.728,67 €	
6800050006	SERVIZI DI TERZI - SFALCIO ERBA	Costi	4.333,46 €	5.953,46 €	1.620,00 €	
6800050020	LAVORAZIONI DI TERZI _AEEP	Costi	1.525,71 €	10.393,00 €	8.867,29 €	
6800050025	ENERGIA ELETTRICA	Costi	33.402,70 €	34.408,48 €	1.005,78 €	
6800050021	LAVORAZ.DI TERZI P/PROD.SERVIZI-SERVIZI EX CPS	Costi	122.981,64 €	153.067,00 €	30.085,36 €	
6800050035	GAS RISCALDAMENTO CAMPI CALCETTO E PISCINA	Costi	71.001,19 €	73.935,64 €	2.934,45 €	
6800050040	GAS RISCALDAMENTO CONDOMINI	Costi	143.173,10 €	144.562,21 €	1.389,11 €	
6800050045	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ALLOGGI	Costi	17.144,55 €	18.551,15 €	1.406,60 €	
6800050050	SPESE CONDOMINIALI	Costi	94.821,51 €	80.449,46 €	-14.372,05 €	
6800050052	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA_ALLOGGI	Costi	97,83 €	114,14 €	16,31 €	
6800050053	SPESE EMISSIONE BOLLETTE	Costi	1.114,29 €	1.293,20 €	178,91 €	
6800050054	MANUT. E RIPAR. BENI - GESTIONE CALORE	Costi	93.033,14 €	94.692,27 €	1.659,13 €	
6800050055	MANUT. E RIPARAZ. BENI PROPRI 5%_ALLOGGI	Costi	46.828,99 €	70.080,49 €	23.251,50 €	
6800050057	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOMEZZI	Costi	9.142,37 €	10.757,40 €	1.615,03 €	
6800050060	MANUTENZIONE STRAORD.ALLOGGI - PNRR	Costi	523.181,44 €	0,00 €	-523.181,44 €	CAPITALIZZAZIONE SPESE PNRR
6800050062	RIMBORSO SPESE INQUILINI PER MANUTENZIONI	Costi	278,31 €	1.211,43 €	933,12 €	
6800050075	MAN. E RIP. BENI DI TERZI_SERVIZI EX CPS	Costi	15.959,14 €	67.185,74 €	51.226,60 €	MANUT.PISCINA
6800050095	ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	Costi	42,86 €	571,21 €	528,35 €	
6800050110	ASSICURAZIONI R.C.A.	Costi	3.298,29 €	1.924,00 €	-1.374,29 €	
6800050120	ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ. DED.	Costi	0,00 €	143,08 €	143,08 €	
6800050125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	Costi	50.211,96 €	50.987,47 €	775,51 €	
6800050132	SERVIZI DI PULIZIA - PISCINA	Costi	25.363,01 €	28.652,85 €	3.289,84 €	
6800050138	COMPENSI EX-DIRETTORE	Costi	14.166,65 €	14.166,65 €	0,00 €	
6800050160	COMPENSI SINDACI E PROFESSIONISTI	Costi	6.000,00 €	7.223,02 €	1.223,02 €	
6800050184	COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIV.ATTIV.	Costi	6.500,00 €	6.853,63 €	353,63 €	
6800050275	SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	Costi	4.890,00 €	4.936,46 €	46,46 €	
6800050290	PUBBLICITA'	Costi	874,29 €	510,00 €	-364,29 €	
6800050310	SPESE LEGALI E NOTARILI	Costi	13.426,56 €	20.453,65 €	7.027,09 €	PARCELLA STUDIO LOMBARDI
6800050320	SPESE TELEFONICHE	Costi	10.197,00 €	9.678,68 €	-518,32 €	
6800050325	SPESE CELLULARI	Costi	0,00 €	900,82 €	900,82 €	
6800050330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	Costi	2.597,31 €	3.304,95 €	707,64 €	
6800050340	SPESE DI RAPPRESENTANZA DED.	Costi		837,28 €	837,28 €	
6800050350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	Costi	10.892,43 €	11.750,08 €	857,65 €	
6800050355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	Costi	2.482,29 €	1.638,00 €	-844,29 €	
6800050365	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	Costi	21.422,98 €	10.826,43 €	-10.596,55 €	
6800050370	ONERI BANCARI	Costi	13.167,63 €	13.020,40 €	-147,23 €	
6800050375	FORMALITA' AMMINISTRATIVE	Costi	0,00 €	410,36 €	410,36 €	
6800050385	TENUTA PAGHE - DICHIAR.RELATIVE	Costi	10.194,45 €	13.139,52 €	2.945,07 €	
6800050490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	Costi	3.927,46 €	4.265,00 €	337,54 €	
