

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Città Metropolitana di Bologna

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2021

Sommario

LA GESTIONE FINANZIARIA:	3
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO – pari ad euro 1.501.226,26	4
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO – pari ad euro 410.718,33	7
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DI INVESTIMENTI – pari ad euro 1.221,50	17
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE – pari ad euro 1.480.525,65	19
LA GESTIONE DI COMPETENZA	20
LE ENTRATE CORRENTI	24
LE SPESE CORRENTI e PER IL RIMBORSO DI PRESTITI	28
LE ENTRATE IN C/CAPITALE	30
LE SPESE PER INVESTIMENTO	31
LE VARIAZIONI AL BILANCIO	34
LA GESTIONE RESIDUI	36
LA GESTIONE DI CASSA	40
I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	43
IL RICONOSCIMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO	44
I RAPPORTI CON LE PARTECIPATE	45
L'ANALISI ECONOMICO-PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2021	46

LA GESTIONE FINANZIARIA:

La gestione finanziaria del Comune di CASTIGLIONE DEI PEPOLI è stata svolta nel rispetto delle disposizioni inserite nel Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e, soprattutto, attuando quanto analiticamente illustrato nel Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria, allegato 4/2 ex art. 3 del D.Lgs. 118/2011.

I principali numeri del rendiconto 2021 sono i seguenti:

parte Corrente			
Risorse di parte corrente ottenute	Risorse di parte corrente incassate	Residui Attivi di parte corrente da riportare	di cui accantonate per Dubbia Esigibilità
5,72Mln	4,45Mln	2,22Mln	1,33Mln
Risorse di parte corrente utilizzate	Risorse di parte corrente rinviate	Pagamenti Effettuati	Residui Passivi da riportare
5,22Mln	74,41K	5,04Mln	809,29K
parte Capitale			
Risorse di parte capitale ottenute	Risorse di parte capitale incassate	Residui Attivi di parte capitale da riportare	di cui accantonate per Dubbia Esigibilità
861,71K	276,19K	1,36Mln	13,99K
Risorse di parte capitale utilizzate	Risorse di parte capitale rinviate	Pagamenti Effettuati	Residui Passivi da riportare
1,51Mln	624,66K	1,48Mln	251,41K

L'esercizio 2021 chiude con un Risultato di Amministrazione pari ad euro 3.393.691,74, illustrato dal seguente prospetto:

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				2.217.138,15
RISCOSSIONI	(+)	1.333.458,83	5.520.408,07	6.853.866,90
PAGAMENTI	(-)	930.439,95	6.455.723,29	7.386.163,24
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.684.841,81
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.684.841,81
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.742.173,25	1.854.241,55	3.596.414,80
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		494,96	391.652,36	392.147,32
RESIDUI PASSIVI	(-)	48.395,87	1.068.614,61	1.117.010,48
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			145.895,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			624.658,57
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021(A) (2)	(=)			3.393.691,74

Il Risultato di Amministrazione, complessivamente pari ad euro 3.393.691,74, può essere ulteriormente analizzato nelle sue varie componenti, di seguito esposte:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.343.532,26
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	41.357,00
Altri accantonamenti	116.337,00
Totale parte accantonata (B)	1.501.226,26
Parte vincolata	
Vincoli derivanti dalla legge	207.262,89
Vincoli derivanti da Trasferimenti	33.455,44
Vincoli derivanti da finanziamenti	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	170.000,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	410.718,33
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	1.221,50
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.480.525,65
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo (5)	

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO – pari ad euro 1.501.226,26

La quota di Avanzo di Amministrazione Accantonato può ulteriormente essere analizzata nelle sue diverse componenti, di seguito illustrate:

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -)	Risorse accantonate stanziolate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)-(b)+(c)+(d)
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Cap. 1410/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	796.375,81	0,00	0,00	-16.863,79	779.512,02
Cap. 1440/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - TARI	541.992,38	0,00	8.036,76	0,00	550.029,14
Cap. 10000/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' CONTO CAPITALE	10.193,94	0,00	3.797,16	0,00	13.991,10
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		1.348.562,13	0,00	11.833,92	-16.863,79	1.343.532,26
Fondo contenzioso						
Cap. 1450/0	FONDO RISCHI CONTENZIOSI	41.109,00	0,00	5.000,00	-4.752,00	41.357,00
Totale Fondo contenzioso		41.109,00	0,00	5.000,00	-4.752,00	41.357,00
Altri accantonamenti						
Cap. 1430/0	FONDO ACCANTONAMENTO INDENNITA' DI FINE MANDATO SINDACO	4.343,00	0,00	2.724,00	0,00	7.067,00
Cap. 1435/0	FONDO PASSIVITA' POTENZIALI	168.848,00	-10.189,20	5.000,00	-121.189,80	42.469,00
Cap. 1460/0	FONDO ONERI RINNOVI CONTRATTUALI	64.088,00	-53.117,00	55.830,00	0,00	66.801,00
Totale Altri accantonamenti		237.279,00	-63.306,20	63.554,00	-121.189,80	116.337,00
Totale		1.626.950,13	-63.306,20	80.387,92	-142.805,59	1.501.226,26

Tra le voci indicate, merita particolare attenzione la quantificazione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, il cui scopo è quello di sterilizzare il rischio di insolvenza dei residui attivi conservati alla data di chiusura del rendiconto ed il cui calcolo verrà dettagliatamente illustrato nel paragrafo relativo alla gestione residui.

Tale fondo, che complessivamente ammonta a 1.343.532,26, è stato quantificato come illustrato nella seguente tabella:

Titolo	Residui da gestione competenza (a)	Residui da gestione residui (b)	Totale Residui da riportare (c=a+b)	di cui di Dubbia Esigibilità (d)	di cui accantonati per Dubbia Esigibilità (e)	% accantonamento FCDE (f=e/d)
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	938.916,75	642.243,69	1.581.160,44	1.530.513,48	934.720,07	61,07%
1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	927.192,79	642.243,69	1.569.436,48	1.530.513,48	934.720,07	61,07%
1.0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00		0,00			
1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	11.723,96	0,00	11.723,96			
2 - Trasferimenti correnti	35.562,10	141,40	35.703,50	9.970,34	64,06	0,64%
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	26.872,87	141,40	27.014,27	1.281,11	64,06	5,00%
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00		0,00			
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	8.689,23	0,00	8.689,23	8.689,23		
3 - Entrate extratributarie	292.262,43	308.938,88	601.201,31	495.482,33	394.757,04	79,67%
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	85.213,29	25.537,97	110.751,26	110.751,26	32.097,80	28,98%
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	97.701,52	273.077,32	370.778,84	370.778,84	350.572,01	94,55%
3.03 - Interessi attivi	2,08	0,00	2,08	2,08		
3.04 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00		0,00	0,00		
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	109.345,54	10.323,59	119.669,13	13.950,15	12.087,23	86,65%
4 - Entrate in conto capitale	585.522,53	433.336,23	1.018.858,76	22.813,48	13.991,10	61,33%
4.02 - Contributi agli investimenti	521.667,80	427.637,36	949.305,16	13.205,57	10.921,57	82,70%
4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	50.000,00	2.206,00	52.206,00	2.206,00	1.552,14	70,36%
4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00			
4.05 - Altre entrate in conto capitale	13.854,73	3.492,87	17.347,60	7.401,91	1.517,39	20,50%
Totale	1.852.263,81	1.384.660,20	3.236.924,01	2.058.779,63	1.343.532,26	65,26%

Per quanto riguarda invece il fondo contenzioso, si riporta il registro del contenzioso nel quale viene dettagliato l'importo di 41.357,00:

DATA INIZIALE CONTENZIOSO	ESTREMI CAUSA/ ANNO	CONTROPARTE	RAGIONI DELLA CAUSA	AUTORITA' (tribunale civile, amministrativo, penale etc)	STATO DEL CONTENZIOSO (primo grado di giudizio, appello, cassazione etc)	DIFENSORE	Valore della domanda	Spese di soccumbenza	TOTALE RISCHIO	* GRADO DI SOCCOMBENZA	IMPORTO DA ACCANTONARE
06/03/2018	595/2018 anno 2012	T.S.M SNC	La ricorrente sostiene che non sussiste il presupposto impositivo tarsu perché Tsm produce rifiuti speciali	Commissione tributaria Provinciale -Causa vinta dal Comune di Castiglione dei Pepoli	Presentato Appello ricorso commissione tributaria di Bologna da parte controparte	Avv. Massimiliano Crudo	3.291,00	600,00	3.891,00	30% (rem.poss.)	-
22/02/2018	536/2018 anno 2012	SEA SERRAMENTI SRL	La ricorrente sostiene che non sussiste il presupposto impositivo tarsu in quanto nell'ambito dell'attività produttiva svolta nella superficie oggetto di accertamento sono prodotti rifiuti speciali anche ingombranti quali rottami di vetro, plastica e legno per i quali la società provvede autonomamente.	Commissione tributaria Provinciale -Causa persa dal Comune di Castiglione dei Pepoli	Presentato Appello ricorso commissione tributaria di Bologna da parte del comune di Castiglione dei Pepoli	Avv. Diletta Mazzoni	1.578,00	500,00	2.078,00	10% rem.	-
22/11/2018	439/2019 anno 2013	T.S.M SNC	La ricorrente sostiene che non sussiste il presupposto impositivo tarsu perché Tsm produce rifiuti speciali	Commissione tributaria Provinciale -Causa vinta dal Comune di Castiglione dei Pepoli	Presentato Appello ricorso commissione tributaria di Bologna da parte controparte	Avv. Massimiliano Crudo	4.559,00	300,00	4.859,00	30% (rem.poss.)	-
22/11/2018	442/2019 anno 2014	T.S.M SNC	La ricorrente sostiene che non sussiste il presupposto impositivo tarsu perché Tsm produce rifiuti speciali	Commissione tributaria Provinciale -Causa vinta dal Comune di Castiglione dei Pepoli	Presentato Appello ricorso commissione tributaria di Bologna da parte controparte	Avv. Massimiliano Crudo	4.141,00	300,00	4.441,00	30% (rem.poss.)	-
22/11/2018	443/2019 anno 2015	T.S.M SNC	La ricorrente sostiene che non sussiste il presupposto impositivo tarsu perché Tsm produce rifiuti speciali	Commissione tributaria Provinciale -Causa vinta dal Comune di Castiglione dei Pepoli	Presentato Appello ricorso commissione tributaria di Bologna da parte controparte	Avv. Massimiliano Crudo	4.320,00	300,00	4.620,00	30% (rem.poss.)	-
22/11/2018	444/2019 anno 2016	T.S.M SNC	La ricorrente sostiene che non sussiste il presupposto impositivo tarsu perché Tsm produce rifiuti speciali	Commissione tributaria Provinciale -Causa vinta dal Comune di Castiglione dei Pepoli	Presentato Appello ricorso commissione tributaria di Bologna da parte controparte	Avv. Massimiliano Crudo	4.511,00	300,00	4.811,00	30% (rem.poss.)	-
25/01/2021	Prov. 86/2017	T.S.M SNC	La ricorrente sostiene che non sussiste il presupposto impositivo tarsu perché Tsm produce rifiuti speciali- Oltre a richiedere l'annullamento degli atti vista la carenza motivazione.	Commissione tributaria Provinciale -In attesa di giudizio	Ricorso primo grado	Avv. Massimiliano Crudo	1.452,00		1.452,00	30% (rem.poss.)	-
25/01/2021	Prov. 42/2018	T.S.M SNC	La ricorrente sostiene che non sussiste il presupposto impositivo tarsu perché Tsm produce rifiuti speciali- Oltre a richiedere l'annullamento degli atti vista la carenza motivazione.	Commissione tributaria Provinciale -In attesa di giudizio	Ricorso primo grado	Avv. Massimiliano Crudo	1.443,00		1.443,00	30% (rem.poss.)	-
25/01/2021	Prov. 6/2019	T.S.M SNC	La ricorrente sostiene che non sussiste il presupposto impositivo tarsu perché Tsm produce rifiuti speciali- Oltre a richiedere l'annullamento degli atti vista la carenza motivazione.	Commissione tributaria Provinciale -In attesa di giudizio	Ricorso primo grado	Avv. Massimiliano Crudo	1.457,00		1.457,00	30% (rem.poss.)	-
20/11/2019	33629/2019	GIANNERINI GAETANO	CAUSA TRIBUTARIA ICI ANNI 2009-10-11- IMU 2012/2013- SENTENZA APPELLO A FAVORE DEL CONTRIBUENTE /RICORSO IN CASSAZIONE	Suprema Corte di Cassazione	CASSAZIONE	GIANGRANDE CHRISTIAN - VIA BERZANTINA 30/5 - 40030 CASTEL DI CASIO BOLOGNA	2.855,00	200,00	200,00	PROBABILE basso	102,00
24/03/2021	191/2021	CAMIGLIANO ALFIO	CAUSA TRIBUTARIA RELATIVA AD INGIUNZIONE FISCALE IMU 2013 RICORSO PRESSO CTP DI BOLOGNA, RESPINTA ISTANZA DI SOSPENSIONE DA PARTE DEL RICORRENTE, IN ATTESA DELLA DISCUSSIONE DELL'UDIENZA	CTP Bologna	PRIMO GRADO	GIANGRANDE CHRISTIAN - VIA BERZANTINA 30/5 - 40030 CASTEL DI CASIO BOLOGNA	463,00		463,00	RISCHIO PROBABILE MEDIO	324,10
25/02/2022	Prov. 58/2020	T.S.M SNC	La ricorrente sostiene che non sussiste il presupposto impositivo tarsu perché Tsm produce rifiuti speciali- Oltre a richiedere l'annullamento degli atti vista la carenza motivazione.	Commissione tributaria Provinciale	Ricorso primo grado	Avv. Massimiliano Crudo	1.446,00		1.446,00	30% (rem.poss.)	-
25/02/2022	Ingiunzione 1/2021	T.S.M SNC	La ricorrente sostiene che l'ingiunzione non è formalmente corretta e chiede l'annullamento dell'atto: - omessa indicazione del termine di impugnazione - carenza di potere del funzionario che ha sottoscritto l'atto.	Commissione tributaria Provinciale -	Ricorso primo grado	Avv. Massimiliano Crudo	23.223,00		23.223,00	30% (rem.poss.)	-
CAUSA IN RISERVA		RDERE TRAVEL RETAI	RICORSO AVVERSO ORDINANZA N. 13 DEL 3/4/2020 EMESSA IN CONSEGUENZA AL VERBALE N. 35797/2019 DEL PERSONALE TECNICO DELL'ARPAE PER "SUPERAMENTO DEI VALORI LIMITE AUTORIZZATI PREVISTI NELL'AUTORIZZAZIONE AMBIENTE DET. AMB-2016-1922 DEL 20/06/2015", SCARICO DI ACQUE REFLUE DOMESTICHE IN ACQUE SUPERFICIALI (TORRENTE SETTA)	TRIBUNALE CIVILE DI BOLOGNA	1° GRADO DI GIUDIZIO	AVV. STEFANO CIULLO	20.000,00	6.047,00	26.047,00	PROBABILE MEDIO	18.232,90

