

AMMINISTRAZIONE SEPARATA USI CIVICI DI TEMPERA

RENDICONTO FINANZIARIO ESECIZIO 2024

RELAZIONE AL RENDICONTO 2024

**RIACCERTAMENTO RESIDUO ATTIVI E PASSIVI CORRENTI E DA
ANNI PRECEDENTI**

AMMINISTRAZIONE SEPARATA USI CIVICI DI TEMPERA

RELAZIONE AL RENDICONTO 2024

Introduzione

È il primo anno di mandato. Il 5 maggio 2024 i temperesi sono tornati al voto ed hanno eletto il nuovo Comitato di Amministrazione che li rappresenterà nei prossimi quattro anni.

Cassa

Le risultanze della banca coincidono con i dati contabili riscontrabili dal rendiconto generale 2024.

Il saldo di banca, come risulta dalla documentazione trasmessa dalla BCC, al 31.12.2023 era pari a euro 166.309,68. Le riscossioni regolarizzate con reversali assommano a euro 11.753,67 mentre i mandati pagati sono stati complessivamente euro 10.185,90. Il saldo di cassa al 31 dicembre 2024 è pari a euro 167.877,45.

Rendiconto finanziario

Nel bilancio per l'esercizio 2024 la previsione finale si è assestata a euro 94.652,36 di cui euro 53.552,36 entrate ed euro 41.100,00 riferito all'avanzo di amministrazione che si intendeva utilizzare, avanzo scaturito dal rendiconto finanziario 2023.

Si precisa che tutti i pagamenti e riscossioni dal mese di maggio 2024 sono stati effettuati con mandati e reversali per assicurare la massima tracciabilità nei pagamenti e nelle riscossioni; sono stati sottoscritti dal presidente e trasmessi al proprio Tesoriere.

Il nuovo Comitato di amministrazione, per l'anno 2024 non ha corrisposto compensi a terze persone sia per l'assistenza contabile finalizzata alla elaborazione delle variazioni del bilancio di previsione, mandati di pagamento e reversali di riscossione e rendiconto, sia per l'attività di segreteria necessaria alla verbalizzazione delle riunioni periodiche in quanto l'attività è stata svolta direttamente dagli stessi componenti.

Gli accertamenti ammontano complessivamente a euro 12.195,08. Le riscossioni effettuate dal nostro Tesoriere nel corso del 2024 sono state complessivamente euro 11.753,67.

Sono conservati residui attivi, quali somme da incassare al 31.12.2024, per euro 1.396.895,51. La suddetta somma con l'approvazione del rendiconto finanziario 2023 è stata integrata dai conteggi effettuati dal Comune per l'attività estrattiva della società Cava Inerti Aquilana per l'importo complessivo di euro 1.240.801,45 al fine di assicurare la veridicità delle scritture contabili.

Si precisa che il credito complessivo di euro 1.396.895,51 per le motivazioni sopracitate è di dubbia esigibilità per cui nell'avanzo di amministrazione la stessa somma è vincolata. Lo svincolo parziale si potrà avere, subordinatamente, all'incasso delle somme.

Sono conservati residui passivi di competenza, quali somme da incassare al 31.12.2024, per euro 17.166,07 e riguardano impegni di spesa effettuati nel corso dell'esercizio 2024 il cui pagamento è rinviato nel 2025 in quanto si è già completata la fase della liquidazione o è in attesa dell'esecuzione della fornitura di beni e servizi come ad esempio la cancelleria e le prestazioni professionali legali.

Accertamenti e riscossioni

Gli accertamenti effettuati assommano a euro 12.195,08 e riguardano:

- le somme accertate ed incassate per l'uso della sede civica da parte di privati e Enti vari nel

corso del primo semestre;

- i canoni corrisposti dalla società Cava Inerti di Ciuffino Secondino s.a.s. per l'importo di euro 9.000,00,
- ed il pagamento di euro 130,97 per la legittimazione dei terreni.