6800050501	CONSULENZE E STUDI TECNICI - AEEP	Costi	13.539,43 €	16.970,20 €	3.430,77 €	
6800050067	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU ALLOGGI	Costi	0,00 €	21.487,02 €	21.487,02 €	
6800100000	SPESE PER SERV.-PROFESSIONISTI	Costi	2.063,95 €	4.341,55 €	2.277,60 €	
6800100045	SPESE AGG. E MANUT. SOFTWARE	Costi	2.063,95 €	4.341,55 €	2.277,60 €	
7000000000	COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	Costi	42.794,10 €	31.075,95 €	-11.718,15 €	
7000050000	AFFITTI E LOCAZIONI	Costi	21.873,97 €	14.184,96 €	-7.689,01 €	
7000050010	FITTI PASSIVI	Costi	11.328,26 €	5.664,12 €	-5.664,14 €	
7000050100	NOLEGGIO DI IMPIANTI E MACCH.	Costi	6.842,85 €	5.280,84 €	-1.562,01 €	
7000050101	NOLEGGIO DEDUCIBILE	Costi	3.702,86 €	3.240,00 €	-462,86 €	
7000100000	LEASING	Costi	10.748,21 €	6.836,93 €	-3.911,28 €	
7000100005	CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	Costi	9.786,58 €	5.773,46 €	-4.013,12 €	
7000100006	CANONI DI LEASING BENI MOBILI INDED.	Costi		166,45 €	166,45 €	
7000100008	CANONI LEASING VOLKSW.PASSAT	Costi	240,09 €	73,64 €	-166,45 €	
7000100503	SPESE ACCESSORIE LEASING	Costi	721,54 €	823,38 €	101,84 €	
7000250000	ALTRI COST.PER GOD.BENI DI TERZI	Costi	10.171,92 €	10.054,06 €	-117,86 €	
7000250010	LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	Costi	10.171,92 €	10.054,06 €	-117,86 €	
7200000000	COSTI PER IL PERSONALE	Costi	901.909,51 €	862.594,09 €	-39.315,42 €	DIMISSIONI DIPENDENTE
7200050000	SALARI E STIPENDI	Costi	674.312,40 €	643.186,30 €	-31.126,10 €	
7200050010	SALARI E STIPENDI	Costi	660.330,96 €	626.737,13 €	-33.593,83 €	
7200050050	SOMMINISTRAZIONE LAVORO	Costi	13.981,44 €	16.449,17 €	2.467,73 €	
7200150000	ONERI SOCIALI	Costi	174.453,15 €	167.885,74 €	-6.567,41 €	
7200150005	ONERI SOCIALI CARICO DITTA	Costi	156.692,18 €	149.808,38 €	-6.883,80 €	
7200150025	ONERI SOCIALI INAIL	Costi	7.321,85 €	7.089,29 €	-232,56 €	
7200150065	ONERI SOCIALI PREVIAMBIENTE	Costi	4.944,29 €	4.720,52 €	-223,77 €	
7200150066	ONERI SOCIALI F.DO RUBES TRIVA	Costi	768,00 €	420,00 €	-348,00 €	
7200150090	ONERI SOCIALI FASDA	Costi	3.812,57 €	4.514,25 €	701,68 €	
7200150091	ONERI SOCIALI FASI	Costi	914,26 €	1.333,30 €	419,04 €	
7200200000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	Costi	52.143,96 €	47.915,06 €	-4.228,90 €	
7200200005	TFR	Costi	38.214,36 €	35.370,27 €	-2.844,09 €	
7200200008	TFR A FONDI PENSIONE (-50 DIP.)	Costi	13.929,60 €	12.544,79 €	-1.384,81 €	
7200300000	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	Costi	1.000,00 €	3.606,99 €	2.606,99 €	
7200300010	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	Costi	1000	3.606,99 €	2.606,99 €	
7400000000	AMM.TI IMM. IMMATERIALI	Costi	155.897,61 €	157.022,22 €	1.124,61 €	
7400150000	AMM.TO DIR.BREV.E UTIL.OP.ING.	Costi	7.134,57 €	8.983,56 €	1.848,99 €	
7400150015	AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	Costi	7.134,57 €	8.983,56 €	1.848,99 €	
7400250000	AMM.TO AVVIAMENTO	Costi	300,00 €	300,00 €	0,00 €	
7400250005	AMM.TO AVVIAMENTO	Costi	300,00 €	300,00 €	0,00 €	
7400350000	AMM.TO ALTRE IMM.IMMATERIALI	Costi	148.463,04 €	147.738,66 €	-724,38 €	
7400350005	AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI - EX CPS	Costi	147.475,46 €	146.751,07 €	-724,39 €	
7400350015	AMM.TO IMMOBILIZZ.IMMATERIALI	Costi	987,58 €	987,59 €	0,01 €	
7500000000	AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	Costi	564.541,83 €	573.651,43 €	9.109,60 €	
7500050000	AMM.TO FABBRICATI	Costi	548.508,03 €	560.965,35 €	12.457,32 €	

