

DETERMINAZIONE N. 9

Oggetto: Conto Consuntivo 2023 della Sede Centrale – proposta.

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 10 del mese di aprile

IL RESPONSABILE DIREZIONE E GESTIONE

Visto l'art. 14 dello Statuto ed, in particolare, il comma 5, lettera i), che attribuisce al Direttore Generale il compito di predisporre i bilanci della LILT e sottoporli alla valutazione del Consiglio Direttivo Nazionale, per l'adozione del relativo provvedimento;

Considerato che, con delibera del Consiglio Direttivo Nazionale della LILT n. 3 dell'8 gennaio 2020, è stato assegnato, al Rag. Rubinace, l'incarico temporaneo di direzione e gestione dell'Ente;

Visto il decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97, recante "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70";

Visto il decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132, recante "Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91;

Ravvisata la necessità di procedere all'adozione del conto consuntivo 2023 della Sede Centrale della LILT, ai sensi delle richiamate disposizioni normative;

Considerati in particolare gli artt. 38 e 39 del citato decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97, concernenti rispettivamente il "rendiconto generale" ed il conto di bilancio ";

Visti gli atti riguardanti i citati articoli, come di seguito specificati ed allegati alla presente determinazione:

- Conto di bilancio:
Rendiconto Finanziario Gestionale 2023 (allegato A)
Rendiconto Finanziario Decisionale 2023 (allegato B)
- Conto Economico 2023 (allegato C)
- Quadro di Riclassificazione dei Risultati economici 2023 (allegato D)
- Situazione Amministrativa dell'Esercizio finanziario 2023 (allegato E)
- Stato Patrimoniale 2023 (allegato F)
- Prospetto Missioni e Programmi 2023 (allegato G)

- Nota Integrativa al Bilancio 2023 (allegato H)

DETERMINA

di sottoporre all'approvazione del Consiglio Direttivo Nazionale il Conto Consuntivo 2023 della Sede Centrale - *in attesa della ricostituzione del Collegio dei Revisori LILT che predisporrà apposita relazione* - che presenta le seguenti risultanze finali:

- Rendiconto Finanziario Gestionale 2023 (allegato A);

Entrate	6	7	8	9
competenza	previsione	riscosse	da riscuotere	tot accertato
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	200.000,00	88.767,50	71.632,00	160.399,50
Titolo II - Trasferimenti correnti	5.586.391,49	5.188.488,05	465.218,20	5.653.706,25
Titolo III - Entrate extratributarie	127.982,23	116.282,72	792,23	117.074,95
Titolo IV - Entrate conto capitale	63.383,00	63.383,00	63.383,00	126.766,00
Titolo V - Entrate derivanti da riduzione di attività	24.974,40	24.974,40	0,00	24.974,40
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	708.662,00	754.537,20	88.993,88	843.531,08
totale	6.711.393,12	6.236.432,87	690.019,31	6.926.452,18
Avanzo applicato				
Disavanzo di competenza				
Totale	6.711.393,12	6.236.432,87	690.019,31	6.926.452,18
Uscite	6	7	8	9
competenza	previsione	pagate	da pagare	tot impegnato
Titolo I - Spese correnti	4.460.858,72	1.717.657,38	1.893.034,80	3.610.692,18
Titolo II - Spese in conto capitale	1.541.872,40	7.535,94	1.455.000,00	1.462.535,94
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	708.662,00	598.113,35	245.417,73	843.531,08
totale	6.711.393,12	2.323.306,67	3.593.452,53	5.916.759,20
avanzo di competenza 31/12/2023				1.009.692,98
Totale	6.711.393,12	2.323.306,67	3.593.452,53	6.926.452,18
				-

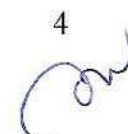
Entrate	12	13	14	15(13+14)	22 (8+14)
residui attivi	iniziali	Riscosse	da riscuotere	totali	totali
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	33.326,00	33.326,00		33.326,00	71.632,00
Titolo II - Trasferimenti correnti	1.061.388,29	460.808,22	600.580,07	1.061.388,29	1.065.798,27
Titolo III - Entrate extratributarie	133.114,03	73.832,00	59.282,03	133.114,03	60.074,26
Titolo IV - Entrate conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	63.383,00
Titolo V - Entrate derivanti da riduzione di attività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	393.737,15	92.186,03	301.551,12	393.737,15	390.545,00
totale	1.621.565,47	660.152,25	961.413,22	1.621.565,47	1.651.432,53
Uscite	12	13	14	15(13+14)	22 (8+14)
residui passivi	iniziali	pagate	da pagare	totali	totali
Titolo I - Spese correnti	7.052.732,80	2.870.171,84	4.182.560,96	7.052.732,80	6.075.595,76
Titolo II - Spese in conto capitale	25.350,54	3.635,60	21.714,94	25.350,54	1.476.714,94
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	298.591,75	154.941,32	143.650,43	298.591,75	389.068,16
totale	7.376.675,09	3.028.748,76	4.347.926,33	7.376.675,09	7.941.378,86