DATA INIZIALE CONTENZIOSO	ESTREMI CAUSA/ ANNO	CONTROPARTE	RAGIONI DELLA CAUSA	AUTORITA' (tribunale civile, amministrativo, penale etc)	STATO DEL CONTENZIOSO (primo grado di giudizio, appello, cassazione etc)	DIFENSORE	Valore della domanda	Spese di soccumbenza	TOTALE RISCHIO	* GRADO DI SOCCOMBENZA	IMPORTO DA ACCANTONARE
		PUCCEITI E ALTRI	CAUSA SISTEMA FOGNARIO			AVV. TAVAZZI	20.000,00	5.219,50	25.219,50	PROBABILE ALTO	22.697,55
12/11/2020	45/2020	ABRESE COSTRUZIONI	DICHIARAZIONE FALL SOC. CALABRESE COSTRUZIONI srl	TRIBUNALE BARCELLONA POZZO DI GOTTO	PRIMO GRADO	AVV. LUCA PAGLIANI	PRE INDETERMINATO	3.000,00	3.000,00	POSSIBILE (50%)	-
28/05/2019	1323/2019	ABRESE COSTRUZIONI	APPELLO AVVERGO SENTENZA TRIBUNALE BOLOGNA	CORTE DI APPELLO BOLOGNA	SECONDO GRADO	AVV. LUCA PAGLIANI	31.209,76	5.000,00	36.209,76	REMOTO (10%)	-
											41.356,55
										ARROTONDATO	41.357,00

* GRADO DI SOCCOMBENZA

rischio **PROBABILE** possibilità che si verifichi l'evento minimo 51%

PROBABILE alt indicator: presenza di precedenti giurisprudenziali specifici, ed assenza di eccezioni processuali o di merito da articolare

PROBABILE me indicator: presenza di precedenti giurisprudenziali specifici, ma esito della lite correlato al compendio probatorio

PROBABILE bas indicator: presenza di orientamenti giurisprudenziali non univoci

rischio **POSSIBILE** possibilità che si verifichi l'evento minimo 50%

rischio **REMOTO** possibilità che si verifichi l'evento minimo 10%

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO – pari ad euro 410.718,33

La quota vincolata del risultato di amministrazione deriva da accertamenti e/o incassi effettuati nell'anno 2021 o negli esercizi precedenti relativi ad entrate a destinazione vincolata, per le quali entro il termine dell'esercizio 2021 non si sono perfezionate le correlative obbligazioni passive. Il contenuto di tale posta può essere analizzato per i singoli progetti/destinazioni da realizzarsi, il cui dettaglio è rappresentato nel seguente prospetto:

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui);	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
Cap. 0/0	INCENTIVI ACCERTAMENTI TRIBUTARI	Cap. 0/0	VARI	5.764,88	5.764,88	0,00	4.887,47	0,00	877,41	0,00	877,41	0,00
Cap. 0/99	FONDO SALARIO ACCESSORIO E PREMIANTE- QUOTA DI RISORSE GENERALI	Cap. 0/0	VARI	7.931,05	7.931,05	0,00	0,00	0,00	7.931,05	0,00	7.931,05	0,00
Cap. 0/9999	FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI - PERDITA FUGURATIVA TARI 2020	Cap. 0/0	UTILIZZO PERDITA FIGURATIVA TARI	55.467,75	55.467,75	0,00	55.467,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 286/100	TARI - NOC	Cap. 0/0	SPESE TARI	0,00	0,00	1.221.601,57	1.143.660,00	0,00	0,00	0,00	77.941,57	77.941,57
Cap. 999/0	FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI E RISTORI	Cap. 0/0	999	253.314,30	236.027,04	64.802,80	236.647,00	0,00	17.196,87	0,00	64.182,84	64.273,23
Cap. 1245/100	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - CASTIGLIONE DEI PEPOLI - NOC	Cap. 0/0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 1245/100	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - CASTIGLIONE DEI PEPOLI - NOC	Cap. 0/0	VARI	13.592,96	13.592,96	6.783,00	18.785,17	0,00	0,00	0,00	1.590,79	1.590,79
Cap. 1245/100	SANZIONI C.D.S. LETTERA C)	Cap. 0/0	VARI	16.893,24	16.893,24	2.078,00	18.971,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 1245/100	SANZIONI C.D.S. LETTERA A)	Cap. 5464/1	MANUTENZIONE E GESTIONE PATR. VIABILITA'-PRESTAZ. SERVIZI	8.446,63	8.446,63	6.783,00	15.229,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2382/0	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE - ART. 113, COMMA 2, D.LGS. 50/2016 (80%)	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	27.094,39	26.647,53	0,00	0,00	0,00	446,86	446,86
Cap. 2383/100	FONDO INNOVAZIONE - ART. 113, COMMA 4, D.LGS. 50/2016 (20%)- CONTO CAPITALE	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL RENDICONTO 2021**

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(+g)	(i)=(a)+(c)-(e)-(f)+(g)
Cap. 2383/10/0	FONDO INNOVAZIONE - ART. 113, COMMA 4, D. LGS. 50/2016 (20%)- CONTO CAPITALE	Cap. 8075/0	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE PER GESTIONE CENTRALIZZATA ACQUISTI SERVIZI INFORMATICI	3.679,50	3.679,50	260,35	2.380,09	0,00	0,00	0,00	1.559,76	1.559,76
Cap. 2530/0	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	Cap. 0/0	VARI	635,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635,80
Cap. 3250/0	PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE	Cap. 0/0	VARI	65.387,92	65.387,92	191.801,57	187.449,51	9.890,49	0,00	0,00	59.849,49	59.849,49
Cap. 3250/1	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE, SANZIONI PREVISTE/ MONETIZZAZIONE PARCHEGGI VERDE PUBBLICO	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3250/1	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE, SANZIONI PREVISTE/ MONETIZZAZIONE PARCHEGGI VERDE PUBBLICO	Cap. 840/5	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTAZIONI, DIREZIONE LAVORI E COLLAUDI.	788,16	788,16	0,00	788,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3250/2	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE (SANATORIA ABUSI)	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3250/2	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE (SANATORIA ABUSI)	Cap. 840/5	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTAZIONI, DIREZIONE LAVORI E COLLAUDI.	1.400,00	1.400,00	0,00	434,61	0,00	0,00	0,00	965,39	965,39
Totale Vincoli derivanti dalla legge				433.302,19	415.379,13	1.521.204,68	1.711.348,16	9.890,49	26.005,33	0,00	215.345,16	207.262,89
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
Cap. 500/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO: 5 PER MILLE IRPEF	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 500/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO: 5 PER MILLE IRPEF	Cap. 6190/0	CONTRIBUTO PER GESTIONE ASILO NIDO E 0,5 PER MILLE	0,00	0,00	8.384,70	8.384,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 510/0	CONTRIBUTO DEL MINISTERO ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO LIBRI	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 510/0	CONTRIBUTO DEL MINISTERO ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO LIBRI	Cap. 5015/1	SPESE ACQUISTO LIBRI, ABBONAMENTI E PUBBLICAZ. VARIE PER BIBLIOTECA COM.LE/ACQUISTO BENI	0,00	0,00	4.602,44	4.602,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 555/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE - EMERGENZA COVID-19	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 555/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE - EMERGENZA COVID-19	Cap. 6251/0	TRASFERIMENTO ALL'ISTITUZIONE FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE - EMERGENZA COVID-19	0,00	0,00	22.911,90	15.000,00	0,00	0,00	0,00	7.911,90	7.911,90

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(l)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Cap. 555/1	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO PER LA SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE - EMERGENZA COVID-19	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 555/1	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO PER LA SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE - EMERGENZA COVID-19	Cap. 226/0	SPESE SANIFICAZIONE UFFICI COMUNALI - EMERGENZA COVID 19	90,39	90,39	0,00	90,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 555/2	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO PER FINANZIAMENTO LAVORO STRAORDINARIO E DPI PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19	Cap. 0/0	VARI	2,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,54
Cap. 555/3	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA PREFETTURA: FINANZIAMENTO INDENNITA' ORDINE PUBBLICO PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19	Cap. 0/0	VARI	37,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,37
Cap. 555/5	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO PER LE POLITICHE DELLA FAMIGLIA - POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI BAMBINI 3 14 ANNI - EMERGENZA COVID-19	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 555/5	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO PER LE POLITICHE DELLA FAMIGLIA - POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI BAMBINI 3 14 ANNI - EMERGENZA COVID-19	Cap. 6190/6	CONTRIBUTI PER POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI DESTINATI BAMBINI 3 14 ANNI - EMERGENZA COVID-19	0,00	0,00	8.976,56	8.976,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 555/7	TRASFERIMENTO COMPENSATIVO IMU - EMERGENZA COVID-19	Cap. 0/0	TRASFERIMENTO MIUR	0,00	0,00	3.867,79	0,00	0,00	0,00	0,00	3.867,79	3.867,79
Cap. 555/11	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE: RISTORI PER LE SPESE DI GESTIONE DEGLI IMPIANTI NATATORI DI PROPRIETA' COMUNALE - EMERGENZA COVID-19	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	6.674,00	6.674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 555/12	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE: RISTORI IMPRESE ESERCENTI SERVIZI DI TRASPORTO SCOLASTICO - EMERGENZA COVID-19	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 555/12	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE: RISTORI IMPRESE ESERCENTI SERVIZI DI TRASPORTO SCOLASTICO - EMERGENZA COVID-19	Cap. 4548/203	TRASFERIMENTO IMPRESE TRASPORTO SCOLASTICO PER PERDITA DI GETTITO- EMERGENZA COVID-19	0,00	0,00	12.354,17	12.354,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(+g)	(l)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(+g)
Cap. 562/0	CONTRIBUTI DELLO STATO PER FINALITA' DIVERSE	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 562/0	CONTRIBUTI DELLO STATO PER FINALITA' DIVERSE	Cap. 5440/9	SPESE DI MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO - VIABILITA' - RIMOZIONE NEVE	0,00	0,00	46.807,46	46.807,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 570/0	CONTRIBUTO STATALE SPESE DI PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA - PIANO RIGENERAZIONE URBANA	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 570/0	CONTRIBUTO STATALE SPESE DI PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA - PIANO RIGENERAZIONE URBANA	Cap. 5440/100	INCARICHI DI PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA PER PROGETTI ANCORA NON FINANZIATI	0,00	0,00	60.000,00	23.375,92	35.018,88	0,00	0,00	1.605,20	1.605,20
Cap. 760/0	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER SPESE GESTIONE SEDI DISTACCAMENTO VIGILI DEL FUOCO	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	3.170,13	2.407,77	0,00	0,00	0,00	762,36	762,36
Cap. 762/0	CONTRIBUTO PROTEZIONE CIVILE PER ASSISTENZA POPOLAZIONE EVACUATA	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 762/0	CONTRIBUTO PROTEZIONE CIVILE PER ASSISTENZA POPOLAZIONE EVACUATA	Cap. 5699/103	CONTRIBUTO PROTEZIONE CIVILE PER ASSISTENZA POPOLAZIONE EVACUATA	0,00	0,00	3.182,14	3.182,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 770/7	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE PER FINANZIAMENTO PROGETTO "AL NIDO CON LA REGIONE"	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 770/7	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE PER FINANZIAMENTO PROGETTO "AL NIDO CON LA REGIONE"	Cap. 6190/1	SPESE PER PROGETTO "AL NIDO CON LA REGIONE" - (FINANZIATO CON ENTRATE CAP. 770/7)	0,00	0,00	25.728,32	25.728,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 770/8	FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE - 0-6 ANNI	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 770/8	FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE - 0-6 ANNI	Cap. 6190/200	SPESE PER SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE - 0-6 ANNI (ANNI PREGRESSI)	25.343,14	25.343,14	0,00	25.343,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 770/9	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER FINANZIAMENTO PROGETTO "CONSOLIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI PUBBLICI E PRIVATI"	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Cap. 770/9	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER FINANZIAMENTO PROGETTO "CONSOLIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI PUBBLICI E PRIVATI"	Cap. 6190/3	SPESE PER PROGETTO "CONSOLIDARE E QUALIFICARE IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI EDUCATIVI PER LA PRIMA INFANZIA - L.R. n. 19/2016 (FINANZIATO CON ENTRATE CAP. 770/9)	0,00	0,00	9.446,46	9.446,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 800/3	TRASFERIMENTO PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE L.R. 29/93	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 800/3	TRASFERIMENTO PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE L.R. 29/93	Cap. 6521/6	ASSEGNAZIONE QUOTA EROGATA DALLA RER PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	1.424,46	0,00	7.339,97	7.339,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1.424,46
Cap. 1058/1	CONTRIBUTO ISTITUZIONE PER VOUCHER CONCILIATIVI VITA-LAVORO	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 1058/1	CONTRIBUTO ISTITUZIONE PER VOUCHER CONCILIATIVI VITA-LAVORO	Cap. 6521/7	VOUCHER CONCILIATIVI VITA-LAVORO	0,00	0,00	1.215,00	1.215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 1060/3	CONTRIBUTO DA REGIONE PER INTERVENTI DI MICROZONAZIONE SISMICA	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 1060/3	CONTRIBUTO DA REGIONE PER INTERVENTI DI MICROZONAZIONE SISMICA	Cap. 5619/0	INCARICO PER INTERVENTI DI MICROZONAZIONE SISMICA	50,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,52
Cap. 1070/3	TRASFERIMENTO PER LIBRI DI TESTO SCUOLE DELL'OBBLIGO	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 1070/3	TRASFERIMENTO PER LIBRI DI TESTO SCUOLE DELL'OBBLIGO	Cap. 4388/1	CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PER FORNITURA LIBRI DI TESTO SCUOLA MEDIA	0,00	0,00	2.838,00	2.838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 1070/4	TRASFERIMENTO PER LIBRI DI TESTO SCUOLE MEDIE SUPERIORI	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 1070/4	TRASFERIMENTO PER LIBRI DI TESTO SCUOLE MEDIE SUPERIORI	Cap. 4475/0	CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PER FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO SCUOLA SECONDARIA SUPERIORE	0,00	0,00	1.134,00	1.134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2334/0	CONCORSO COMUNE DI SAN BENEDETTO VAL DI S.PER LA POLIZIA LOCALE CONVENZIONATA PER SPESE IN CONTO CAPITALE	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2334/0	CONCORSO COMUNE DI SAN BENEDETTO VAL DI S.PER LA POLIZIA LOCALE CONVENZIONATA PER SPESE IN CONTO CAPITALE	Cap. 8880/0	ACQUISTO BEN MOBILI, ATTREZZATURE, ANCHE INFORMATICHE	0,00	0,00	585,60	585,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+*(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+*(g)
Cap. 2830/201	CONTRIBUTO STATALE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - FINANZIA CAPITOLO 9104/3	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2830/201	CONTRIBUTO STATALE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - FINANZIA CAPITOLO 9104/3	Cap. 9104/3	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI SCOLASTICI - SOSTITUZIONE PLAFONIERE E ISOLAMENTO TERMICO SOTTOTETTO	16,86	0,00	987,62	987,62	0,00	0,00	0,00	0,00	16,86
Cap. 2830/202	CONTRIBUTO STATALE SPESE DI PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA - PARCHEGGIO MULTIPIANO	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2830/202	CONTRIBUTO STATALE SPESE DI PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA - PARCHEGGIO MULTIPIANO	Cap. 10325/4	SPESE PROGETTAZIONE REALIZZAZIONE PARCHEGGIO MULTIPIANO - QUOTA FINANZIATA CON RISORSE DELL'ENTE	37,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,44
Cap. 2881/0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER INTERVENTI PROTEZIONE CIVILE	Cap. 0/0	VARI	2.346,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.346,83
Cap. 2881/2	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER SPESE IN C/CAPITALE GESTIONE SEDI DISTACCAMENTO VIGILI DEL FUOCO	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2881/2	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER SPESE IN C/CAPITALE GESTIONE SEDI DISTACCAMENTO VIGILI DEL FUOCO	Cap. 8860/0	SPESE C/CAPITALE DI GESTIONE PER DISTACCAMENTO VIGILI DEL FUOCO(CONTRIBUTO REGIONE)	0,00	0,00	2.558,46	2.558,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2890/0	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO DEL CAPOLUOGO	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2890/0	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO DEL CAPOLUOGO	Cap. 8870/0	INTERVENTI A SEGUITO DI DISSESTO IDROGEOLOGICO - FINANZIATO CONTRIBUTO REGIONE	0,00	0,00	1.502,00	1.502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3225/100	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - NOC	Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3225/100	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - NOC	Cap. 11770/0	ACQUISTO DI BENI PER I SERVIZI CIMITERIALI	17.493,04	4.402,87	0,00	4.382,20	0,00	0,00	0,00	20,67	13.110,84
Cap. 3270/0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VARIANTE DI VALICO/FINANZ. VS6 - CA' D'ONOFRIO	Cap. 0/0	VARI	987,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987,55
Cap. 3281/0	TRASFERIMENTO DA AUTOSTRADE PER INTERVENTO FOGNATURE LOC RONCOBILACCIO	Cap. 0/0	VARI	1.293,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.293,78

RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL RENDICONTO 2021

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(+g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(-f)+(+g)
	Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti			49.123,92	29.836,40	234.266,72	214.916,32	35.018,88	0,00	0,00	14.167,92	33.455,44
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
Cap. 0/0		Cap. 0/0	VARI	0,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	170.000,00
	Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	170.000,00
	Totale risorse vincolate (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)			482.426,11	445.215,53	1.925.471,40	1.926.264,48	44.909,37	26.005,33	0,00	399.513,08	410.718,33

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=I/1-m/1)	215.345,16	207.262,89
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=I/2-m/2)	14.167,92	33.455,44
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=I/3-m/3)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=I/4-m/4)	170.000,00	170.000,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=I/5-m/5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m)	399.513,08	410.718,33

A seguito dell'evento pandemico, correlato alla diffusione del virus SarsCov-2, il Governo ha attribuito agli enti territoriali una vasta serie di trasferimenti, volti a mitigare gli effetti economici della pandemia sia sul bilancio dei singoli enti, sia quali soggetti che avessero il compito di aiutare il tessuto economico e sociale a superare questi difficili momenti.

Le somme che a vario titolo sono state ricevute (accertate ed incassate) nel corso dell'esercizio, ai sensi delle disposizioni di cui all'art. 1 comma 823 della Legge 30 dicembre 2021 n. 176, e non spese nel corso dell'esercizio sono da considerarsi vincolate per far fronte alle minori entrate, ovvero alle maggiori spese derivanti dalla gestione dell'evento pandemico legato alla diffusione del virus Covid-19. A tal proposito, il Ministero dell'Economia e Finanze, con il D.M. 11 dicembre 2021, ha previsto la compilazione di un modello di certificazione che attesti le somme utilizzate nel corso dell'esercizio e finanziate dai diversi fondi concessi nell'anno.

Tale prospetto certificativo è riassunto nella seguente tabella:

	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	32.367
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	12.999
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	249.155
Saldo complessivo -	203.789

RISTORI SPECIFICI DI SPESA NON UTILIZZATI AL 31/12/2021 (Ristori specifici di spesa confluiti in Avanzo vincolato al 31/12/2020 e non utilizzati nel 2021 e Ristori specifici di spesa 2021 non utilizzati)	Importo
Anno 2020 - Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29 marzo 2020)	-
Anno 2020 - Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)	-
Anno 2020 - Fondo per la sanificazione degli ambienti di Province, Città metropolitane e Comuni - articolo 114, comma 1, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e con il Ministero della salute, del 16 aprile 2020)	-
Anno 2020 - Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 16 aprile 2020)	-
Anno 2020 - Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di San Colombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno del 27 maggio 2020)	-
Anno 2020 - Fondo comuni particolarmente danneggiati dall'emergenza sanitaria - articolo 112-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 10 dicembre 2020)	-
Anno 2020 - Centri estivi e contrasto alla povertà educativa - incremento del fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 105, comma 3, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 25 giugno 2020)	-
Anno 2020 - Buono viaggio di cui all'articolo 200-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze del 6 novembre 2020)	-
Anno 2020 - Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017- incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	-
Anno 2020 - Risorse per i comuni siciliani maggiormente coinvolti nella gestione dei flussi migratori (articolo 42-bis, comma 8, D.L. n. 104/2020)	-
Anno 2021 - Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017- incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	-
Anno 2021 - Fondo per l'adozione di misure urgenti di solidarietà alimentare e per il sostegno alle famiglie per il pagamento dei canoni di locazione e delle utenze domestiche - art. 53 D.L. n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)	7.912
Anno 2021 - Fondo agevolazioni per categorie economiche interessate dalle chiusure obbligatorie o dalle restrizioni nell'esercizio delle rispettive attività - art. 6 D.L. n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)	-
Anno 2021 - Centri estivi, servizi socioeducativi territoriali e centri con funzione educativa e ricreativa destinati alle attività dei minori - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 63 D.L. n. 73/2021 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 24 giugno 2021)	-
Anno 2021 - Fondo per consentire l'erogazione dei servizi di trasporto scolastico in conformità alle misure di contenimento della diffusione del COVID-19 - art. 1, comma 790, L. n. 178/2020	-
Anno 2021 - Fondo destinato ai Comuni per ristorare le imprese esercenti i servizi di trasporto scolastico delle perdite di fatturato subite a causa dell'emergenza sanitaria - articolo 229 D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili 20/05/2021, n. 82)	-
Anno 2021 - Finanziamento servizi aggiuntivi Trasporto pubblico Locale - Fondi art.1, comma 816, L. n. 178/2020 - art. 51 D.L. n. 73/2021 - art. 22-ter D.L. n. 137/2020	-
Totale	7.912

E trova la corrispondenza nell'allegato A2 attraverso il seguente calcolo:

FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI E ALTRI RISTORI SPECIFICI

CALCOLO AVANZO VINCOLATO FONDI COVID 2021 (art. 1, comma 823, legge 178/2020)

Descrizione	Certificazione	VERIFICA E CALCOLO AVANZO			Note
		da ristori specifici di spesa	da imposta di soggiorno	da fondo funzioni fondamentali + ristori di spesa IMU	
Fondo funzioni fondamentali 2021	35.129			35.129	
Ristori di entrata IMU+TOSAP/COSAP 2021	24.946			24.946	
Ristori di entrata IMU+TOSAP/COSAP 2020 accertati nel 2021				4.728	
Ristori di entrata IMU+TOSAP/COSAP 2021 accertati nel 2022				0	
Ristoro imposta di soggiorno 2021	0		0		
Avanzo da fondo funzioni fondamentali 2020 applicato al BP 2021				236.037	
Quota 2021 contratti continuativi 2020 già certificati				0	
TOTALE RISORSE COMPETENZA 2021	60.075			300.840	
Avanzo 2020 da fondo funzioni fondamentali non applicato				80	
Totale RISORSE 2021				300.920	
Totale minori (-)/maggiori (+) entrate derivanti da COVID-19 al lordo de	7.421			7.421	
Totale minori spese derivanti da COVID-19, gestione CMP	12.999			12.999	
Totale minori spese derivanti da COVID-19, gestione RES	0			0	
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 (+)	347.758	90.692		257.066	
Ristori specifici di spesa (-)	98.604	98.604			
Utilizzo fondone	-228.735	7.912	0	-236.647	
Ristori non accertati al 31/12/2020 ma accertati sul 2021 (B)		0			
Ristori di spesa 2021 non accertati		0			
Ido aggiornato alle risultanze contabili dell'ente (C=A-B)		7.912	0	-236.647	
Contratti di servizio continuativo sottoscritti nel 2021 - Quota 2022 (+) (D)				0	
Avanzo vincolato gestione di competenza 2021				64.193	
Utilizzo risorse di competenza				236.647	
Avanzo vincolato al 31/12/2021 totale				64.273	
Utilizzo risorse totali				236.647	
variazione colonna f)				0	
di cui:					
per finanziamento quota contratti continuativi 2022				-	
per minori entrate o maggiori spese				64.273	
per interventi rientranti nelle finalità dell'imposta di soggiorno			-		FAQ n. 38 della RGS
per le finalità previste dai singoli ristori di spesa		7.912			
Dimostrazione utilizzo quota figurativa TARI/TEFA anno 2020					Note
Perdita figurativa TARI/TEFA non utilizzata al 31/12/2020 (+)				55.468	NB: le spese riportate nel seguente prospetto non devono essere inserite in certificazione. Inserire gli importi con il segno (+). Se le agevolazioni concesse superano l'importo figurativo attribuito, l'ente non potrà certificare la differenza come maggiore spesa COVID. L'unica maggiore spesa COVID che può essere certificata nel 2020 e nel 2021 è quella relativa alle maggiori spese del servizio rifiuti connesse al COVID
Agevolazioni TARI 2021 a favore delle utenze domestiche e non domestiche (+)				55.233	
Maggiori spese COVID servizio gestione rifiuti (+)				234	
Altri interventi a sostegno del territorio (+)					
altro (specificare:.....) (+)					
altro (specificare:.....) (+)					
Totale non utilizzato al 31/12/2021				-	

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DI INVESTIMENTI – pari ad euro 1.221,50

La quota del risultato di amministrazione destinata al finanziamento degli investimenti deriva dalle somme accertate e/o incassate tra le entrate di parte capitale (titoli 4 e 5) nell'esercizio 2021 per le quali non è esplicitato un vincolo di destinazione specifico, se non il loro utilizzo per il finanziamento delle spese del titolo 2 e per le quali non si sono perfezionate le relative obbligazioni passive.

I dettagli delle singole fonti di finanziamento che hanno generato la quota destinata agli investimenti del risultato di amministrazione possono essere rappresentati nel seguente prospetto:

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) + (b) - (c) - (d) - (e)
Cap. 190/0	NUOVI "CANONI" BIM E RIVIERASCHI A SEGUITO DI ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO	Cap. 999/0		119.000,00	0,00	1.649,62	116.128,88	0,00	1.221,50
Cap. 1300/0	PROVENTI DI CONCESSIONE CIMITERIALE (FINANZIANO INVESTIMENTI)	Cap. 999/0		0,00	31.890,00	31.890,00	0,00	0,00	0,00
Totale				119.000,00	31.890,00	33.539,62	116.128,88	0,00	1.221,50
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									1.221,50

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE – pari ad euro 1.480.525,65

Tale quota del Risultato di Amministrazione, è pari alla differenza tra il Risultato di Amministrazione accertato con il Rendiconto dell'esercizio 2021 e le quote accantonate, vincolate e destinate illustrate in precedenza.

LA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di Competenza dell'esercizio 2021 può essere sinteticamente rappresentata dal seguente prospetto:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.217.138,15			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.133.308,17		Disavanzo di amministrazione	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	101.961,62				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	870.648,43				
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.236.875,32	4.096.546,65	Titolo 1 - Spese correnti	5.152.665,64	4.973.621,56
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	466.294,45	458.974,96	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	145.895,82	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.015.578,21	913.225,99			
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.508.725,29	1.480.508,24
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	861.713,90	587.726,83	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	624.658,57	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	6.580.461,88	6.056.474,43	Totale spese finali.....	7.431.945,32	6.454.129,80
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsamento di prestiti	68.759,23	68.759,23
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	794.187,74	797.392,47	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Totale entrate dell'esercizio	7.374.649,62	6.853.866,90	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	794.187,74	863.274,21
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.480.567,84	9.071.005,05	Totale spese dell'esercizio	8.294.892,29	7.386.163,24
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.294.892,29	7.386.163,24
			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.185.675,55	1.684.841,81
TOTALE A PAREGGIO	9.480.567,84	9.071.005,05	TOTALE A PAREGGIO	9.480.567,84	9.071.005,05

Il risultato della gestione di competenza, pari a 1.185.675,55 può essere analizzato nelle sue componenti, come illustrato nei seguenti prospetti.