7500050010	AMM.TO ORD.FABBRICATI CIVILI DED	Costi	548.508,03 €	560.965,35 €	12.457,32 €	
7500100000	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARIO	Costi	385,03 €	2.250,27 €	1.865,24 €	
7500100005	AMM.TO ORD.IMP.GEN.DEDUCIBILI	Costi	385,03 €	453,27 €	68,24 €	
7500100010	AMM.TO ORD.IMP.SPEC.DEDUCIBILI	Costi	0,00 €	1.797,00 €	1.797,00 €	
7500150000	AMM.TO ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	Costi	4.478,50 €	3.807,80 €	-670,70 €	
7500150005	AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.DED	Costi	4.478,50 €	3.348,80 €	-1.129,70 €	
7500150005	AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.DED	Costi	0,00 €	459,00 €	459,00 €	
7500200000	AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF.	Costi	1.579,22 €	1.781,45 €	202,23 €	
7500200010	AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.DED.	Costi	1.579,22 €	1.781,45 €	202,23 €	
7500250000	AMM.TO AUTOMEZZI (ALTRI BENI)	Costi	7.386,29 €	2.670,00 €	-4.716,29 €	
7500250015	AMM.ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.DED.	Costi	7.386,29 €	1.770,00 €	-5.616,29 €	
7500250015	AMM.ORD.AUTOVETTURE.DED.	Costi	0,00 €	900,00 €	900,00 €	
7500300000	AMM.TO ALTRI BENI	Costi	2.204,76 €	2.176,56 €	-28,20 €	
7500300040	AMM.TO ORD.ARREDAMENTO DED.	Costi	2.204,76 €	2.176,56 €	-28,20 €	
8000000000	VAR.RIM.DI MAT.PR,SUS,CONS,MERCI	Costi	0,00 €	113.201,00 €	113.201,00 €	VENDITA IMMOBILE MERCE
8000050000	VARIAZ. RIMAN. DI NUOVE COSTR.IN CORSO	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8000050005	C/RIMAN. INIZIALI NUOVE COSTR.IN CORSO PER LA VENDITA CON MEZZI PROPRI	Costi		228.510,99 €	228.510,99 €	
8000050010	C/RIMANENZE FIN.NUOVE COSTR.IN CORSO	Costi		-228.510,99 €	-228.510,99 €	
8000100000	VARIAZ.RIMAN.FABBR.ULTIMATI PER LA VENDITA CON MEZZI PROPRI	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8000100005	C/RIMAN. INIZ.FABBR.ULTIMATI PER LA VENDITA DI EDILIZIA AGEVOLATA	Costi		342.724,52 €	342.724,52 €	
8000100010	C/RIMAN. FIN.FABBR.ULTIMATI PER LA	Costi		-342.724,52 €	-342.724,52 €	
8000150000	VARIAZ.RIM.FABBR.ULTIMATI PER LA	Costi	0,00 €	113.201,00 €	113.201,00 €	
8000150005	C/RIM.INIZIALI FABBR.ULTIMATI PER LA VENDITA CON MEZZI PROPRI	Costi		1.212.948,75 €	1.212.948,75 €	
8000150010	C/RIM.FINALI FABBR.ULTIMATI PER LA	Costi		-1.099.747,75 €	-1.099.747,75 €	
8300000000	ALTRI ACCANTONAMENTI	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8300050000	ALTRI ACCANTONAMENTI	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8300050110	ACCANTONAM. PROVENTI VENDITE L.R.7/2011	Costi		0,00 €	0,00 €	
8400000000	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Costi	147.086,86 €	230.159,47 €	83.072,61 €	
8400050000	IMPOSTE E TASSE	Costi	95.369,14 €	90.964,97 €	-4.404,17 €	
8400050005	IMPOSTA DI BOLLO	Costi	917,55 €	1.608,54 €	690,99 €	
8400050010	IMPOSTA COM.SUGLI IMM.-ICI	Costi	29.797,29 €	30.049,32 €	252,03 €	
8400050020	IMPOSTE DI REGISTRAZIONE CONTRATTO	Costi	20.952,00 €	15.941,00 €	-5.011,00 €	
8400050040	TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	Costi	37,45 €	1.055,64 €	1.018,19 €	
8400050042	TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI PARZ.DED.	Costi	103,56 €	103,56 €	0,00 €	
8400050060	IVA SU ACQ. INDETRAIBILE - PRO-RATA	Costi	39.926,23 €	36.896,52 €	-3.029,71 €	
8400050070	DIRITTI CAMERALI	Costi	932,70 €	903,00 €	-29,70 €	
8400050090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	Costi	2.702,36 €	4.407,39 €	1.705,03 €	
8400100000	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Costi	51.717,72 €	137.934,50 €	86.216,78 €	
8400100035	MULTE E AMMENZE INDEDEDUCIBILI	Costi	8.247,76 €	12.375,14 €	4.127,38 €	
8400100050	SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	Costi	9.577,51 €	38.764,43 €	29.186,92 €	NOTE ACCR.CIMITERIALI ANNI PRECEDENTI
8400100055	SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDEDUCIBILI	Costi	3.783,49 €	56.523,02 €	52.739,53 €	RAVV.E SANZ.CARTELLE CPS E AEEP ANNI PRECED.
8400100090	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	Costi	0,00 €	10,58 €	10,58 €	
8400100094	QUOTE ASSOCIATIVE	Costi	810,00 €	1.140,00 €	330,00 €	
8400100193	QUOTA 1,1% SUI CANONI - FONDO SOCIALE	Costi	5.343,41 €	5.243,40 €	-100,01 €	
8400100194	QUOTA 0,40% VALORE LOCATIVO REGIONE	Costi	23.955,55 €	23.877,93 €	-77,62 €	
8400150000	ONERI DIV. - PROFESSIONISTI	Costi	0,00 €	1.260,00 €	1.260,00 €	
8400150005	SPESE RISARCIMENTO DANNI A TERZI	Costi	0	1.260,00 €	1.260,00 €	
8800000000	INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ.	Costi	93.729,82 €	107.936,31 €	14.206,49 €	
8800200000	VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	Costi	93.729,82 €	107.936,31 €	14.206,49 €	
8800200015	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	Costi	89.192,92 €	95.757,09 €	6.564,17 €	AUMENTO TASSO VARIABILE MUTUO
8800200035	INT.PASS.V/FORNITORI	Costi		6.708,52 €	6.708,52 €	
8800200046	INTERESSI PASSIVI INDEDEDUCIBILI	Costi	959,99 €	0,00 €	-959,99 €	
8800200190	ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	Costi	29,81	4.766,46 €	4.736,65 €	
8800200192	INTERESSI PASS.LEASING	Costi	3547,1	704,24 €	-2.842,86 €	
	UTILE D'ESERCIZIO		-191.155,23 €	59.231,21 €	250.386,44 €	