• **Rendiconto Finanziario Decisionale 2023 (allegato B)**

	ANNO 2022				ANNO 2023		
	Residui	Competenza	Cassa		Residui	Competenza	Cassa
Entrate	Iniziali (12)	Accertamenti	Riscossioni	Entrate	Iniziali (12)	Accertamenti	Riscossioni
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	48.203,00	113.386,00	128.263,00	Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	33.326,00	160.399,50	122.093,50
Titolo II - Trasferimenti correnti	1.068.865,57	4.768.068,70	4.775.545,98	Titolo II - Trasferimenti correnti	1.061.388,29	5.653.706,25	5.649.296,27
Titolo III - Entrate extratributarie	87.757,63	125.929,47	80.573,07	Titolo III - Entrate extratributarie	133.114,03	117.074,95	190.114,72

Titolo IV - Entrate conto in capitale	207.900,00		207.900,00	Titolo IV - Entrate conto in capitale	0,00		63.383,00
		0,00				126.766,00	
Titolo V - Entrate derivanti da riduzione di attività	0,00		0,00	Titolo V - Entrate derivanti da riduzione di attività	0,00		24.974,40
		0,00				24.974,40	
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	453.191,63	626.109,07	685.563,55	Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	393.737,15	843.531,08	846.723,23
totale	1.865.917,83	5.633.493,24	5.877.845,60	totale	1.621.565,47	6.926.452,18	6.896.585,12
Avanzo cassa iniziale			9.967.541,22	Avanzo cassa iniziale			12.485.060,08
Disavanzo di competenza		532.921,12		Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio	1.865.917,83	6.166.414,36	15.845.386,82	Totale a pareggio	1.621.565,47	6.926.452,18	19.381.645,20
Uscite	Iniziali (12)	Impegni	Pagamenti	Uscite	Iniziali (12)	Impegni	Pagamenti
Titolo I - Spese correnti	4.206.422,54	5.513.305,29	2.666.995,03	Titolo I - Spese correnti	7.052.732,80	3.610.692,18	4.587.829,22
Titolo II - Spese in conto capitale	21.430,00			Titolo II - Spese in conto capitale	25.350,54		
		27.000,00	23.079,46			1.462.535,94	11.171,54
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	342.734,93	626.109,07	670.252,25	Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	298.591,75	843.531,08	753.054,67
totale	4.570.587,47	6.166.414,36	3.360.326,74	totale	7.376.675,09	5.916.759,20	5.352.055,43
Avanzo di competenza 31/12/2022				Avanzo di competenza 31/12/2023		1.009.692,98	
Totale	4.570.587,47	6.166.414,36	3.360.326,74	Totale	7.376.675,09	6.926.452,18	5.352.055,43
Avanzo di cassa 31/12/2022			12.485.060,08	Avanzo di cassa 31/12/2023			14.029.589,77
Totale a pareggio	4.570.587,47	6.166.414,36	15.845.386,82	Totale a pareggio	7.376.675,09	6.926.452,18	19.381.645,20

	ANNO 2022			ANNO 2023			
	Residui Esercizi Precedenti (14)	Competenza	Cassa	Residui Esercizi Precedenti (14)	Competenza	Cassa	
Entrate		Accertamenti	Riscossioni	Entrate	Accertamenti	Riscossioni	
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	113.386,00	128.263,00	Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	160.399,50	122.093,50
Titolo II -	1.009.255,42	4.768.068,70	4.775.545,98	Titolo II -	600.580,07	5.653.706,25	5.649.296,27