Risultato della Gestione Corrente:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		101.961,62
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		5.718.747,98
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		10.049,55
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		5.152.665,64
<i>- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>			0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		145.895,82
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortato dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		68.759,23
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)			463.438,46
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)		469.713,20
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		46.155,67
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)			886.995,99
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)		76.590,76
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		167.117,77
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)		643.287,46
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		-142.805,59
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			786.093,05

Risultato delle Gestione in c/Capitale:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	663.594,97
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	870.648,43
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	861.713,90
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	10.049,55
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	46.155,67
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.508.725,29
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	624.658,57
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		298.679,56
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	3.797,16
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	232.395,31
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		62.487,09
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		62.487,09

Che complessivamente generano:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/I = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.185.675,55
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		80.387,92
Risorse vincolate nel bilancio		399.513,08
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		705.774,55
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-142.805,59
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		848.580,14

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		886.995,99
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	469.713,20
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	76.590,76
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(2)	(-)	-142.805,59
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	167.117,77
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		316.379,85

LE ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono rappresentate dalle somme iscritte nei primi tre titoli del conto del bilancio, che sono:

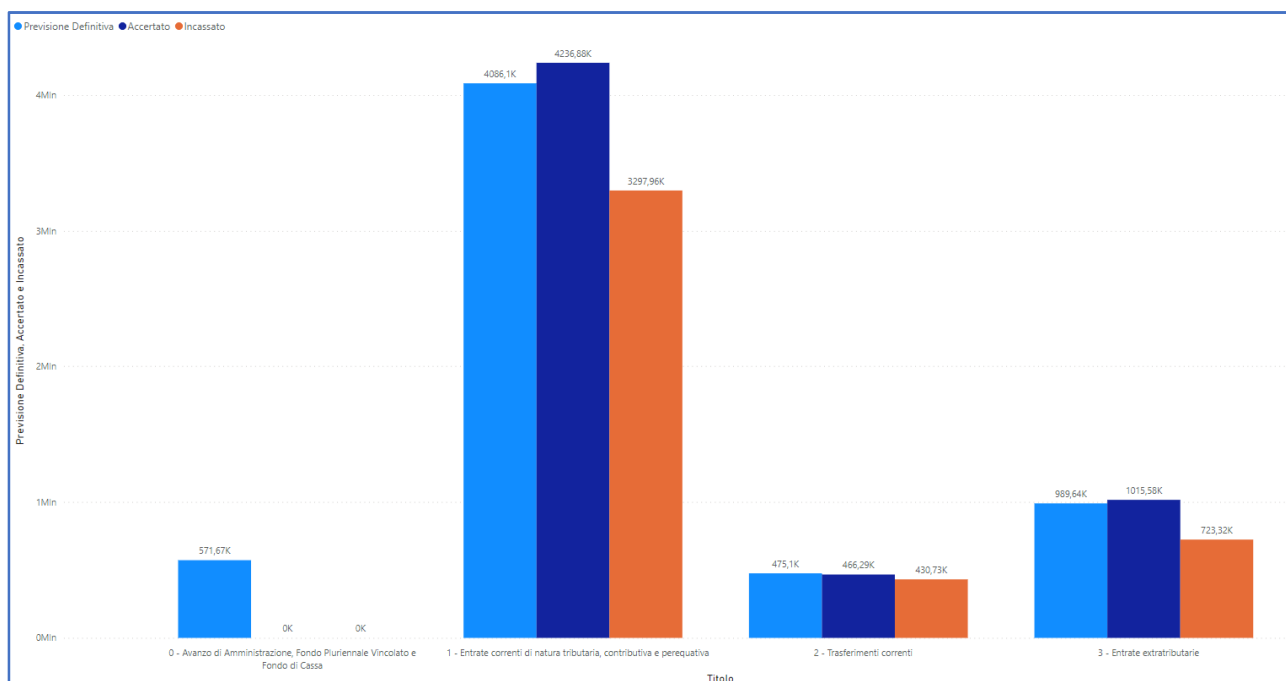
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa;

TITOLO 2 - Trasferimenti correnti;

TITOLO 3 - Entrate extratributarie.

Nel corso dell'esercizio 2021 le entrate correnti si sono caratterizzate dal seguente andamento:

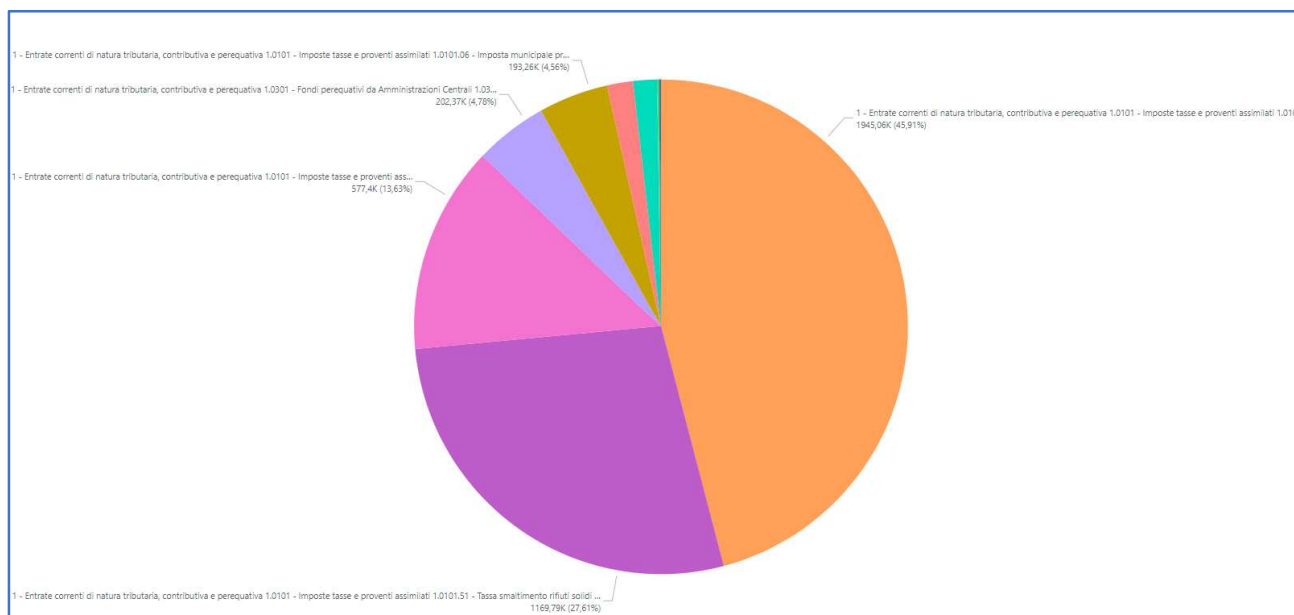
TITOLO	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertamenti (d)	% attendibilità previsione (e=d/c)	Incassato (f)	% riscossione (g=f/d)	da incassare (h=d-f)
0 - Avanzo di Amministrazione, Fondo Pluriennale Vincolato e Fondo di Cassa								
0.00 - Fondo di Cassa Iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
0.01 - Avanzo di Amministrazione	32.373,00	437.340,20	469.713,20	0,00	0,00%	0,00		0,00
0.02 - Fpv di Parte Corrente	87.974,00	13.987,62	101.961,62	0,00	0,00%	0,00		0,00
Totale	120.347,00	451.327,82	571.674,82	0,00	0,00%	0,00		0,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	3.943.659,00	-59.933,31	3.883.725,69	4.034.500,48	103,88%	3.107.307,69	77,02%	927.192,79
1.0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	204.257,00	-1.882,16	202.374,84	202.374,84	100,00%	190.650,88	94,21%	11.723,96
Totale	4.147.916,00	-61.815,47	4.086.100,53	4.236.875,32	103,69%	3.297.958,57	77,84%	938.916,75
2 - Trasferimenti correnti								
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	272.984,00	193.422,62	466.406,62	457.605,22	98,11%	430.732,35	94,13%	26.872,87
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	8.690,00	0,00	8.690,00	8.689,23	99,99%	0,00	0,00%	8.689,23
Totale	281.674,00	193.422,62	475.096,62	466.294,45	98,15%	430.732,35	92,37%	35.562,10
3 - Entrate extratributarie								
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	562.433,00	-62.070,72	500.362,28	488.113,19	97,55%	402.899,90	82,54%	85.213,29
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	127.000,00	231,38	127.231,38	159.951,74	125,72%	62.250,22	38,92%	97.701,52
3.03 - Interessi attivi	0,00	1,00	1,00	2,09	209,00%	0,01	0,48%	2,08
3.04 - Altre entrate da redditi da capitale	153.364,00	3.205,82	156.569,82	156.569,82	100,00%	156.569,82	100,00%	0,00
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	164.127,00	41.352,09	205.479,09	210.941,37	102,66%	101.595,83	48,16%	109.345,54
Totale	1.006.924,00	-17.280,43	989.643,57	1.015.578,21	102,62%	723.315,78	71,22%	292.262,43
Totale	5.556.861,00	565.654,54	6.122.515,54	5.718.747,98	93,41%	4.452.006,70	77,85%	1.266.741,28



Analizzando le singole tipologie di entrata:

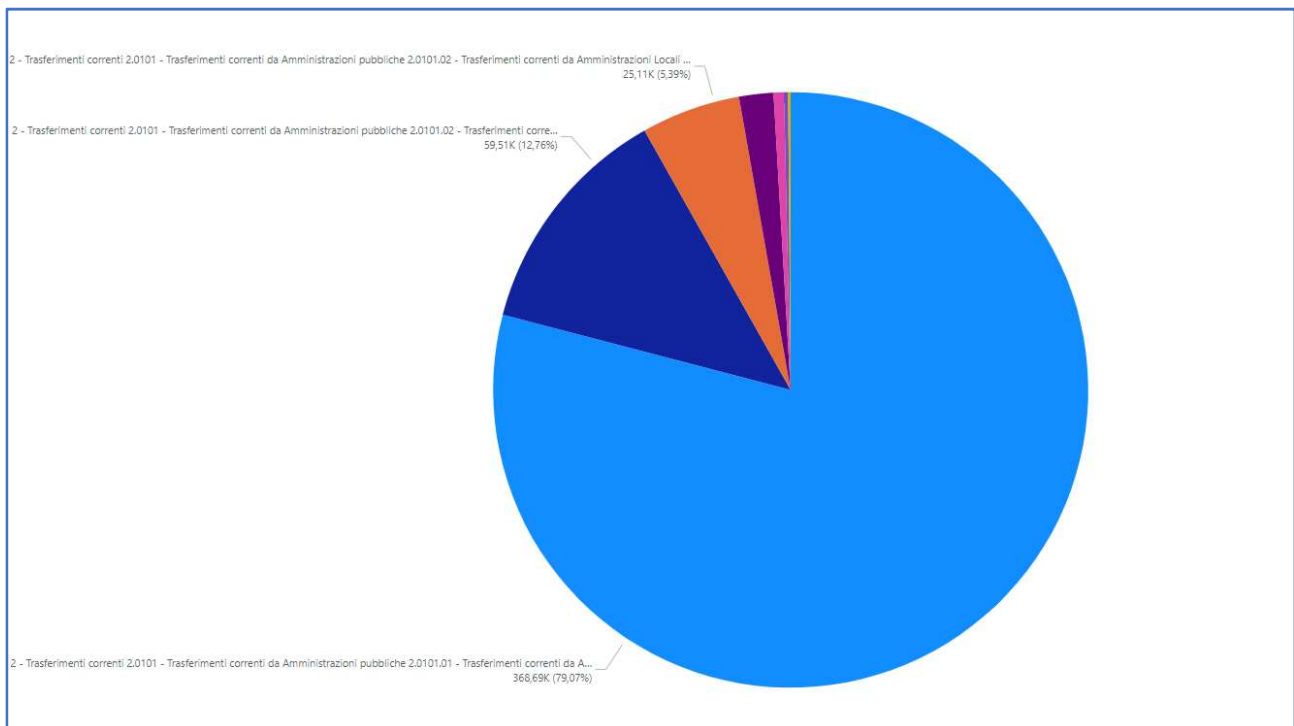
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertamenti (d)	% attendibilità previsione (e=d/c)	Incassato (f)	% riscossione (g=f/d)	da incassare (h=d-f)
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati								
1.0101.06 - Imposta municipale propria	2.040.000,00	-4.642,00	2.035.358,00	2.138.324,12	105,06%	1.974.756,50	92,35%	163.567,62
1.0101.08 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	474,67	474,67	474,67	100,00%	474,67	100,00%	0,00
1.0101.16 - Addizionale comunale IRPEF	567.000,00	10.400,00	577.400,00	577.400,00	100,00%	185.747,64	32,17%	391.652,36
1.0101.51 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.266.045,00	-82.385,00	1.183.660,00	1.235.711,24	104,40%	877.290,27	70,99%	358.420,97
1.0101.53 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	85,00		85,00	100,00%	0,00
1.0101.61 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	1.500,00	0,00	1.500,00	1.148,43	76,56%	1.123,92	97,87%	24,51
1.0101.76 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	3.569,00	3.569,00	3.756,00	105,24%	3.265,00	86,93%	491,00
1.0101.97 - Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.0101.99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	69.114,00	12.650,02	81.764,02	77.601,02	94,91%	64.564,69	83,20%	13.036,33
1.0104 - Compartecipazioni di tributi								
1.0104.06 - Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali								
1.0301.01 - Fondi perequativi dallo Stato	204.257,00	-1.882,16	202.374,84	202.374,84	100,00%	190.650,88	94,21%	11.723,96
Totale	4.147.916,00	-61.815,47	4.086.100,53	4.236.875,32	103,69%	3.297.958,57	77,84%	938.916,75
Totale	4.147.916,00	-61.815,47	4.086.100,53	4.236.875,32	103,69%	3.297.958,57	77,84%	938.916,75



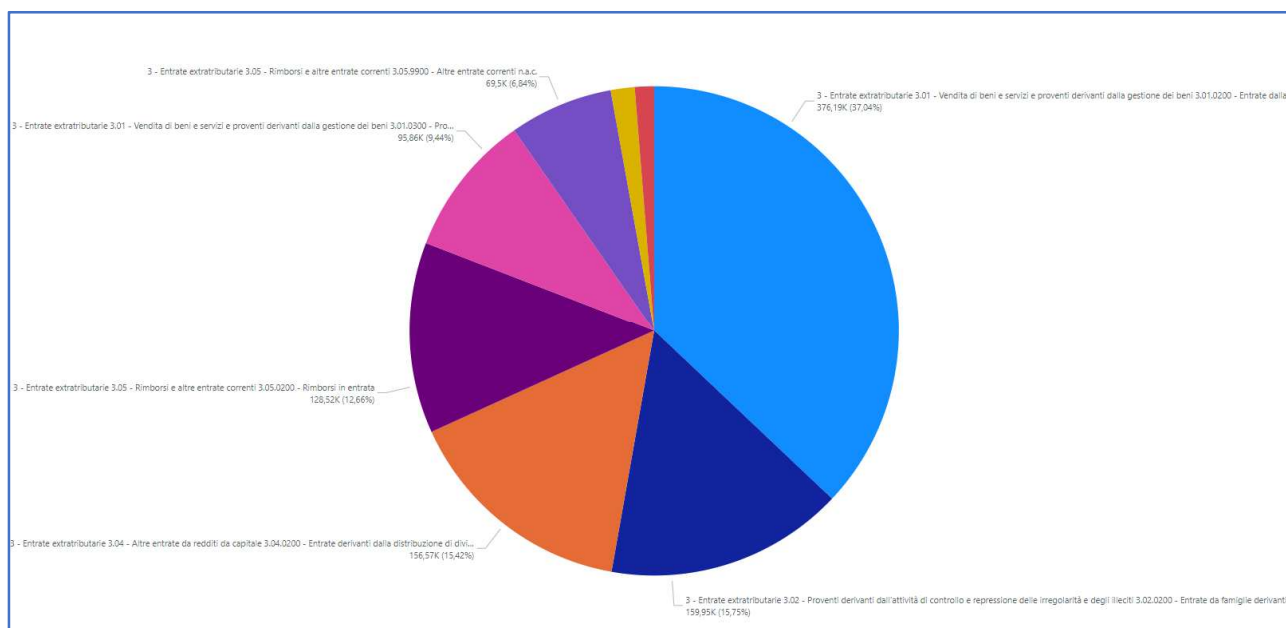
Titolo 2 - Trasferimenti correnti

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertamenti (d)	% attendibilità previsione (e=d/c)	Incassato (f)	% riscossione (g=f/d)	da incassare (h=d-f)
2 - Trasferimenti correnti								
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche								
2.0101.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	190.078,00	188.352,07	378.430,07	369.315,72	97,59%	350.340,94	94,86%	18.974,78
2.0101.02 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	82.906,00	4.335,59	87.241,59	87.241,58	100,00%	79.656,45	91,31%	7.585,13
2.0101.04 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	734,96	734,96	1.047,92	142,58%	734,96	70,14%	312,96
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie								
2.0102.01 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese								
2.0103.02 - Altri trasferimenti correnti da imprese	8.690,00	0,00	8.690,00	8.689,23	99,99%	0,00	0,00%	8.689,23
Totale	281.674,00	193.422,62	475.096,62	466.294,45	98,15%	430.732,35	92,37%	35.562,10
Totale	281.674,00	193.422,62	475.096,62	466.294,45	98,15%	430.732,35	92,37%	35.562,10