Tra le entrate da servizi per conto terzi sono stati effettuati accertamenti di entrata per 839,11 riferite alle trattenute compiute per prestazioni professionali o occasionali da versare all'Erario come ritenuta d'acconto.

I residui conservati in conto competenza sul cap. 52/E pari a euro 441,41 riguardano la ritenuta d'acconto pagata dall'Amministrazione, con ravvedimento operoso, per la prestazione occasionale a favore di Maggi Roberto, ex consulente contabile dell'Ente. Quest'ultimo deve restituire la somma che lui ha incassato senza effettuare la trattenuta d'acconto e il relativo pagamento con modello F24. Nel caso non provveda alla restituzione della suddetta somma, come anche delle precedenti ritenute non versate e quelle riguardanti il pagamento fatto a Gennaio 2024 il Comitato di Amministrazione dovrà valutare l'iniziativa che dovrà intraprendere, anche per gli anni pregressi, considerato che è l'ASBUC il sostituto d'imposta per cui sanzioni per mancata presentazione del mod. 770/ o mancati versamenti di ritenute d'acconto saranno esclusivamente a suo carico.

La tabella che segue riporta i movimenti finanziari (entrate) anno 2024 registrati sul conto corrente dell'Ente:

Reversale	Data	Titolo	Categoria	Capitolo/Articolo	Oggetto	Competenza
1	07/12/2024	I	1	117	Usufruttori vari (vedere elenco allegato alla reversale)	2.225,00
2	07/12/2024	I	3	131	Sebastiani Carlo, Nino e Di Meo	130,97
3	07/12/2024	1	3	135	Cava Inerti di Ciuffini Secondino & C. s.a.s.	9.000,00
4	13/12/2024	V	V	52	Corti Fausto	397,70
TOTALI ATTUALI ...						11.753,67

Impegni e pagamenti

Gli impegni complessivi sono stati euro 27.677,75; essi hanno riguardato la spesa corrente per complessivi euro 26.558,69, la spesa in conto capitale per euro 279,95 e le spese per servizi per conto terzi per l'importo di euro 839,11.

Gli impegni hanno interessato la procedura per l'approvvigionamento della cancelleria che si è aggiudicata la società Cartoleria Ferella per l'importo complessivo di euro 1.038,74, cap. 12208/S. Tale somma è conservata tra i residui di competenza in quanto il Comitato di Amministrazione non ha ancora provveduto a richiedere l'approvvigionamento della fornitura.

Gli impegni e pagamenti per euro 27,80 si riferiscono al rimborso delle anticipazioni fatte ai membri del Comitato per l'acquisto di cancelleria.

Nell'intervento 3 della spesa corrente sul capitolo di spesa 12301 è stata impegnata la somma di euro 250,00 a favore di Antonetti Alberto per la prestazione occasionale resa per la sistemazione delle porte esterne.

Il capitolo di spesa 12302/S presenta impegni per complessivi euro 439,20 a favore delle società Sipros s.r.l. e Start s.r.l..

Le prestazioni di servizio rese dalla Start s.r.l. sono state pagate interamente per cui si è provveduto a disimpegnare la somma di euro 85,40.

Sono conservati tra i residui passivi euro 256,20 da corrispondere alla Sipros s.r.l. per prestazioni eseguite e finalizzate al rilascio dei pareri per l'utilizzo della sede civica ai residenti della frazione.

Il capitolo di spesa 12304/S presenta impegni per complessivi euro 1.307,84 a favore delle società Sipros s.r.l. per la manutenzione straordinaria dell'impianto antincendi. Sono conservati tra i residui passivi euro 1.307,84 da corrispondere alla Sipros s.r.l. per lavori di manutenzione già eseguiti agli equipaggiamenti antincendio presenti nella sede dell'Ente.

Gli impegni effettuati sui capitoli di spesa 12306/S, 12307/S, 12308/S, 12309/S riguardano energia elettrica, acqua, riscaldamento, spese telefoniche e postali, sono i consumi richiesti dagli Enti gestori e pagati anche attraverso la domiciliazione bancaria; quindi gli impegni "di massima" sono stati eliminati dal rendiconto finanziario 2024. Non sono conservati residui passivi.