Trasferimenti correnti				Trasferimenti correnti			
Titolo III - Entrate extratributarie	59.282,03	125.929,47	80.573,07	Titolo III - Entrate extratributarie	59.282,03	117.074,95	190.114,72
Titolo IV - Entrate conto capitale	0,00	0,00	207.900,00	Titolo IV - Entrate conto capitale		126.766,00	63.383,00
Titolo V - Entrate derivanti da riduzione di attività	0,00	0,00	0,00	Titolo V - Entrate derivanti da riduzione di attività		24.974,40	24.974,40
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	289.262,16	626.109,07	685.563,55	Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	301.551,12	843.531,08	846.723,23
totale	1.357.799,61	5.633.493,24	5.877.845,60	totale	961.413,22	6.926.452,18	6.896.585,12
Avanzo cassa iniziale			9.967.541,22	Avanzo cassa iniziale			12.485.060,08
		532.921,12					
Totale a pareggio	1.357.799,61	6.166.414,36	15.845.386,82	Totale a pareggio	961.413,22	6.926.452,18	19.381.645,20
Uscite	Esercizi Precedenti (14)	Impegni	Pagamenti	Uscite	Esercizi Precedenti (14)	Impegni	Pagamenti
Titolo I - Spese correnti	3.044.173,31	5.513.305,29	2.666.995,03	Titolo I - Spese correnti	4.182.560,96	3.610.692,18	4.587.829,22
Titolo II - Spese in conto capitale	6.930,00	27.000,00	23.079,46	Titolo II - Spese in conto capitale	21.714,94	1.462.535,94	11.171,54
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	162.440,39	626.109,07	670.252,25	Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	143.650,43	843.531,08	753.054,67
totale	3.213.543,70	6.166.414,36	3.360.326,74	totale	4.347.926,33	5.916.759,20	5.352.055,43
Avanzo di competenza 31/12/2022				Avanzo di competenza 31/12/2023			
Totale	3.213.543,70	6.166.414,36	3.360.326,74	Totale	4.347.926,33	5.916.759,20	5.352.055,43
Avanzo di cassa 31/12/2022			12.485.060,08	Avanzo di cassa 31/12/2023			14.029.589,77
Totale a pareggio	3.213.543,70	6.166.414,36	15.845.386,82	Totale a pareggio	4.347.926,33	5.916.759,20	19.381.645,20

	ANNO 2022			ANNO 2023		
	Residui Finali 22 (8+14)	Competenza Accertamenti	Cassa Riscossioni	Residui Finali 23 (8+14)	Competenza Accertamenti	Cassa Riscossioni
Entrate						
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	33.326,00	113.386,00	128.263,00	71.632,00	160.399,50	122.093,50
Titolo II - Trasferimenti correnti	1.061.388,29	4.768.068,70	4.775.545,98	1.065.798,27	5.653.706,25	5.649.296,27
Titolo III - Entrate extratributarie	133.114,03	125.929,47	80.573,07	60.074,26	117.074,95	190.114,72
Titolo IV - Entrate conto capitale	0,00	0,00	207.900,00	63.383,00	126.766,00	63.383,00

Titolo V - Entrate derivanti da riduzione di attività	0,00		0,00	Titolo V - Entrate derivanti da riduzione di attività	0,00	24.974,40	24.974,40
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	393.737,15	626.109,07	685.563,55	Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	390.545,00	843.531,08	846.723,23
totale	1.621.565,47	5.633.493,24	5.877.845,60	totale	1.651.432,53	6.926.452,18	6.896.585,12
Avanzo cassa iniziale			9.967.541,22	Avanzo cassa iniziale			12.485.060,08
		532.921,12					
Totale a pareggio	1.621.565,47	6.166.414,36	15.845.386,82	Totale a pareggio	1.651.432,53	6.926.452,18	19.381.645,20
Uscite	Finali 22 (8+14)	Impegni	Pagamenti	Uscite	Finali 22 (8+14)	Impegni	Pagamenti
Titolo I - Spese correnti	7.052.732,80	5.513.305,29	2.666.995,03	Titolo I - Spese correnti	6.075.595,76	3.610.692,18	4.587.829,22
Titolo II - Spese in conto capitale	25.350,54	27.000,00	23.079,46	Titolo II - Spese in conto capitale	1.476.714,94	1.462.535,94	11.171,54
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	298.591,75	626.109,07	670.252,25	Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	389.068,16	843.531,08	753.054,67
totale	7.376.675,09	6.166.414,36	3.360.326,74	totale	7.941.378,86	5.916.759,20	5.352.055,43
Avanzo di competenza 31/12/2022		0,00		Avanzo di competenza 31/12/2023			
Totale	7.376.675,09	6.166.414,36	3.360.326,74	Totale	7.941.378,86	5.916.759,20	5.352.055,43
Avanzo di cassa 31/12/2022			12.485.060,08	Avanzo di cassa 31/12/2023			14.029.589,77
Totale a pareggio	7.376.675,09	6.166.414,36	15.845.386,82	Totale a pareggio	7.941.378,86	5.916.759,20	19.381.645,20

• **Conto Economico 2023 (allegato C)**

Totale Valore della Produzione		€ 5.931.182
Totale Costi		€ 5.256.843
Differenza attiva		€ 674.339
Proventi e oneri finanziari	€	0+
Proventi e oneri straordinari	€	- 25.974
Differenza passiva		€ - 25.974
Risultato prima delle imposte	€	648.365
Imposte dell'esercizio	€	- 24.028

Avanzo economico dell'esercizio 2023

€ 624.337
=====

6
[Handwritten signature]