Titolo 3 - Entrate extratributarie

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertamenti (d)	% attendibilità previsione (e=d/c)	Incassato (f)	% riscossione (g=f/d)	da incassare (h=d-f)
3 - Entrate extratributarie								
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni								
3.01.0100 - Vendita di beni	20.000,00	-10.000,00	10.000,00	16.058,98	160,59%	0,00	0,00%	16.058,98
3.01.0200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	438.952,00	-26.215,58	412.736,42	376.192,90	91,15%	334.029,67	88,79%	42.163,23
3.01.0300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	103.481,00	-25.855,14	77.625,86	95.861,31	123,49%	68.870,23	71,84%	26.991,08
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
3.02.0200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	127.000,00	231,38	127.231,38	159.951,74	125,72%	62.250,22	38,92%	97.701,52
3.02.0300 - Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.03 - Interessi attivi								
3.03.0300 - Altri interessi attivi	0,00	1,00	1,00	2,09	209,00%	0,01	0,48%	2,08
3.04 - Altre entrate da redditi da capitale								
3.04.0200 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	153.364,00	3.205,82	156.569,82	156.569,82	100,00%	156.569,82	100,00%	0,00
3.04.0300 - Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti								
3.05.0100 - Indennizzi di assicurazione	0,00	12.916,70	12.916,70	12.916,70	100,00%	12.916,70	100,00%	0,00
3.05.0200 - Rimborsi in entrata	116.425,00	13.915,29	130.340,29	128.523,39	98,61%	34.839,59	27,11%	93.683,80
3.05.9900 - Altre entrate correnti n.a.c.	47.702,00	14.520,10	62.222,10	69.501,28	111,70%	53.839,54	77,47%	15.661,74
Totale	1.006.924,00	-17.280,43	989.643,57	1.015.578,21	102,62%	723.315,78	71,22%	292.262,43
Totale	1.006.924,00	-17.280,43	989.643,57	1.015.578,21	102,62%	723.315,78	71,22%	292.262,43

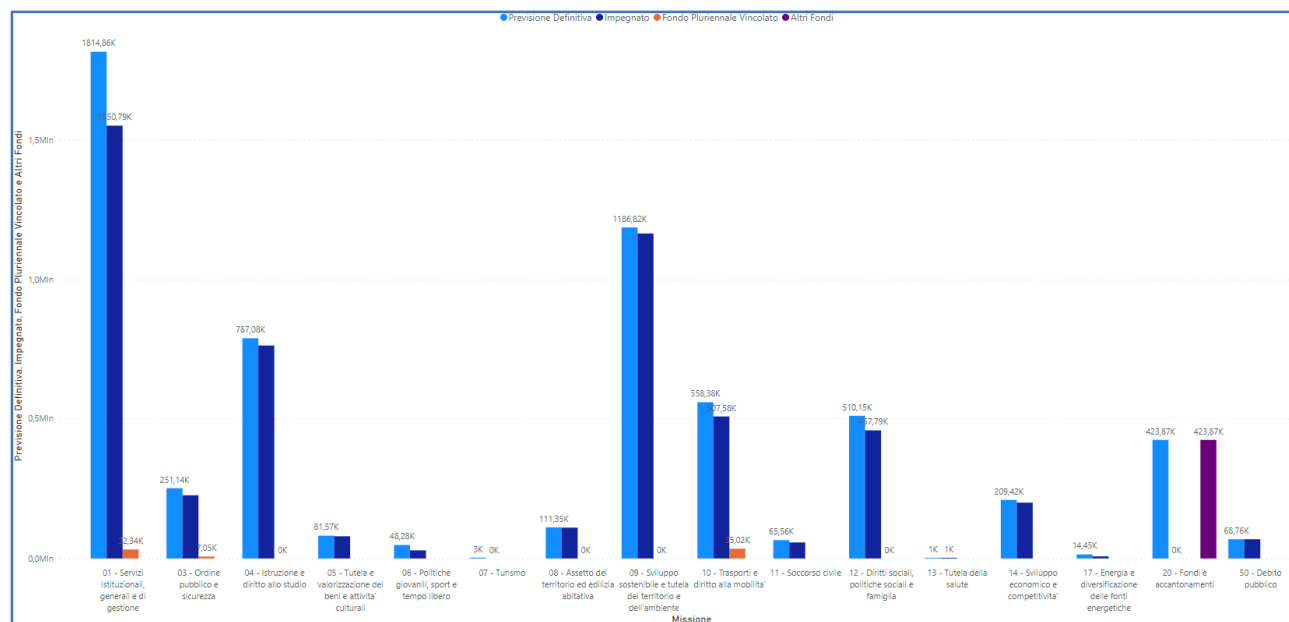


LE SPESE CORRENTI e PER IL RIMBORSO DI PRESTITI

Le spese correnti e per il rimborso dei prestiti (titoli 1 e 4 della spesa), quelle cioè necessarie al funzionamento dell'ente, possono essere analizzate sia sotto il profilo degli *stakeholder* cui sono destinate (le missioni del conto di bilancio), sia per la natura della spesa (macroaggregato), come rappresentato dai seguenti prospetti:

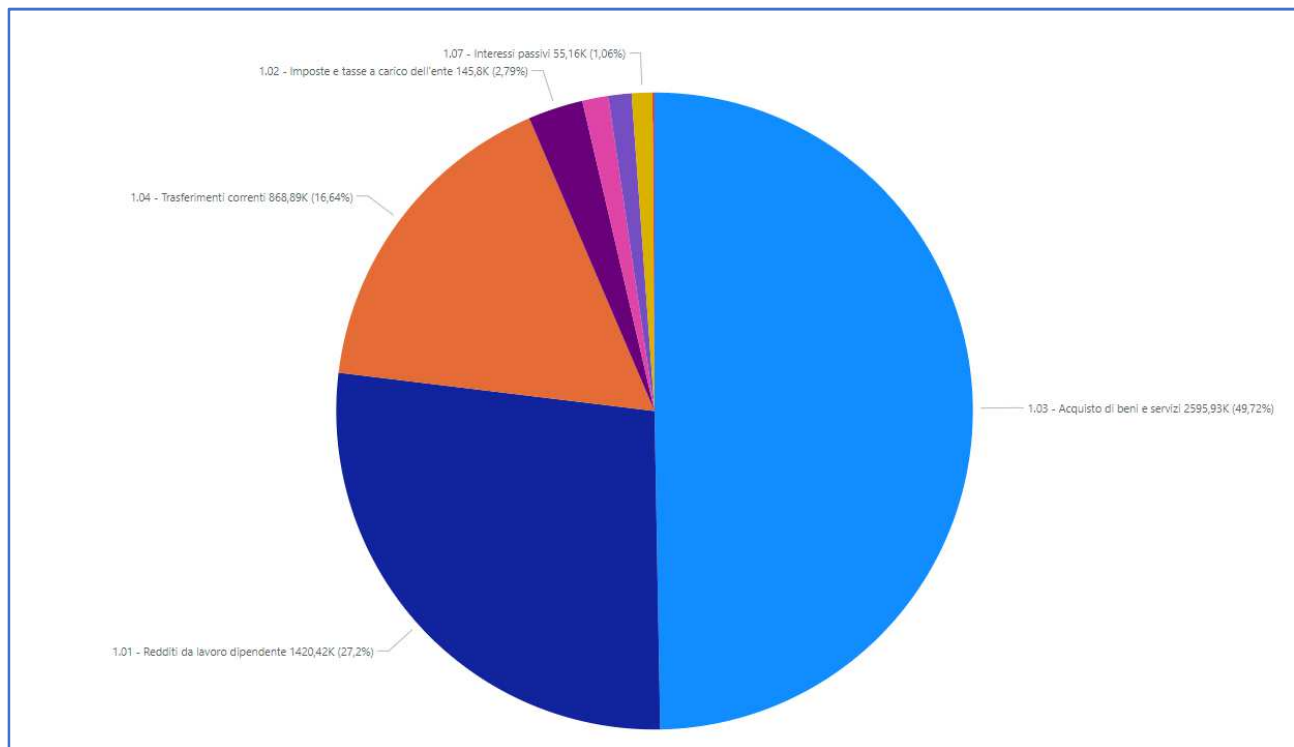
- Analisi per Missione:

Missione	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	di cui Impegnato (d)	di cui Fondo Pluriennale Vincolato (e)	di cui Altri Fondi (f)	% utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c)	Pagato (h)	% pagamento (i=h/d)	da Pagare (l=d-h)
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.732.487,30	82.376,54	1.814.863,84	1.550.786,20	32.340,47		87,23%	1.370.766,56	88,39%	180.019,64
03 - Ordine pubblico e sicurezza	231.848,00	19.293,17	251.141,17	225.892,62	7.046,47		92,75%	208.292,93	92,21%	17.599,69
04 - Istruzione e diritto allo studio	782.863,74	4.212,13	787.075,87	761.154,15	0,00		96,71%	636.789,33	83,66%	124.364,82
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	58.147,00	23.426,01	81.573,01	79.308,71			97,22%	55.423,49	69,88%	23.885,22
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	40.953,51	7.322,00	48.275,51	29.042,46			60,16%	15.353,64	52,87%	13.688,82
07 - Turismo	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00			0,00%	0,00	non un numero	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	109.454,00	1.900,84	111.354,84	110.270,19	0,00		99,03%	108.169,40	98,09%	2.100,79
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.064.149,84	122.675,03	1.186.824,87	1.165.204,40	0,00		98,18%	1.018.258,05	87,39%	146.946,35
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	544.954,44	13.421,25	558.375,69	507.584,79	35.018,88		97,18%	440.140,57	86,71%	67.444,22
11 - Soccorso civile	12.192,00	53.363,40	65.555,40	57.345,59			87,48%	20.866,50	36,39%	36.479,09
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	432.971,94	77.174,09	510.146,03	457.789,30	0,00		89,74%	383.264,20	83,72%	74.525,10
13 - Tutela della salute	2.000,00	-1.000,00	1.000,00	1.000,00			100,00%	0,00	0,00%	1.000,00
14 - Sviluppo economico e competitività	13.701,00	195.714,00	209.415,00	199.614,11			95,32%	84.953,35	42,56%	114.660,76
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	13.900,00	550,00	14.450,00	7.673,12			53,10%	6.263,90	81,63%	1.409,22
20 - Fondi e accantonamenti	443.440,00	-19.573,92	423.866,08	0,00		423.866,08	100,00%	0,00	non un numero	0,00
50 - Debito pubblico	68.759,23	0,00	68.759,23	68.759,23			100,00%	68.759,23	100,00%	0,00
Totale	5.554.822,00	580.854,54	6.135.676,54	5.221.424,87	74.405,82	423.866,08	93,22%	4.417.301,15	84,60%	804.123,72



- Analisi per Macroaggregato:

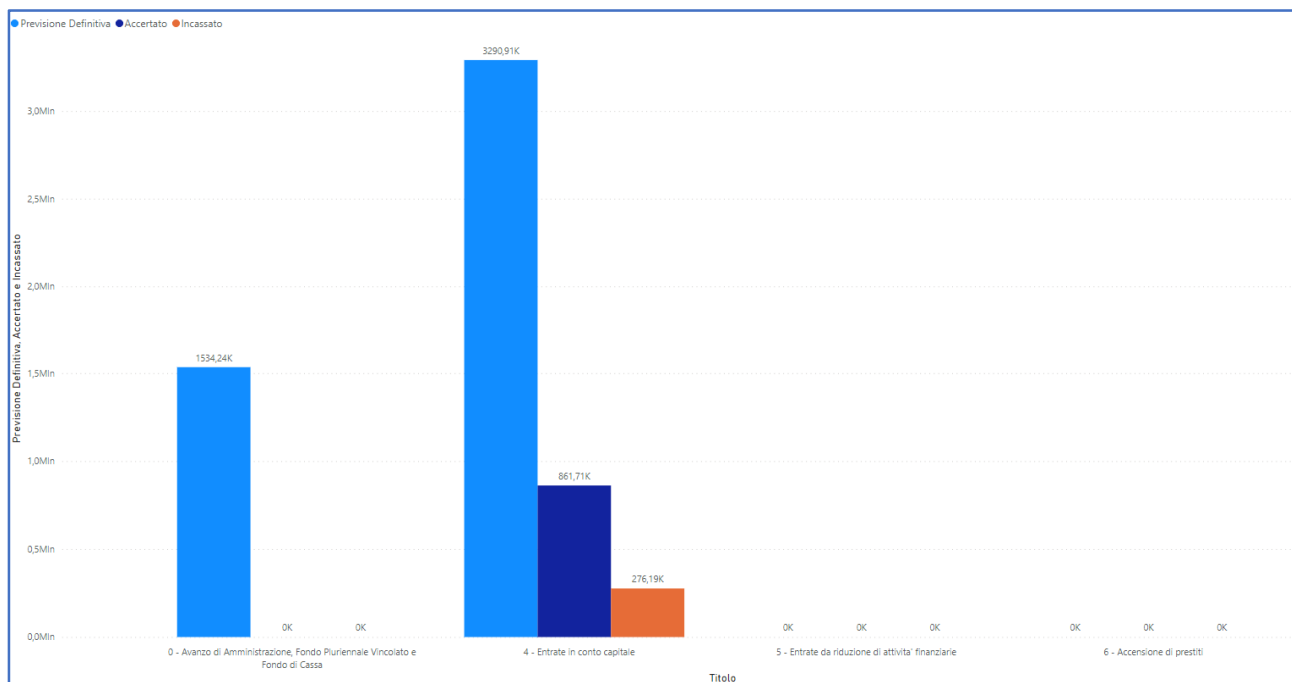
Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	di cui Impegnato (d)	di cui Fondo Pluriennale Vincolato (e)	di cui Altri Fondi (f)	% utilizzo risorse (g= (d+e+f)/c)	Pagato (h)	% pagamento (i=h/d)	da Pagare (l=d-h)
1 - Spese correnti	5.486.062,77	580.854,54	6.066.917,31	5.152.665,64	74.405,82	423.866,08	93,14%	4.348.541,92	84,39%	804.123,72
1.01 - Redditi da lavoro dipendente	1.468.836,52	10.604,08	1.479.440,60	1.420.417,35			96,01%	1.383.255,42	97,38%	37.161,93
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	155.072,00	-2.801,43	152.270,57	145.799,41			95,75%	121.659,95	83,44%	24.139,46
1.03 - Acquisto di beni e servizi	2.636.027,00	133.944,00	2.769.971,00	2.595.934,62			93,72%	2.121.246,64	81,71%	474.687,98
1.04 - Trasferimenti correnti	616.770,00	336.928,30	953.698,30	868.893,36			91,11%	609.294,62	70,12%	259.598,74
1.07 - Interessi passivi	56.573,25	0,00	56.573,25	55.157,17			97,50%	55.157,17	100,00%	0,00
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	26.000,00	-21.077,30	4.922,70	4.920,43			99,95%	4.624,70	93,99%	295,73
1.10 - Altre spese correnti	526.784,00	123.256,89	650.040,89	61.543,30	74.405,82	423.866,08	86,12%	53.303,42	86,61%	8.239,88
4 - Rimborso di prestiti	68.759,23	0,00	68.759,23	68.759,23			100,00%	68.759,23	100,00%	0,00
4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	68.759,23	0,00	68.759,23	68.759,23			100,00%	68.759,23	100,00%	0,00
Totale	5.554.822,00	580.854,54	6.135.676,54	5.221.424,87	74.405,82	423.866,08	93,22%	4.417.301,15	84,60%	804.123,72