8700200000	PROV. DIVERSI DAI PRECEDENTI	Ricavi	0	16.685,03 €	16.685,03 €	14.930,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.754,41 €	16.685,03 €
8700200035	INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	Ricavi	0	1.754,41 €	1.754,41 €							1.754,41 €	1.754,41 €
8700200065	CONTRIBUTI C/INTERESSI	Ricavi	0	14.930,62 €	14.930,62 €	14.930,62 €							14.930,62 €
C	COSTI	Costi	9.215.703,30 €	4.751.026,50 €	4.104.117,07 €	1.481.733,83 €	360.171,22 €	618.922,79 €	373.739,68 €	0,00 €	610.098,23 €	659.451,32 €	4.104.117,07 €
6600000000	COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.	Costi	813.641,51 €	4.051,21 €	814.178,62 €	1.196,80 €	26.249,85 €	507.635,52 €	233.515,47 €	0,00 €	31.557,86 €	14.023,12 €	814.178,62 €
6600200000	MATERIE DI CONSUMO	Costi	14.015,81 €	0	16.980,41 €	0,00 €	5.046,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.934,12 €	0,00 €	16.980,41 €
6600200005	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	Costi	16.980,41 €	0	16.980,41 €	- €	5.046,29 €	- €	- €	- €	11.934,12 €	- €	16.980,41 €
6600250000	MERCI	Costi	15.093,46 €	0	16.717,18 €	- €	13.840,00 €	- €	- €	- €	2.877,18 €	- €	16.717,18 €
6600250005	MERCI C/ACQUISTI	Costi	16.717,18 €	0	16.717,18 €		13.840,00 €				2.877,18 €		16.717,18 €
6600300000	ALTRI ACQUISTI	Costi	784.532,24 €	4.051,21 €	780.481,03 €	1.196,80 €	7.363,56 €	507.635,52 €	233.515,47 €	0,00 €	16.746,56 €	14.023,12 €	780.481,03 €
6600300007	MAT.DI MANUT.SU BENI PROPRI (LIMITE 5%)	Costi	292,00 €	0,00 €	292,00 €	292,00 €							292,00 €
6600300005	MATERIALI DI MANUTENZIONE	Costi	42.106,75 €	1.147,79 €	40.958,96 €	904,80 €	4.882,09 €		22.883,95 €	- €	10.711,28 €	1.576,84 €	40.958,96 €
6600300015	MATERIALE DI PULIZIA	Costi	4.958,61 €	389,88 €	4.568,73 €		176,47 €				4.332,66 €	59,60 €	4.568,73 €
6600300025	CANCELLERIA	Costi	4.189,64 €	31,07 €	4.158,57 €						620,66 €	3.537,91 €	4.158,57 €
6600300030	MATERIALE PUBBLICITARIO	Costi	2.305,00 €	0	2.305,00 €		2.305,00 €						2.305,00 €
6600300035	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	Costi	7.840,48 €	0,00 €	7.840,48 €							7.840,48 €	7.840,48 €
6600300037	CARBURANTI E LUBRIFICANTI PARZ. DED.	Costi	102,81 €	0	102,81 €							102,81 €	102,81 €
6600300045	INDUMENTI DI LAVORO	Costi	152,60 €		152,60 €							152,60 €	152,60 €
6600300060	BENI DI CONSUMO (<516,46 EURO)	Costi	1.572,72 €	0	1.572,72 €						998,96 €	573,76 €	1.572,72 €
6600300490	ALTRI ACQUISTI	Costi	83,00 €	0	83,00 €						83,00 €		83,00 €
6600300491	ALTRI ACQUISTI INDEDEDUCIBILI	Costi	179,12 €	0	179,12 €							179,12 €	179,12 €
6600300020	COMBUSTIB. PER RISCALDAMENTO-GEST CALORE	Costi	509.075,33 €	1.439,81 €	507.635,52 €			507.635,52 €					507.635,52 €
6800050030	ENERGIA ELETTRICA - GESTIONE SERVIZIO ILL.PUBBLICA	Costi	211.674,18 €	1.042,66 €	210.631,52 €				210.631,52 €				210.631,52 €
6800000000	COSTI PER SERVIZI	Costi	1.855.614,66 €	641.316,68 €	1.214.297,98 €	454.896,07 €	65.979,37 €	111.287,27 €	12.214,54 €	0,00 €	405.548,55 €	164.372,18 €	1.214.297,98 €
6800050000	COSTI PER SERVIZI	Costi	1.851.153,11 €	641.196,68 €	1.209.956,43 €	454.666,07 €	65.979,37 €	111.287,27 €	12.214,54 €	0,00 €	404.225,52 €	161.583,66 €	1.209.956,43 €
6800050366	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI - CIMITERO	Costi	39.395,23 €	6410,08 €	32.985,15 €		32.985,15 €						32.985,15 €
6800050386	SOMMINISTRAZIONE LAVORO - COSTO DEL SERVIZIO	Costi	3.251,91 €	317,31 €	2.934,60 €						2.934,60 €		2.934,60 €
6800050005	TRASPORTI SU ACQUISTI	Costi	120,00 €	0	120,00 €						75,00 €	45,00 €	120,00 €
6800050502	CONSULENZE E STUDI TECNICI-EX CPS	Costi	63.704,22 €	22205,86 €	41.498,36 €						26.333,30 €	15.165,06 €	41.498,36 €
6800050276	SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.-PISCINA	Costi	2.062,44 €		2.062,44 €						2.062,44 €		2.062,44 €
6800050133	SERVIZI DI PULIZIA - SEDE	Costi	3.702,00 €		3.702,00 €							3.702,00 €	3.702,00 €
6800050049	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA-SERVIZI EX CPS	Costi	220,00 €		220,00 €						220,00 €		220,00 €