• **Quadro di Riclassificazione dei Risultati economici 2023 (allegato D)**

	ANNO 2022	ANNO 2023	(+O-)
A. RICAVI	5.007.384	5.931.182	923.798
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	5.007.384	5.931.182	923.798
Consumi di materie prime e servizi esterni	4.848.040	2.971.313	- 1.876.727
C. VALORE AGGIUNTO	159.344	2.959.869	2.800.525
Costo del lavoro	617.757	594.891	- 22.866
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	- 458.413	2.364.978	2.823.391
Ammortamenti	145.382	204.882	59.500
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	51.479	1.465.297	1.413.818
Saldo proventi ed oneri diversi	22.213	20.460	- 1.753
E. RISULTATO OPERATIVO	- 677.487	674.339	1.351.826
Proventi ed oneri finanziari	0	-	- 0
Rettifiche di valore di attività finanziarie			-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	- 677.487	674.339	1.351.826
Proventi ed oneri straordinari	298.807	- 25.974	- 324.781
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 378.680	648.365	1.027.045
Imposte di esercizio	25.295	24.028	- 1.267
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	- 403.975	624.337	1.028.311

• **Situazione Amministrativa dell'Esercizio finanziario 2023 (allegato E)**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 1/1/2023			12.485.060,08
	in c/competenza	6.236.432,87	
Riscossioni			6.896.585,12
	in c/residui	660.152,25	
			19.381.645,20
	in c/competenza	2.323.306,67	
Pagamenti			5.352.055,43
	in c/residui	3.028.748,76	
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2023			14.029.589,77
	degli esercizi precedenti	961.413,22	
Residui Attivi			1.651.432,53
	dell'esercizio	690.019,31	
	degli esercizi precedenti	4.347.926,33	
Residui Passivi			7.941.378,86
	dell'esercizio	3.593.452,53	
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023			7.739.643,44

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2024 risulta così prevista			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine SERVIZIO	450.029,63	450.029,63	
ai Fondi per rischi e oneri (conti vincolati pignoramenti)	15.666,31	15.666,31	
al Fondo ripristino investimenti			
FONDO CONTRATTI LEGGE 52/2022	505.777,00		
Fondo accantonamento competenze CDN e CdR	167.833,34		
fondo di riserva rinnovo fondi contrattuali	1.000,00		
Fondo MPAAF	407.001,81		
Vendita immobile via feronia A/C custodito notaio	63.383,00		
Fondo Spese istituzionali da titoli da eredità	68.489,40	1.213.484,55	
Totale parte vincolata			1.679.180,49
Parte disponibile			
Parte disponibile utilizzata	6.060.462,95		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2023	-		
Totale parte disponibile			6.060.462,95

Totale Risultato di amministrazione		7.739.643,44
-------------------------------------	--	--------------

AVANZO ACCERTATO DISPONIBILE DA UTILIZZARE

6.060.462,95

• **Stato Patrimoniale 2023 (allegato F)**

ATTIVITA'	2022	2023
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	3.053.186	2.850.091
2) Impianti e macchinari	69.330	78.717
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	3.122.519	2.928.808
II. Residui attivi		
5) Crediti verso altri	1.621.565	1.651.432
Totale	1.621.565	1.651.432
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) Altri titoli	201.942	-
Totale	201.942	-
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	12.485.060	14.029.590
Totale attivo	17.431.086	18.609.830

PASSIVITA'	2021	2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	8.435.559	8.435.559
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate		
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	1.562.500	1.158.525
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	- 403.975	624.337
Totale Patrimonio netto (A)	9.594.084	10.218.421
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	460.327	450.030
E) RESIDUI PASSIVI		
12) debiti diversi	7.376.675	7.941.379
Totale passivo e netto	17.431.086	18.609.830

9
mw

• Prospetto Missioni e Programmi (Allegato G)

• **Prospetto**

Circolare del 21 aprile 2020, n. 9 MEF - RGS

Enti e organismi pubblici..

Aggiornamento della Circolare n.34 del 19 dicembre 2019. Ulteriori indicazioni.

1) Art. 1, commi da 590 a 602, della Legge di bilancio 2020 n. 160/2019

2016	1.085.638,40	5 per mille	
	2.306.169,60	totale beni e servizi	1.220.531,20
2017	1.080.813,77	5 per mille	
	250.000,00	miur	
	2.519.430,06	totale beni e servizi	1.188.616,29
2018	941.029,84	5 per mille	
	2.359.730,00	totale beni e servizi	1.418.700,16
totale			
2016-2017-2018		beni e servizi	3.827.847,65
<i>media 2016,2017,2018</i>		<i>beni e servizi</i>	<i>1.275.949,22</i>
2023	2.955.702,26	totale beni e servizi	
	108.000,00	PROGETTI	
	917.763,49	5 per mille	
	743.754,94	Altre spese istituzionali Legge finanziaria 2022 c. 275	
		totale beni e servizi	1.186.183,83
differenza acquisto beni e servizi			89.765,39

Visto per la regolarità contabile

Il Responsabile di Direzione e Gestione