LE ENTRATE IN C/CAPITALE

Le entrate destinate e/o vincolate al finanziamento degli investimenti, iscritte nei titoli 4,5 e 6 del conto di bilancio, sono illustrate nei seguenti prospetti:

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertamenti (d)	% attendibilità previsione (e=d/c)	Incassato (f)	% riscossione (g=f/d)	da incassare (h=d-f)
0 - Avanzo di Amministrazione, Fondo Pluriennale Vincolato e Fondo di Cassa	678.437,85	855.805,55	1.534.243,40	0,00	0,00%	0,00		0,00
0.00 - Fondo di Cassa Iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
0.01 - Avanzo di Amministrazione	0,00	663.594,97	663.594,97	0,00	0,00%	0,00		0,00
0.03 - Fpv di Parte Capitale	678.437,85	192.210,58	870.648,43	0,00	0,00%	0,00		0,00
4 - Entrate in conto capitale	2.050.967,97	1.239.945,62	3.290.913,59	861.713,90	26,18%	276.191,37	32,05%	585.522,53
4.02 - Contributi agli investimenti	1.838.764,77	1.185.802,99	3.024.567,76	556.976,30	18,42%	35.308,50	6,34%	521.667,80
4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	50.000,00	37.604,65	87.604,65	87.249,16	99,59%	37.249,16	42,69%	50.000,00
4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	75.203,20	-71.123,21	4.079,99	4.079,99	100,00%	4.079,99	100,00%	0,00
4.05 - Altre entrate in conto capitale	87.000,00	87.661,19	174.661,19	213.408,45	122,18%	199.553,72	93,51%	13.854,73
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Totale	2.729.405,82	2.095.751,17	4.825.156,99	861.713,90	17,86%	276.191,37	32,05%	585.522,53



LE SPESE PER INVESTIMENTO

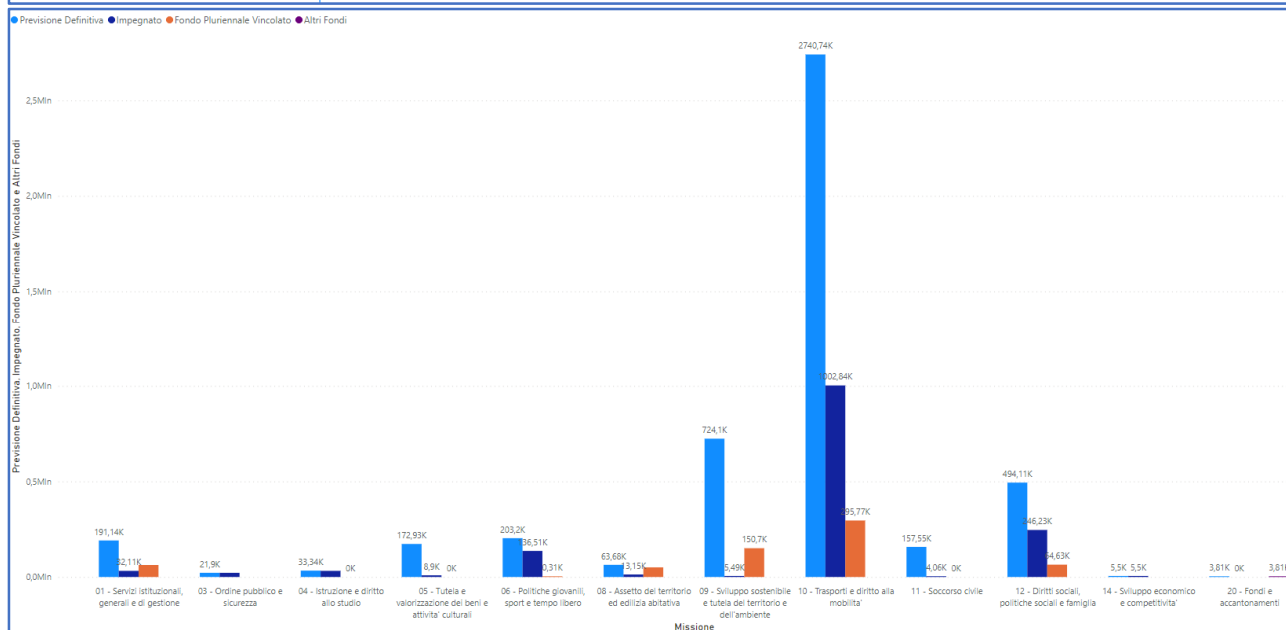
Le spese per la realizzazione di investimenti, iscritte nei Titoli 2 – Spese in c/capitale e Titolo 3 – Spese per l'Incremento di attività finanziarie, sono finanziate – di norma – dalle entrate di parte capitale – e rappresentano gli investimenti realizzati dall'Ente.

La presenza di somme iscritte al Fondo Pluriennale Vincolato¹, indica che tali somme sono state accertate nell'esercizio o negli esercizi precedenti, ma che le obbligazioni passive saranno esigibili in esercizi successivi a quello oggetto di rendiconto. Tali spese possono essere analizzate sia secondo le finalità istituzionali perseguite (le Missioni del Conto di Bilancio) sia secondo la natura della spesa (i Macroaggregati).

Analisi per Missione:

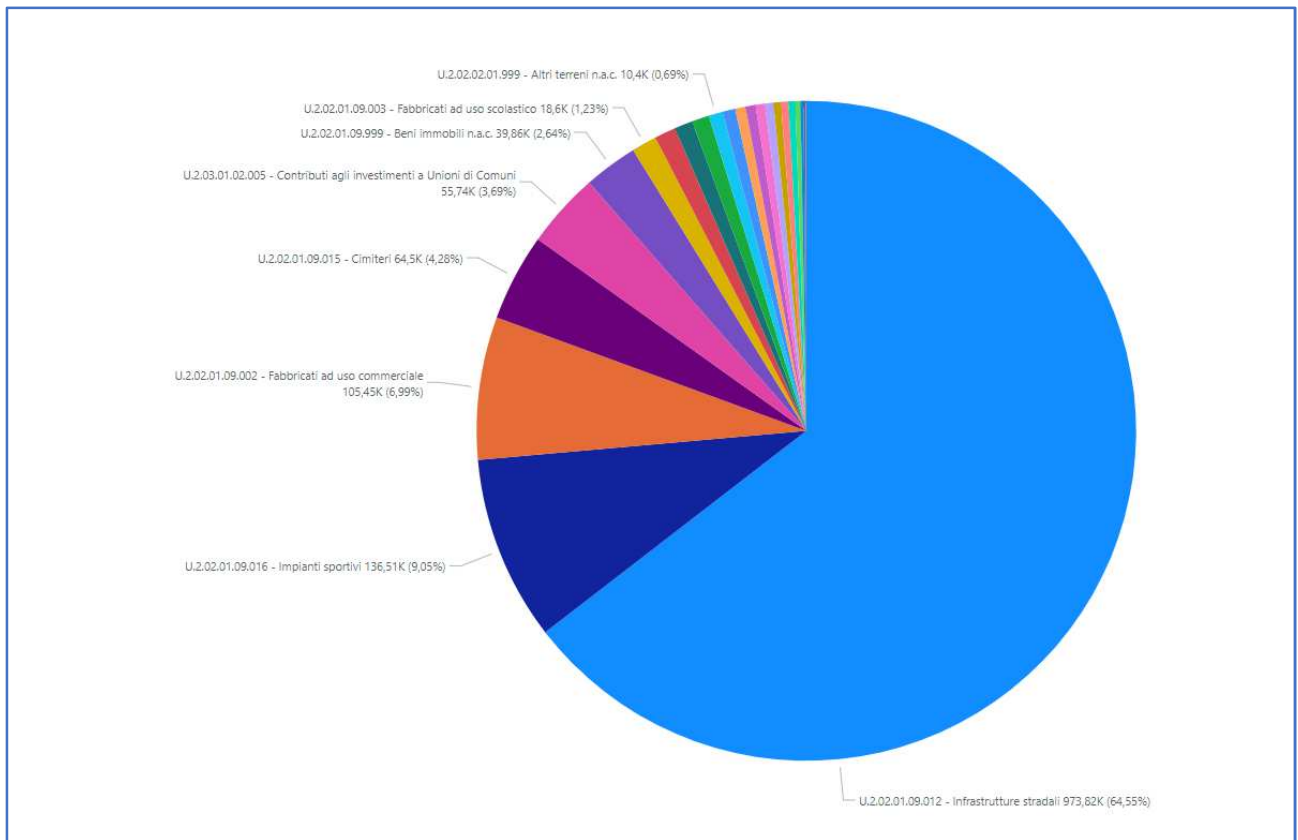
¹Cfr. par. 5.4 Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria: "Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 1, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse."

Missione	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	di cui Impegnato (d)	di cui Fondo Pluriennale Vincolato (e)	di cui Altri Fondi (f)	% utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c)	Pagato (h)	% pagamento (i=h/d)	da Pagare (l=d-h)
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	24.041,63	167.100,70	191.142,33	32.111,77	62.808,91		49,66%	30.749,91	95,76%	1.361,86
03 - Ordine pubblico e sicurezza	1.500,00	20.400,00	21.900,00	21.782,00			99,46%	1.464,00	6,72%	20.318,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	1.500,00	31.843,62	33.343,62	32.150,26	0,00		96,42%	29.331,14	91,23%	2.819,12
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	163.194,24	9.732,46	172.926,70	8.900,50	0,00		5,15%	8.900,50	100,00%	0,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	47.712,77	155.482,38	203.195,15	136.509,89	312,64		67,34%	122.950,22	90,07%	13.559,67
07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00			non un numero	0,00	non un numero	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia	63.678,32	0,00	63.678,32	13.148,06	50.433,19		99,85%	13.148,06	100,00%	0,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	724.102,63	724.102,63	5.489,83	150.699,80		21,57%	489,83	8,92%	5.000,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.351.143,46	389.594,84	2.740.738,30	1.002.843,33	295.774,67		47,38%	902.852,77	90,03%	99.990,56
11 - Soccorso civile	4.000,00	153.548,37	157.548,37	4.060,46	0,00		2,58%	30,00	0,74%	4.030,46
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	60.930,40	433.176,17	494.106,57	246.229,19	64.629,36		62,91%	167.408,16	67,99%	78.821,03
14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00			100,00%	0,00	0,00%	5.500,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00			non un numero	0,00	non un numero	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	13.744,00	-9.930,00	3.814,00	0,00		3.814,00	100,00%	0,00	non un numero	0,00
Totale	2.731.444,82	2.080.551,17	4.811.995,99	1.508.725,29	624.658,57	3.814,00	44,41%	1.277.324,59	84,66%	231.400,70



- Analisi per Macroaggregato:

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	di cui Impegnato (d)	di cui Fondo Pluriennale Vincolato (e)	di cui Altri Fondi (f)	% utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c)	Pagato (h)	% pagamento (i=h/d)	da Pagare (l=d-h)
2 - Spese in conto capitale	2.731.444,82	2.080.551,17	4.811.995,99	1.508.725,29	624.658,57	3.814,00	44,41%	1.277.324,59	84,66%	231.400,70
2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.680.018,52	1.392.758,50	4.072.777,02	1.418.173,64			34,82%	1.260.649,23	88,89%	157.524,41
2.03 - Contributi agli investimenti	21.000,00	80.577,55	101.577,55	82.477,55			81,20%	8.601,26	10,43%	73.876,29
2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00			non un numero	0,00	non un numero	0,00
2.05 - Altre spese in conto capitale	30.426,30	607.215,12	637.641,42	8.074,10	624.658,57	3.814,00	99,83%	8.074,10	100,00%	0,00
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00			non un numero	0,00	non un numero	0,00
3.04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00			non un numero	0,00	non un numero	0,00
Totale	2.731.444,82	2.080.551,17	4.811.995,99	1.508.725,29	624.658,57	3.814,00	44,41%	1.277.324,59	84,66%	231.400,70



LE VARIAZIONI AL BILANCIO

Nel corso dell'esercizio, ai sensi del disposto dell'art. 175 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, le previsioni del Bilancio sono state variate con i seguenti atti deliberativi:

ATTO	DATA ATTO	OGGETTO
CC_06	09/03/2021	1-VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021/2023 (ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000)
CC_09	27/03/2021	2- VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021/2023 (ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000)
GC_37	13/05/2021	VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020/2022 (ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000)
CC_19	05/06/2021	3- VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021/2023 (ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000)
CC_30	30/07/2021	ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000
GC_79	10/09/2021	2_VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020/2022 (ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000)
CC_35	30/09/2021	4- VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021/2023 (ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000)
GC_93	30/10/2021	3_VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021/2023 (ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000)
CC_44	29/11/2021	SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 193 DEL D.LGS. N. 267/2000 E ARTT. 69 E 70 DEL VIGENTE REGOLAMENTO DI CONTABILITA').