6800050047	SERVIZIO IDRICO CIMITERI	Costi	8.033,03 €		8.033,03 €		8.033,03 €						8.033,03 €
6800050046	SERVIZIO IDRICO PISCINA	Costi	32.316,40 €	7041,95 €	25.274,45 €						25.274,45 €		25.274,45 €
6800050387	CONSULENZA PROFESSIONALE BILANCIO E DICHIARATIVI	Costi	7.368,02 €	0	7.368,02 €							7.368,02 €	7.368,02 €
6800050502	CONSULENZE E SPESE TECNICHE -PNRR	Costi	36.888,71 €	36888,71 €	0,00 €	0,00 €							0,00 €
6800050027	ENERGIA ELETTRICA - PISCINA	Costi	74.452,55 €	0	74.452,55 €						74.452,55 €		74.452,55 €
6800050006	SERVIZI DI TERZI - SFALCIO ERBA	Costi	5.953,46 €	0	5.953,46 €	5.953,46 €							5.953,46 €
6800050020	LAVORAZIONI DI TERZI_AEEP	Costi	12.896,00 €	2503	10.393,00 €	10.393,00 €							10.393,00 €
6800050025	ENERGIA ELETTRICA	Costi	34.562,46 €	153,98 €	34.408,48 €	34.408,48 €							34.408,48 €
6800050021	LAVORAZ. DI TERZI P/PROD.SERVIZI-SERVIZI EX CPS	Costi	153.067,00 €	0	153.067,00 €		2.650,00 €	14.100,00 €	5.328,92 €		114.785,68 €	16.202,40 €	153.067,00 €
6800050035	GAS RISCALDAMENTO CAMPI CALCETTO E PISCINA	Costi	73.935,64 €	0,00 €	73.935,64 €						73.935,64 €		73.935,64 €
6800050040	GAS RISCALDAMENTO CONDOMINI	Costi	150.856,91 €	6.294,70 €	144.562,21 €	144.562,21 €							144.562,21 €
6800050045	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ALLOGGI	Costi	19.695,42 €	1.144,27 €	18.551,15 €	18.551,15 €							18.551,15 €
6800050050	SPESE CONDOMINIALI	Costi	80.449,46 €	0,00 €	80.449,46 €	80.449,46 €							80.449,46 €
6800050052	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA_ALLOGGI	Costi	114,14 €	0	114,14 €	114,14 €							114,14 €
6800050053	SPESE EMISSIONE BOLLETTE	Costi	1.293,20 €	0,00 €	1.293,20 €	1.293,20 €							1.293,20 €
6800050054	MANUT. E RIPAR. BENI - GESTIONE CALORE	Costi	98.498,09 €	3805,82 €	94.692,27 €			94.692,27 €					94.692,27 €
6800050055	MANUT. E RIPARAZ. BENI PROPRI 5%_ALLOGGI	Costi	82.203,77 €	12.123,28 €	70.080,49 €	70.080,49 €							70.080,49 €
6800050057	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOMEZZI	Costi	10.757,40 €	0,00 €	10.757,40 €							10.757,40 €	10.757,40 €
6800050060	MANUTENZIONE STRAORD.ALLOGGI - PNRR	Costi	523.181,44 €	523.181,44 €	0,00 €							0,00 €	- €
6800050062	RIMBORSO SPESE INQUILINI PER MANUTENZIONI	Costi	1.211,43 €	0	1.211,43 €	1.211,43 €							1.211,43 €
6800050075	MAN. E RIP. BENI DI TERZI_SERVIZI EX CPS	Costi	71.187,74 €	4.002,00 €	67.185,74 €		14.172,00 €		3.521,32 €		49.199,92 €	292,50 €	67.185,74 €
6800050095	ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	Costi	571,21 €	0,00 €	571,21 €							571,21 €	571,21 €
6800050110	ASSICURAZIONI R.C.A.	Costi	1.924,00 €	0,00 €	1.924,00 €							1.924,00 €	1.924,00 €
6800050120	ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ. DED.	Costi	143,08 €	0	143,08 €							143,08 €	143,08 €
6800050125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	Costi	50.987,47 €	0	50.987,47 €	18.906,31 €						32.081,16 €	50.987,47 €
6800050132	SERVIZI DI PULIZIA - PISCINA	Costi	31.036,07 €	2.383,22 €	28.652,85 €						28.652,85 €	- €	28.652,85 €
6800050138	COMPENSI EX-DIRETTORE	Costi	21.249,98 €	7.083,33 €	14.166,65 €							14.166,65 €	14.166,65 €
6800050160	COMPENSI SINDACI E PROFESSIONISTI	Costi	7.223,02 €	0	7.223,02 €							7.223,02 €	7.223,02 €
6800050184	COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	Costi	6.853,63 €	0	6.853,63 €	1.863,63 €		2.495,00 €	2.495,00 €				6.853,63 €
6800050275	SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	Costi	4.936,46 €	0	4.936,46 €	4.936,46 €							4.936,46 €
6800050290	PUBBLICITA'	Costi	510,00 €	0	510,00 €							510,00 €	510,00 €
6800050310	SPESE LEGALI E NOTARILI	Costi	22.568,73 €	2115,08 €	20.453,65 €	20.453,65 €							20.453,65 €
6800050320	SPESE TELEFONICHE	Costi	10.021,27 €	342,59 €	9.678,68 €							9.678,68 €	9.678,68 €
6800050325	SPESE CELLULARI	Costi	900,82 €	0,00 €	900,82 €							900,82 €	900,82 €
6800050330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	Costi	3.304,95 €	0,00 €	3.304,95 €	2.548,40 €	202,30 €					554,25 €	3.304,95 €