È stata impegnata la somma di euro 500,00 quali oneri assicurativi per la sede civica. Tale somma è mantenuta nei residui passivi in quanto la polizza sarà riattivata non appena l'A.S.B.U.C. acquisirà le autorizzazioni dagli Enti preposti per rendere nuovamente usabile gli spazi interni.

Sul capitolo riguardante le consulenze amministrative, tecniche, legali e tributarie gli impegni complessivi assommano a euro 18.361,32 di cui euro 4.827,98 sono stati pagati in c/competenza ed euro 13.533,34 conservati tra i residui passivi.

Tra gli impegni e pagamenti effettuati risulta la prestazione occasionale del signor Roberto Maggi per l'importo complessivo di euro 2.000,00 corrisposti il 29.01.2024 senza applicare la trattenuta della ritenuta d'acconto. A tal proposito sarà necessario richiedere allo stesso Maggi che effettui il versamento della ritenuta d'acconto oltre al pagamento delle sanzioni e interessi riguardanti il ravvedimento operoso da effettuare in occasione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770/2025).

Con la delibera n. 14-2024 si è provveduto ad impegnare a favore dell'avv. Fausto Corti, impegno di spesa n. 3, la somma complessiva di euro 8.432,98. Con il decreto del Presidente n. 4/2024 è stato emesso il mandato di pagamento n. 19, riferito all'impegno di spesa n. 3-2024, corrispondendo all'avv. Corti Fausto un anticipo pari al 30% e quindi per euro 2.522,98. Per maggiori dettagli si rinvia alla lettura della citata deliberazione e decreto presidenziale pubblicate sul sito dell'A.S.B.U.C..

Con la delibera 15-2024 si è provveduto ad impegnare a favore dell'avv. De Nardis Francesco, impegno di spesa n. 4, per euro 7.379,34 a seguito del resoconto fatto dallo stesso legale per azioni legali in corso presso il Commissariato Usi Civici. Anche in questo caso per maggiori dettagli si rinvia alla lettura della citata deliberazione pubblicata sul sito dell'A.S.B.U.C.

Con delibera n. 17-2024 si è provveduto ad impegnare a favore della società F.R. Resorces sas Antonelli, impegno di spesa n. 9, per euro 305,00 per elaborazione e trasmissione mod. 770/2024. Il pagamento è avvenuto nel corso del 2024. Per maggiori dettagli si rinvia alla lettura della citata deliberazione

Con decreto n. 2-2024 si è provveduto ad impegnare a favore della società CSA s.r.l. la somma di euro 244,00 e attualmente conservata tra i residui passivi. Per maggiori dettagli si rinvia alla lettura della citata deliberazione

Il capitolo di spesa 2402/S presenta un impegno di euro 279,95 e scaturisce dal decreto del Presidente n. 4-2024 a favore della società DML S.p.A (TRONY) per l'acquisto di cellulare Samsung A25 5G 8/256 EURO 279,9 che deve sostituire la linea telefonica internet contrattualizzata con la società Tiscali S.p.A. ritenuta troppa onerosa per il tempo di uso della stessa linea internet dedicata.

Nessun pagamento è stato effettuato a favore dei consiglieri per gettoni di presenza inerente all'attività istituzionale.

La tabella sottostante riporta i pagamenti eseguiti nel corso del 2024:

Mandato	Data	Titolo	Interv.	Cap.lo Art.lo	Beneficiario	Competenza	Residuo	Ritenute	Netto a pagare
1	24/11/24	1	3	12309	Linkem Tiscali S.p.A.	215,20			215,20
2	24/11/24	1	3	12309	Aruba S.p.A.	66,37			66,37
3	24/11/24	1	3	12308	Enel Energia S.p.A.	1.518,15			1.518,15
4	24/11/24	4	2	42	Erario Stato	441,41			441,41
5	24/11/24	1	3	12307	Gran Sasso Acqua S.p.A.	695,68			695,68
6	24/11/24	1	3	12309	Risdonna Andreino	15,25			15,25
7	24/11/24	1	3	12309	Iovenitti Sergio	68,00			68,00
8	24/11/24	1	2	12208	Risdonna Andreino	18,00			18,00
9	24/11/24	1	2	12208	Gasbarri Antonio	9,80			9,80
10	24/11/24	1	3	12311	F.R. Resorces s.a.s.	305,00			305,00
11	24/11/24	1	3	12302	Start s.n.c.	97,60			97,60
12	24/11/24	1	3	12303	R.E.A. di Giuliani Luca & C. s.a.s.	1.000,00			1.000,00
13	7/12/24	I	3	12309	Linkem Tiscali S.p.A,	53,80		-	53,80
14	7/12/24	1	3	12308	Enel Energia S.p.A.	45,29		-	45,29
15	7/12/24	I	6	12603	Banca Credito Cooperativo Roma	228,87			228,87
16	7/12/24	I	7	12704	Tesoreria dello Stato	400,00			400,00
17	7/12/24	I	7	12705	Tesoreria dello Stato (Erario)	8,00		-	8,00
18	7/12/24	I	3	12311	Maggi Roberto	2.000,00			2.000,00
19	13/12/24	1	3	12311	Corti Fausto	2.522,98		397,70	2.125,28
20	13/12/24	4		42	Erario Stato	397,70			397,70
21	7/12/24	I	3	12309	Linkem Tiscali S.p.A,	53,80		-	53,80
22	7/12/24	I	6	12603	Banca Credito Cooperativo Roma	23,00			23,00
23	7/12/24	I	7	12705	Tesoreria dello Stato (Erario)	2,00		-	2,00
TOTALI ATTUALI						10.185,90	-	397,70	9.788,20

I pagamenti ancora da effettuare sono dettagliatamente riportati nella deliberazione n. 2-2025 che ha provveduto al ri-accertamento dei residui attivi e passivi alla quale ad ogni buon fine si rinvia che è approvata contestualmente al rendiconto finanziario 2024 e alla relazione del Vice Presidente.

Non si può, infine sottacere e ricordare che con nota del 11 febbraio 2025 il Comune dell'Aquila ha richiesto il pagamento delle spese elettorali sostenute nel 2008 e riferite al passato Comitato

presieduto da Sergio Alfonsetti con componenti Risdonna Andreino, Persichetti Gabriele ed Domenico oltre ad Innocenzi Valentina.

CONCLUSIONI

In sintesi la situazione al 31.12.2024 è la seguente:

Copertura finanziaria per cassa

Dalla situazione riepilogativa appare quindi evidente che alla disponibilità di cassa pari a euro 167.877,45 assicura la copertura finanziaria per cassa a tutti i residui passivi conservati e che assommano a euro 17.166,07.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			166.309,68
RISCOSSIONI	0,00	11.753,67	11.753,67
PAGAMENTI	0,00	10.185,90	10.185,90
Fondo di cassa al 31.12.2024			167.877,45
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			0,00
RESIDUI ATTIVI	1.396.895,51	441,41	1.397.336,92
RESIDUI PASSIVI	0,00	17.166,07	17.166,07
<i>Differenza</i>			1.380.170,85
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31.12.2024			1.548.048,30
Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo	Fondi vincolati		1.396.895,51
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		
	Fondi di ammortamento		
	Fondi non vincolati		151.152,79
	Totale avanzo/disavanzo		0,00
La somma di euro 1.396.895,51 è il credito che l'Ente vanta nei confronti della società Inerti Aquilana s.r.l. ad agosto del 2018. L'applicabilità dell'avanzo è subordinata limitatamente alle somme che si incassano in considerazione che trattasi di crediti di dubbia esigibilità anche perché la società è stata posta in liquidazione volontaria.			

Tutto ciò per assicurare la massima diffusione del documento di rendicontazione e trasparenza sulle attività svolte nell'anno 2024 anche per permettere alla collettività di sapere l'utilizzo delle risorse pubbliche di questa Amministrazione Separata.

(Il vice Presidente)