Con tali atti deliberativi, il cui contenuto è reperibile sul sito istituzionale dell'Ente, nella sezione denominata Amministrazione Trasparente, il Bilancio di Previsione ha i seguenti stanziamenti definitivi:

Titolo	Tipologia	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)
0 - Avanzo di Amministrazione, Fondo Pluriennale Vincolato e Fondo di Cassa	0.00 - Fondo di Cassa Iniziale	0,00	0,00	0,00
	0.01 - Avanzo di Amministrazione	32.373,00	1.100.935,17	1.133.308,17
	0.02 - Fpv di Parte Corrente	87.974,00	13.987,62	101.961,62
	0.03 - Fpv di Parte Capitale	678.437,85	192.210,58	870.648,43
	Totale	798.784,85	1.307.133,37	2.105.918,22
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	3.943.659,00	-59.933,31	3.883.725,69
	1.0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00
	1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	204.257,00	-1.882,16	202.374,84
	Totale	4.147.916,00	-61.815,47	4.086.100,53
2 - Trasferimenti correnti	2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	272.984,00	193.422,62	466.406,62
	2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
	2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	8.690,00	0,00	8.690,00
	Totale	281.674,00	193.422,62	475.096,62
3 - Entrate extratributarie	3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	562.433,00	-62.070,72	500.362,28
	3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	127.000,00	231,38	127.231,38
	3.03 - Interessi attivi	0,00	1,00	1,00
	3.04 - Altre entrate da redditi da capitale	153.364,00	3.205,82	156.569,82
	3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	164.127,00	41.352,09	205.479,09
	Totale	1.006.924,00	-17.280,43	989.643,57
4 - Entrate in conto capitale	4.02 - Contributi agli investimenti	1.838.764,77	1.185.802,99	3.024.567,76
	4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	50.000,00	37.604,65	87.604,65
	4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	75.203,20	-71.123,21	4.079,99
	4.05 - Altre entrate in conto capitale	87.000,00	87.661,19	174.661,19
	Totale	2.050.967,97	1.239.945,62	3.290.913,59
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
6 - Accensione di prestiti	6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7.01 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
	Totale	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01 - Entrate per partite di giro	1.210.165,00	0,00	1.210.165,00
	9.02 - Entrate per conto terzi	400.000,00	0,00	400.000,00
	Totale	1.610.165,00	0,00	1.610.165,00
Totale		11.496.431,82	2.661.405,71	14.157.837,53

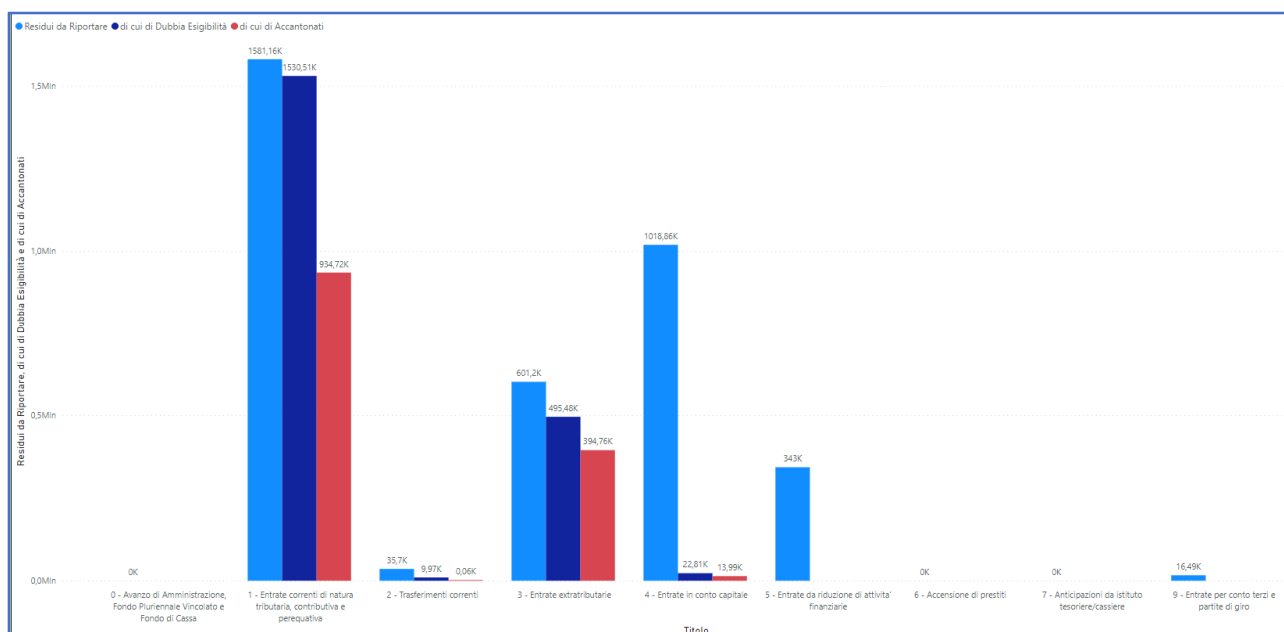
Titolo	Macrogregretato	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)
1 - Spese correnti	1.01 - Redditi da lavoro dipendente	1.468.836,52	10.604,08	1.479.440,60
	1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	155.072,00	-2.801,43	152.270,57
	1.03 - Acquisto di beni e servizi	2.636.027,00	133.944,00	2.769.971,00
	1.04 - Trasferimenti correnti	616.770,00	336.928,30	953.698,30
	1.07 - Interessi passivi	56.573,25	0,00	56.573,25
	1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	26.000,00	-21.077,30	4.922,70
	1.10 - Altre spese correnti	526.784,00	123.256,89	650.040,89
	Totale	5.486.062,77	580.854,54	6.066.917,31
2 - Spese in conto capitale	2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.680.018,52	1.392.758,50	4.072.777,02
	2.03 - Contributi agli investimenti	21.000,00	80.577,55	101.577,55
	2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
	2.05 - Altre spese in conto capitale	30.426,30	607.215,12	637.641,42
	Totale	2.731.444,82	2.080.551,17	4.811.995,99
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	3.04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
4 - Rimborso di prestiti	4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	68.759,23	0,00	68.759,23
	Totale	68.759,23	0,00	68.759,23
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.01 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
	Totale	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.01 - Uscite per partite di giro	1.210.165,00	0,00	1.210.165,00
	7.02 - Uscite per conto terzi	400.000,00	0,00	400.000,00
	Totale	1.610.165,00	0,00	1.610.165,00
Totale		11.496.431,82	2.661.405,71	14.157.837,53

LA GESTIONE RESIDUI

In occasione del c.d. Riaccertamento Ordinario 2021, il Comune di CASTIGLIONE DEI PEPOLI ha dato seguito al disposto del Principio Generale della Competenza Finanziaria c.d. Potenziata, stralciando dal conto del bilancio tutti quegli impegni per i quali non è stata verificata l'obbligazione sottostante. Da tale operazione discende il risultato di amministrazione, nella sua componente derivante dalla gestione residui.

Oltre a tale operazione, si è provveduto alla verifica puntuale dei residui attivi, che rappresentano crediti esigibili e non incassati. Il volume dei crediti scaduti e non incassati, ai sensi del Principio Contabile applicato della Contabilità Finanziaria, allegato 4/2, obbliga questa amministrazione ad accantonare una quota del risultato di amministrazione a copertura del potenziale insoluto delle poste iscritte a residuo.

Per l'esercizio 2021, tale quota è dettagliata nel seguente prospetto:



Il calcolo di tale importo segue le modalità previste dal Legislatore all'esempio 5 dell'allegato 4/2, che recita: "[...]In occasione della redazione del rendiconto è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti. A tal fine si provvede: b1) a determinare, per ciascuna delle categorie di entrate di cui al punto 1), l'importo dei residui complessivo come risultano alla fine dell'esercizio appena concluso, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario di cui all'articolo 3, comma 4, del presente decreto; b2) a calcolare, in corrispondenza di ciascun entrata di cui al punto b1), la media del rapporto tra gli incassi (in c/residui) e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi. L'importo dei residui attivi all'inizio di ciascun anno degli ultimi 5 esercizi può essere ridotto di una percentuale pari all'incidenza dei residui attivi di cui alla lettera b) e d) del prospetto di cui al punto 9.3 riguardante il riaccertamento straordinario dei residui rispetto al totale dei residui attivi risultante dal rendiconto 2014. Tale percentuale di riduzione può essere applicata in occasione della determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel risultato di amministrazione degli esercizi successivi, con riferimento alle annualità precedenti all'avvio della riforma; b3) ad applicare all'importo complessivo dei residui classificati secondo le modalità di cui al punto b1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto b2).

Con riferimento alla lettera b2) la media può essere calcolata secondo le seguenti modalità: b. media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui); c. rapporto tra la sommatoria degli incassi in c/residui di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli residui attivi al 1° gennaio di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi; d. media ponderata del rapporto tra incassi in c/residui e i residui attivi all'inizio ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio. Se il fondo crediti di dubbia esigibilità complessivo accantonato nel risultato di amministrazione (costituito dalle quote del risultato di amministrazioni vincolato nei precedenti esercizi e dall'accantonamento effettuato nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto) risulta inferiore all'importo considerato congruo è necessario incrementare conseguentemente la quota del risultato di amministrazione dedicata al fondo crediti di dubbia esigibilità. Se il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata risulta superiore a quello considerato congruo, è possibile svincolare conseguentemente la quota del risultato di amministrazione dedicata al fondo. Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 187, comma 1, del TUEL e dall'articolo 42, comma 1, del presente decreto, in caso di incapienza del risultato di amministrazione, la quota del fondo crediti di dubbia esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a se stante della spesa nel bilancio di previsione.[...]".

Il dettaglio della composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, al 31 dicembre 2021, è dettagliato nei seguenti prospetti:

Titolo	Residui da gestione competenza (a)	Residui da gestione residui (b)	Totale Residui da riportare (c=a+b)	di cui di Dubbia Esigibilità (d)	di cui accantonati per Dubbia Esigibilità (e)	% accantonamento FCDE (f=e/d)
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	938.916,75	642.243,69	1.581.160,44	1.530.513,48	934.720,07	61,07%
1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	927.192,79	642.243,69	1.569.436,48	1.530.513,48	934.720,07	61,07%
1.0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	11.723,96	0,00	11.723,96	0,00	0,00	0,00%
2 - Trasferimenti correnti	35.562,10	141,40	35.703,50	9.970,34	64,06	0,64%
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	26.872,87	141,40	27.014,27	1.281,11	64,06	5,00%
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	8.689,23	0,00	8.689,23	8.689,23	0,00	0,00%
3 - Entrate extratributarie	292.262,43	308.938,88	601.201,31	495.482,33	394.757,04	79,67%
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	85.213,29	25.537,97	110.751,26	110.751,26	32.097,80	28,98%
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	97.701,52	273.077,32	370.778,84	370.778,84	350.572,01	94,55%
3.03 - Interessi attivi	2,08	0,00	2,08	2,08	0,00	0,00%
3.04 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	109.345,54	10.323,59	119.669,13	13.950,15	12.087,23	86,65%
4 - Entrate in conto capitale	585.522,53	433.336,23	1.018.858,76	22.813,48	13.991,10	61,33%
4.02 - Contributi agli investimenti	521.667,80	427.637,36	949.305,16	13.205,57	10.921,57	82,70%
4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	50.000,00	2.206,00	52.206,00	2.206,00	1.552,14	70,36%
4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.05 - Altre entrate in conto capitale	13.854,73	3.492,87	17.347,60	7.401,91	1.517,39	20,50%
Totale	1.852.263,81	1.384.660,20	3.236.924,01	2.058.779,63	1.343.532,26	65,26%

In occasione del riaccertamento ordinario, previsto dal par. 9.1 del Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria, il Comune di CASTIGLIONE DEI PEPOLI ha applicato in modo puntuale il principio generale della Competenza Finanziaria c.d. Potenziata, stralciando dal conto del bilancio tutti gli impegni ed accertamenti che non sotto-tendono ad obbligazioni giuridicamente perfezionate ed esigibili.

Le risultanze della gestione residui sono rappresentate dai seguenti prospetti:

RESIDUI ATTIVI

Titolo	Residui da gestione competenza (a)	Residui da gestione residui (b)	Totale Residui da riportare (c=a+b)	di cui di Dubbia Esigibilità (d)	di cui accantonati per Dubbia Esigibilità (e)	% accantonamento FCDE (f=e/d)
0 - Avanzo di Amministrazione, Fondo Pluriennale Vincolato e Fondo di Cassa	0,00		0,00			
0.00 - Fondo di Cassa Iniziale	0,00		0,00			
0.01 - Avanzo di Amministrazione	0,00		0,00			
0.02 - Fpv di Parte Corrente	0,00		0,00			
0.03 - Fpv di Parte Capitale	0,00		0,00			
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	938.916,75	642.243,69	1.581.160,44	1.530.513,48	934.720,07	61,07%
1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	927.192,79	642.243,69	1.569.436,48	1.530.513,48	934.720,07	61,07%
1.0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00		0,00			
1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	11.723,96	0,00	11.723,96			
2 - Trasferimenti correnti	35.562,10	141,40	35.703,50	9.970,34	64,06	0,64%
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	26.872,87	141,40	27.014,27	1.281,11	64,06	5,00%
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00		0,00			
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	8.689,23	0,00	8.689,23	8.689,23		
3 - Entrate extratributarie	292.262,43	308.938,88	601.201,31	495.482,33	394.757,04	79,67%
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	85.213,29	25.537,97	110.751,26	110.751,26	32.097,80	28,98%
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	97.701,52	273.077,32	370.778,84	370.778,84	350.572,01	94,55%
3.03 - Interessi attivi	2,08	0,00	2,08	2,08		
3.04 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00		0,00	0,00		
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	109.345,54	10.323,59	119.669,13	13.950,15	12.087,23	86,65%
4 - Entrate in conto capitale	585.522,53	433.336,23	1.018.858,76	22.813,48	13.991,10	61,33%
4.02 - Contributi agli investimenti	521.667,80	427.637,36	949.305,16	13.205,57	10.921,57	82,70%
4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	50.000,00	2.206,00	52.206,00	2.206,00	1.552,14	70,36%
4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00			
4.05 - Altre entrate in conto capitale	13.854,73	3.492,87	17.347,60	7.401,91	1.517,39	20,50%
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	343.000,00	343.000,00			
5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	343.000,00	343.000,00			
6 - Accensione di prestiti	0,00		0,00			
6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00		0,00			
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		0,00			
7.01 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		0,00			
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.977,74	14.513,05	16.490,79			
9.01 - Entrate per partite di giro	0,27	0,00	0,27			
9.02 - Entrate per conto terzi	1.977,47	14.513,05	16.490,52			
Totale	1.854.241,55	1.742.173,25	3.596.414,80	2.058.779,63	1.343.532,26	65,26%

RESIDUI PASSIVI

Titolo	Residui da Gestione Residui (a)	Residui da Gestione Competenza (b)	Residui da Riportare (c=a+b)
1 - Spese correnti	5.165,99	804.123,72	809.289,71
1.01 - Redditi da lavoro dipendente	0,00	37.161,93	37.161,93
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	63,39	24.139,46	24.202,85
1.03 - Acquisto di beni e servizi	5.102,60	474.687,98	479.790,58
1.04 - Trasferimenti correnti	0,00	259.598,74	259.598,74
1.07 - Interessi passivi		0,00	0,00
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	295,73	295,73
1.10 - Altre spese correnti	0,00	8.239,88	8.239,88
2 - Spese in conto capitale	20.010,72	231.400,70	251.411,42
2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	157.524,41	157.524,41
2.03 - Contributi agli investimenti	20.010,72	73.876,29	93.887,01
2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00
2.05 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
3 - Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00
3.04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00
4 - Rimborso di prestiti		0,00	0,00
4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		0,00	0,00
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00
5.01 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	23.219,16	33.090,19	56.309,35
7.01 - Uscite per partite di giro	0,00	27.957,57	27.957,57
7.02 - Uscite per conto terzi	23.219,16	5.132,62	28.351,78
Totale	48.395,87	1.068.614,61	1.117.010,48