8000100000	VARIAZ.RIMAN.FABBR.ULTIMATI PER LA VENDITA CON MEZZI PROPRI	Costi		1.178.540,40 €	931.994,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8000100005	C/RIMAN. INIZ.FABBR.ULTIMATI PER LA VENDITA DI EDILIZIA AGEVOLATA	Costi		342.724,52 €	0	342.724,52 €	342.724,52 €						342.724,52 €
8000100010	C/RIMAN. FIN.FABBR.ULTIMATI PER LA	Costi		0,00 €	342.724,52 €	-342.724,52 €	-342.724,52 €						-342.724,52 €
8000150000	VARIAZ.RIM.FABBR.ULTIMATI PER LA	Costi		2.695.078,90 €	2.560.488,20 €	113.201,00 €	113.201,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	113.201,00 €
8000150005	C/RIM.INIZIALI FABBR.ULTIMATI PER LA VENDITA CON MEZZI PROPRI	Costi		1.212.948,75 €	0	1.212.948,75 €	1.212.948,75 €						1.212.948,75 €
8000150010	C/RIM.FINALI FABBR.ULTIMATI PER LA	Costi		0,00 €	1.099.747,75 €	-1.099.747,75 €	-1.099.747,75 €						-1.099.747,75 €
8300000000	ALTRI ACCANTONAMENTI	Costi		43.981,00 €	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8300050000	ALTRI ACCANTONAMENTI	Costi		43.981,00 €	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8300050110	ACCANTONAM. PROVENTI VENDITE L.R.7/2011	Costi		0,00 €	0	0,00 €	0,00 €						0,00 €
8400000000	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Costi		277.518,65 €	653,76 €	230.159,47 €	123.536,88 €	21.457,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.888,13 €	79.276,91 €
8400050000	IMPOSTE E TASSE	Costi		94.360,83 €	3.395,86 €	90.964,97 €	87.723,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	224,00 €	3.017,01 €
8400050005	IMPOSTA DI BOLLO	Costi		1.612,54 €	4,00 €	1.608,54 €	1.146,19 €					24,00 €	438,35 €
8400050010	IMPOSTA COM.SUGLI IMM.-ICI	Costi		30.049,32 €	0	30.049,32 €	30.049,32 €						
8400050020	IMPOSTE DI REGISTRAZIONE CONTRATTO	Costi		15.941,00 €	0	15.941,00 €	15.941,00 €						
8400050040	TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	Costi		1.055,64 €	0,00 €	1.055,64 €							1.055,64 €
8400050042	TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI PARZ.DED.	Costi		103,56 €		103,56 €							103,56 €
8400050060	IVA SU ACQ. INDETRAIBILE - PRO-RATA	Costi		40.288,38 €	3391,86	36.896,52 €	36.896,52 €						36.896,52 €
8400050070	DIRITTI CAMERALI	Costi		903,00 €	0	903,00 €							903,00 €
8400050090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	Costi		4.407,39 €	0	4.407,39 €	3.690,93 €					200,00 €	516,46 €
8400100000	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Costi		137.934,50 €	0,00 €	137.934,50 €	34.552,92 €	21.457,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.664,13 €	76.259,90 €
8400100035	MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	Costi		12.375,14 €	0	12.375,14 €	0,00 €						12.375,14 €
8400100050	SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	Costi		38.764,43 €	0	38.764,43 €	4.827,23 €	21.457,50 €				5.664,13 €	6.815,57 €
8400100055	SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	Costi		56.523,02 €	0	56.523,02 €							56.523,02 €
8400100090	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	Costi		10,58 €	0	10,58 €	4,36 €	0,05 €					6,17 €
8400100094	QUOTE ASSOCIATIVE	Costi		1.140,00 €	0	1.140,00 €	600,00 €						540,00 €
8400100193	QUOTA 1,1% SUI CANONI - FONDO SOCIALE	Costi		5.243,40 €	0	5.243,40 €	5.243,40 €						5.243,40 €
8400100194	QUOTA 0,40% VALORE LOCATIVO REGIONE	Costi		23.877,93 €	0	23.877,93 €	23.877,93 €						23.877,93 €
8400150000	ONERI DIV. - PROFESSIONISTI	Costi		1.260,00 €	0,00 €	1.260,00 €	1.260,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8400150005	SPESE RISARCIMENTO DANNI A TERZI	Costi		1.260,00 €	0	1.260,00 €	1.260,00 €						1.260,00 €
8800000000	INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ.	Costi		111.497,13 €	3.560,82 €	107.936,31 €	63.497,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	44.438,46 €
8800200000	VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	Costi		111.497,13 €	3.560,82 €	107.936,31 €	63.497,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	44.438,46 €
8800200015	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	Costi		95.757,09 €	0	95.757,09 €	63.497,85 €						32.259,24 €
8800200035	INT.PASS.V/FORNITORI	Costi		6.708,52 €	0	6.708,52 €							6.708,52 €
8800200046	INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	Costi		3.560,82 €	3.560,82 €	0,00 €				- €			0,00 €
8800200190	ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	Costi		4.766,46 €	0	4.766,46 €							4.766,46 €
8800200192	INTERESSI PASS.LEASING	Costi		704,24 €	0	704,24 €							704,24 €
	UTILE D'ESERCIZIO					59.231,21 €	217.551,72 €	26.538,48 €	254.039,73 €	72.052,62 €	0,00 €	76.012,96 €	-586.964,30 €
							AEEP	Cimitero	Gestione Calore	Illuminazione pubblica	Manutenzione strade	Piscina	
	% INCIDENZA FATTURATO						38%	12%	20%	10%	0%	20%	
	% COSTI PROMISCUI RIBALTATI						-222.345,48 €	-73.055,71 €	-116.835,23 €	-59.593,68 €	0,00 €	-115.134,20 €	
	UTILE D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE					- 4.793,76 €	- 46.517,23 €	137.204,50 €	12.458,94 €	- €	- 39.121,24 €		59.231,21 €
	IMPOSTE					45.782,00 €	17.342,49 €	5.698,19 €	9.112,91 €	4.648,18 €	0,00 €	8.980,23 €	
	UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO POST IMPOSTE					- 22.136,25 €	- 52.215,42 €	128.091,59 €	7.810,75 €	- €	- 48.101,47 €		13.449,21 €

AZIENDA PER L'EDILIZIA ECONOMICA E POPOLARE DI CASTELFRANCO VENETO

Allegato C

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

in Euro	31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	13.449
Imposte sul reddito	45.782
Interessi passivi/(attivi)	66.350
(Dividendi)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	125.581
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	37.155
Ammortamenti delle immobilizzazioni	730.674
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	767.829
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	893.410
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	167.639
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	930.805
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	- 578.301
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	- 89.640
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	289.824
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	- 187.872
Totale variazioni del capitale circolante netto	532.455
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.425.865
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	- 66.350
(Imposte sul reddito pagate)	- 45.782
Dividendi incassati	-
(Utilizzo dei fondi)	- 110.848
Altri incassi/(pagamenti)	-
Totale altre rettifiche	- 222.980
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.202.885
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	- 606.253
Disinvestimenti	108.908
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	- 5.849
Disinvestimenti	-
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	- 10.000

Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	513.194
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		14.073
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-	548.895
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)	-	1
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	534.823
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		154.868
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		863.333
Depositi bancari e postali		858.611
Assegni		
Danaro e valori in cassa		4.722
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio		
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		1.018.201
Depositi bancari e postali		1.010.947
Assegni		
Danaro e valori in cassa		7.254
Totale disponibilità liquide a fine esercizio		
Di cui non liberamente utilizzabili		

INFORMAZIONI SUPPLETTIVE
AI SENSI DELL'ART. 2428, COMMI 1 E 2 DEL CODICE CIVILE

Di seguito vengono riportate una serie di informazioni utili a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai principali rischi da parte dell'impresa.

RISCHIO DI CREDITO

Trattasi del rischio legato all'inadempimento contrattuale dei debitori (genericamente intesi) e delle controparti in genere. Il rischio di credito nei confronti di terzi intesi come utenti e clienti delle gestioni economiche è coperto in parte dal Fondo Svalutazioni Crediti. Si continuano a registrare numerose morosità legate soprattutto agli immobili locati a terzi, a fronte delle quali, senza indugio, si sta comunque procedendo con una incessante azione di recupero nei confronti degli inquilini affidata al Legale che assiste la società.

RISCHIO LIQUIDITA'

Trattasi del rischio legato alla disponibilità delle risorse finanziarie occorrenti per fronteggiare gli impegni finanziari. Si possono ritenere superate le problematiche manifestatesi nel corso del 2022 a causa delle notevoli oscillazioni che subiva il livello di liquidità disponibile e questo anche grazie alla definizione di alcune importanti politiche inerenti la gestione finanziaria di AEEP tra le quali: una costante e sistematica azione di recupero sulle morosità, l'alienazione di parte del patrimonio mobiliare ed immobiliare non vincolato, l'intervenuta assegnazione degli alloggi ripristinati e la ridefinizione dei contratti di servizio in essere con il Comune di Castelfranco Veneto.

La situazione finanziaria dell'Azienda deve ancora ritenersi meritevole di particolare attenzione e le situazioni di temporanea difficoltà non sono state del tutto eliminate; si sono manifestati anche nel corso del 2023 dei momenti di particolare tensione dove i vertici aziendali hanno dovuto attentamente gestire le poche risorse disponibili, dovendo affrontare anche dei periodi di blocco dell'operatività bancaria per fatti esterni alla normale gestione aziendale. Il tutto però ricondotto a fine anno a normali andamenti gestionali che consentono di ipotizzare, anche grazie ad alcuni interventi di riorganizzazione strutturale portati a termine, una normale gestione per l'anno 2024.

RISCHIO DI MERCATO

Trattasi del rischio correlato alla variazione che possono subire i flussi di cassa per effetto delle oscillazioni dei prezzi di mercato.

Per i settori in cui si trova ad operare l'azienda, anche in funzione della riduzione dei servizi gestiti, ad oggi non sussiste alcun rischio certo di Mercato.

RISCHIO DI CAMBIO

L'azienda non opera in valuta estera e pertanto non sussiste alcun rischio di cambio.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio l'Azienda non ha sostenuto costi per l'attività di ricerca e sviluppo.

AMBIENTE E SICUREZZA – D.LGS. 81/2008 E S.M.I.

L'Azienda ha articolato e mantenuto un sistema di deleghe di funzioni formalizzate ai sensi degli articoli 16 e 18 del D.Lgs. n. 81/2008 e s.m.i. per l'ottimale assolvimento degli obblighi previsti in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

Tali deleghe comportano l'attribuzione di autonomia decisionale e di spesa nei limiti prefissati, in correlazione all'ambito delle proprie competenze e al ruolo aziendale previsto in organigramma, affinché il delegato possa esercitare in concreto tutti i poteri di organizzazione, gestione e controllo richiesti dalla specifica natura delle funzioni delegate.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE

L'Azienda detiene una partecipazione pari al 100% del capitale della società Redipuglia Sport Center S.S.D. a R.L. costituita nel mese di dicembre 2023. Le due società non intrattengono alcun rapporto di natura economica e non concludono, tra loro, operazioni di natura commerciale.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

Alla data del 31/12/2022 AEEP non possiede azioni proprie o di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

SEDI SECONDARIE

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. Civ. si precisa che l'Azienda non detiene sedi secondarie se non una unità locale presso l'impianto natatorio in Comune di Castelfranco Veneto (TV).

IL MODELLO ORGANIZZATIVO AI SENSI DEL D.LGS. N. 231/2001, INTEGRATO DALLE MISURE ANTICORRUZIONE (L. N. 190/2012) E TRASPARENZA (D.LGS. 33/2013) - ADEMPIMENTI

AEEP dà fondamentale importanza al rispetto dei principi di legalità, imparzialità, correttezza e trasparenza nella gestione aziendale, sia da parte dei propri dipendenti, sia da parte di tutti i soggetti che a vario titolo si rapportano con essa. In tale ottica AEEP ha adottato ed implementato un MOGC (Modello di organizzazione, gestione e controllo) in conformità al D.Lgs. n. 231/2001, integrato dalle misure "anticorruzione" e "trasparenza" ai sensi della Legge n. 190/2012 e del D.Lgs. n. 33/2013.

Il MOGC 231 rappresenta un insieme coerente di principi, disposizioni e protocolli ed è finalizzato a prevenire la commissione dei reati-presupposto tassativamente elencati nel D.Lgs. n. 231/2001.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Il Bilancio di esercizio al 31/12/2023 chiude con un utile ante imposte pari ad € 59.231. Le imposte sul reddito ammontano ad un totale di € 45.482 quindi il presente bilancio consuntivo anno 2023 si chiude con un utile, al netto delle imposte, di € 13.499.

Come indicato nella Nota Integrativa al Bilancio, si propone di utilizzare tale risultato positivo a copertura delle perdite subite negli esercizi precedenti.

Il Direttore

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Relazione di revisione del revisore unico indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Al Socio Unico dell'Azienda per l'Edilizia Economica e Popolare di Castelfranco Veneto

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Azienda per l'Economia e Popolare di Castelfranco Veneto (l'Azienda), costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2023, dal conto economico, dalla nota integrativa corredata dai relativi allegati e dalle integrazioni di informativa presenti nella "Relazione del Consiglio di Amministrazione e del Direttore al bilancio 2023" per l'esercizio chiuso a tale data.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda al 31/12/2023, del risultato economico e dei flussi di cassa 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). La mia responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto all'Azienda 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 nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori e il Direttore 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

Sede Studio
Via Guizzetti, 76
31033 Casier (TV)

Contatti
T: (+39) 344 0451805
M: m.dallapola@studiodallapola.com
PEC: matteodallapola@pec.it

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 e il Direttore sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Azienda 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 e il Direttore utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Azienda o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

Il mio obiettivo è 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.

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'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10

Gli Amministratori e il Direttore dell'Azienda sono responsabili per la predisposizione della "Relazione del Consiglio di Amministrazione e del Direttore" dell'Azienda al 31/12/2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Studio DALLA POLA

Dottori Commercialisti e Revisori Legali
P.IVA 05051790268 – C.F. DLLMTT91L25L407P

A mio giudizio, la relazione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda al 31/12/2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.


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

Considerazioni finali

Il bilancio è stato redatto nel suo complesso in conformità ai principi generali enunciati dall'articolo 2423-bis del Codice civile così come modificato dal Decreto Legislativo 139/2015 e dei principi contabili emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) nonché dal DM 26 aprile 1995 (*Determinazione dello schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende di servizi degli enti territoriali*). I criteri adottati per la formazione del bilancio in esame risultano nel complesso conformi alle disposizioni di legge e rispettano la prassi contabile generalmente accolta. In generale, si può affermare che la valutazione delle varie poste di bilancio è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Casier (TV), 14 maggio 2024

Il Revisore Unico


Nome Cognome
(Revisore Unico)