LA GESTIONE DI CASSA

Nel corso dell'esercizio 2021 sono state emesse 7269 (di cui 2 annullate) reversali e 3751 mandati ed alla data di chiusura dell'esercizio, come risulta sia dalle scritture contabili dell'ente che dal Conto del Tesoriere la situazione è la seguente:

Dal Conto del Tesoriere:

Pagina 1 di 1

Data: 31.03.2022

Disponibilità Ente

INTESA SANPAOLO S.P.A.
Tesoreria Online

Ente/Sia: 1040046/055B3 - COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Anno Esercizio: 2021

Situazione al: 31.12.2021

Disponibilità Reale

ENTRATE

Fondo cassa		2.217.138,15	
Reversali emesse	5.422.217,92		
Reversali riscosse		5.422.217,92	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	0,00		
Reversali da riscuotere	0,00		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		1.431.648,98	
Totale delle entrate			9.071.005,05

USCITE

Deficit di cassa		0,00	
Mandati emessi	7.323.874,69		
Mandati pagati		7.323.874,69	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		62.288,55	
Totale delle uscite			7.386.163,24
Saldo risultante dal conto di fatto			1.684.841,81
Mandati da pagare		0,00	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	0,00		
Saldo risultante dal conto di diritto			1.684.841,81

Dal Conto di Bilancio:

Titolo	Previsione Assestata (a)	Residui Riportati (b)	Massa Riscuotibile (c=a+b)	Previsione definitiva di cassa (d)	Incassato in c/competenza (e)	Incassato in /residui (f)	Incassato Totale (g=e+f)	% incasso (h=g/c)	% attendibilità previsione di cassa (i=g/d)
0 - Avanzo di Amministrazione, Fondo Pluriennale Vincolato e Fondo di Cassa	2.105.918,22		2.105.918,22	1.874.628,19	0,00		0,00	0,00%	0,00%
0.00 - Fondo di Cassa Iniziale	0,00		0,00	1.874.628,19	0,00		0,00	non un numero	0,00%
0.01 - Avanzo di Amministrazione	1.133.308,17		1.133.308,17	0,00	0,00		0,00	0,00%	
0.02 - Fpv di Parte Corrente	101.961,62		101.961,62	0,00	0,00		0,00	0,00%	
0.03 - Fpv di Parte Capitale	870.648,43		870.648,43	0,00	0,00		0,00	0,00%	
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.086.100,53	1.485.536,69	5.571.637,22	5.766.420,00	3.297.958,57	798.588,08	4.096.546,65	73,53%	71,04%
1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	3.883.725,69	1.469.437,85	5.353.163,54	5.506.320,77	3.107.307,69	782.489,77	3.889.797,46	72,66%	70,64%
1.0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	non un numero	
1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	202.374,84	16.098,84	218.473,68	260.099,23	190.650,88	16.098,31	206.749,19	94,63%	79,49%
2 - Trasferimenti correnti	475.096,62	20.695,34	495.791,96	325.319,66	430.732,35	28.242,61	458.974,96	92,57%	141,08%
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	466.406,62	10.439,20	476.845,82	306.373,52	430.732,35	17.986,47	448.718,82	94,10%	146,46%
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	non un numero	
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	8.690,00	10.256,14	18.946,14	18.946,14	0,00	10.256,14	10.256,14	54,13%	54,13%
3 - Entrate extratributarie	989.643,57	585.269,94	1.574.913,51	2.156.251,57	723.315,78	189.910,21	913.225,99	57,99%	42,35%
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	500.362,28	108.028,17	608.390,45	678.546,43	402.899,90	79.183,58	482.083,48	79,24%	71,05%
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	127.231,38	370.200,80	497.432,18	541.497,61	62.250,22	15.165,42	77.415,64	15,56%	14,30%
3.03 - Interessi attivi	1,00	6,23	7,23	0,00	0,01	6,23	6,24	86,31%	
3.04 - Altre entrate da redditi da capitale	156.569,82		156.569,82	153.364,00	156.569,82		156.569,82	100,00%	102,09%
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	205.479,09	107.034,74	312.513,83	782.843,53	101.595,83	95.554,98	197.150,81	63,09%	25,18%
4 - Entrate in conto capitale	3.290.913,59	744.364,71	4.035.278,30	3.530.850,01	276.191,37	311.535,46	587.726,83	14,56%	16,65%
4.02 - Contributi agli investimenti	3.024.567,76	718.253,42	3.742.821,18	3.244.658,04	35.308,50	292.373,21	327.681,71	8,75%	10,10%
4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	87.604,65	16.384,11	103.988,76	103.988,76	37.249,16	12.927,24	50.176,40	48,25%	48,25%
4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4.079,99	1.500,00	5.579,99	76.703,20	4.079,99	1.500,00	5.579,99	100,00%	7,27%
4.05 - Altre entrate in conto capitale	174.661,19	8.227,18	182.888,37	105.500,01	199.553,72	4.735,01	204.288,73	111,70%	193,64%
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	343.000,00	343.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	343.000,00	343.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
6 - Accensione di prestiti	0,00		0,00	343.000,00	0,00		0,00	non un numero	0,00%
6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00		0,00	343.000,00	0,00		0,00	non un numero	0,00%
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00		1.600.000,00	1.600.000,00	0,00		0,00	0,00%	0,00%
7.01 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00		1.600.000,00	1.600.000,00	0,00		0,00	0,00%	0,00%
Totale	14.157.837,53	3.201.842,28	17.359.679,81	17.658.973,74	5.520.408,07	1.333.458,83	6.853.866,90	39,48%	38,81%

Titolo	Previsione Definitiva (a)	di cui Altri Fondi (b)	di cui FPV (c)	Residui Riportati (d)	Massa Pagabile (e=a- b-c+d)	Previsione definitiva di Cassa (f)	Pagamenti in c/competenza (g)	Pagamenti in c/Residui (h)	Totale Pagato (i=g+h)	% attendibilità previsione di Cassa (l=i/f)
1 - Spese correnti	6.066.917,31	423.866,08	74.405,82	635.328,88	6.203.974,29	6.860.867,94	4.348.541,92	625.079,64	4.973.621,56	72,49%
1.01 - Redditi da lavoro dipendente	1.479.440,60			22.739,71	1.502.180,31	1.670.228,42	1.383.255,42	21.798,28	1.405.053,70	84,12%
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	152.270,57			2.394,57	154.665,14	170.566,11	121.659,95	2.267,47	123.927,42	72,66%
1.03 - Acquisto di beni e servizi	2.769.971,00			404.375,50	3.174.346,50	3.326.715,95	2.121.246,64	397.788,79	2.519.035,43	75,72%
1.04 - Trasferimenti correnti	953.698,30			196.238,77	1.149.937,07	999.316,22	609.294,62	196.238,77	805.533,39	80,61%
1.07 - Interessi passivi	56.573,25				56.573,25	82.762,83	55.157,17		55.157,17	66,64%
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.922,70			7.145,41	12.068,11	27.906,41	4.624,70	4.551,41	9.176,11	32,88%
1.10 - Altre spese correnti	650.040,89	423.866,08	74.405,82	2.434,92	154.203,91	583.372,00	53.303,42	2.434,92	55.738,34	9,55%
2 - Spese in conto capitale	4.811.995,99	3.814,00	624.658,57	224.383,65	4.407.907,07	3.736.044,71	1.277.324,59	203.183,65	1.480.508,24	39,63%
2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	4.072.777,02			141.626,83	4.214.403,85	3.664.893,99	1.260.649,23	141.626,83	1.402.276,06	38,26%
2.03 - Contributi agli investimenti	101.577,55			52.570,51	154.148,06	24.282,11	8.601,26	31.370,51	39.971,77	164,61%
2.05 - Altre spese in conto capitale	637.641,42	3.814,00	624.658,57	30.186,31	39.355,16	46.868,61	8.074,10	30.186,31	38.260,41	81,63%
4 - Rimborso di prestiti	68.759,23				68.759,23	97.371,25	68.759,23		68.759,23	70,62%
4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	68.759,23				68.759,23	97.371,25	68.759,23		68.759,23	70,62%
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00				1.600.000,00	1.600.000,00	0,00		0,00	0,00%
5.01 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00				1.600.000,00	1.600.000,00	0,00		0,00	0,00%
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.610.165,00			128.743,50	1.738.908,50	2.153.736,08	761.097,55	102.176,66	863.274,21	40,08%
7.01 - Uscite per partite di giro	1.210.165,00			76.509,74	1.286.674,74	1.642.811,43	760.272,55	76.118,74	836.391,29	50,91%
7.02 - Uscite per conto terzi	400.000,00			52.233,76	452.233,76	510.924,65	825,00	26.057,92	26.882,92	5,26%
Totale	14.157.837,53	427.680,08	699.064,39	988.456,03	14.019.549,09	14.448.019,98	6.455.723,29	930.439,95	7.386.163,24	51,12%

Da quanto sopra si evince che il Comune di CASTIGLIONE DEI PEPOLI ha rispettato il limite previsto dal comma 557 dell'art. 1 della L. 296/2006.

I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I servizi pubblici a domanda individuale sono individuati analiticamente dal Decreto Ministero dell'Interno del 31 dicembre 1983 e nel seguente prospetto sono illustrati, distintamente per ciascun servizio, i relativi oneri e proventi ed il tasso di copertura dei costi.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	ENTRATE	SPESE PERSONALE	ALTRE SPESE	TOTALE	DIFFERENZA	% DI COPERTURA
1 PARCHEGGI A PAGAMENTO	66.258,68	4.962,05	2.511,54	7.473,59	58.785,09	886,57%
2 SERVIZI CIMITERIALI	40.760,00	31.716,90	2.716,83	34.433,73	6.326,27	118,37%
3 IMPIANTI SPORTIVI	500,00	2.911,12	6.733,12	9.644,24	-9.144,24	5,18%
4 REFEZIONE SCOLASTICA	135.899,89	22.667,27	181.880,51	204.547,78	-68.647,89	66,44%
5 TRASPORTI SCOLASTICI	28.915,05	15.251,74	208.329,29	223.581,03	-194.665,98	12,93%
6 SERVIZIO PRE-SCUOLA	2.120,00	7.606,03	5.171,30	12.777,34	-10.657,34	16,59%
RIEPILOGO COPERTURA TOTALE	274.453,62	85.115,12	407.342,60	492.457,71	-218.004,09	55,73%

L'art. 243 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, a proposito dei servizi a domanda individuale prevede “[...] il costo complessivo della gestione dei servizi a domanda individuale, riferito ai dati della competenza, sia stato coperto con i relativi proventi tariffari e contributi finalizzati in misura non inferiore al 36 per cento, a tale fine i costi di gestione degli asili nido sono calcolati al 50 per cento del loro ammontare”

IL RICONOSCIMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso dell'esercizio, ai sensi dell'art. 194 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, che dispone: "1. *Con deliberazione consiliare di cui all'articolo 193, comma 2, o con diversa periodicità stabilita dai regolamenti di contabilità, gli enti locali riconoscono la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da: a) sentenze esecutive; b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, purché sia stato rispettato l'obbligo di pareggio del bilancio di cui all'articolo 114 ed il disavanzo derivi da fatti di gestione; c) ricapitalizzazione, nei limiti e nelle forme previste dal codice civile o da norme speciali, di società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici locali; d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità; e) acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza.* 2. *Per il pagamento l'ente può provvedere anche mediante un piano di rateizzazione, della durata di tre anni finanziari compreso quello in corso, convenuto con i creditori.* 3. *Per il finanziamento delle spese suddette, ove non possa documentalmente provvedersi a norma dell'articolo 193, comma 3, l'ente locale può far ricorso a mutui ai sensi degli articoli 202 e seguenti. Nella relativa deliberazione consiliare viene dettagliatamente motivata l'impossibilità di utilizzare altre risorse.*

Nel corso dell'esercizio 2021, il Comune di Castiglione dei Pepoli non ha riconosciuto alcun debito fuori bilancio.

I RAPPORTI CON LE PARTECIPATE

L'art. 11 comma 6 lettera j) del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede che la Relazione sulla Gestione allegata al Rendiconto illustri: *"gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;"*. Al 31 dicembre del 2021, le partecipazioni possedute dall'Ente sono:

tipo	Ragione Sociale	%	Sito istituzionale
Società partecipata quotata in borsa	H.E.R.A. S.p.A..	0,09556	www.gruppohera.it
Società partecipata non quotata in borsa	LEPIDA S.p.A.	0,005	www.lepida.it
Ente strumentale partecipato direttamente	COSEA Consorzio servizi Ambientali	5,98	www.cosea.bo.it
Ente strumentale partecipato direttamente	Ente di gestione dei Parchi e della Biodiversità Emilia Orientale	Quota associativa annuale € 11.900,00	www.enteparchi.bo.it
Ente strumentale partecipato direttamente	ACER Azienda Casa Bologna	0,50	www.acerbologna.it
Ente strumentale partecipato direttamente	CEV – Consorzio Energia Veneto	0,09	www.consorzioccev.it
Ente strumentale partecipato direttamente	ATERSIR – Agenzia Territoriale	0,67	www.atersir.it
Ente strumentale partecipato indirettamente	GAL Appennino Bolognese	0,1644	www.bolognaappennino.it

Per quanto riguarda l'asseverazione dei crediti debiti, si evidenzia che entro il termine assegnato: **sono pervenute** le verifiche richieste ai propri enti strumentali:

- **ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' – EMILIA ORIENTALE:**

Ha **asseverato la corrispondenza** delle risultanze trasmesse dall'Ente.

- **LEPIDA S.P.A**

Ha **asseverato la corrispondenza** delle risultanze trasmesse dall'Ente.

- **COSEA Consorzio Servizi Ambientali**

L'Ente ha trasmesso la comunicazione debiti e crediti in data 05.04.2022 asseverata dal proprio Collegio dei Revisori e dalla quale risulta un unico disallineamento per un credito nei confronti di COSEA Servizi Ambientali pari ad € 446,20 oltre IVA (Ft.296 del 16.07.2020). Tale fattura non risulta mai pervenuta al protocollo del Comune di Castiglione dei Pepoli .

Sono in corso con l'Ufficio Contabilità dell'Ente Cosea le verifiche per parificare questo importo.

Entro il termine assegnato **non sono pervenute** le verifiche richieste ai propri enti strumentali:

- **ACER Azienda Casa Bologna**
- **Unione dei comuni dell'Appennino Bolognese;**
- **Istituzione dei Servizi Sociali dell'Unione dell'Appennino Bolognese;**
- **ATERSIR;**
- **CEV**

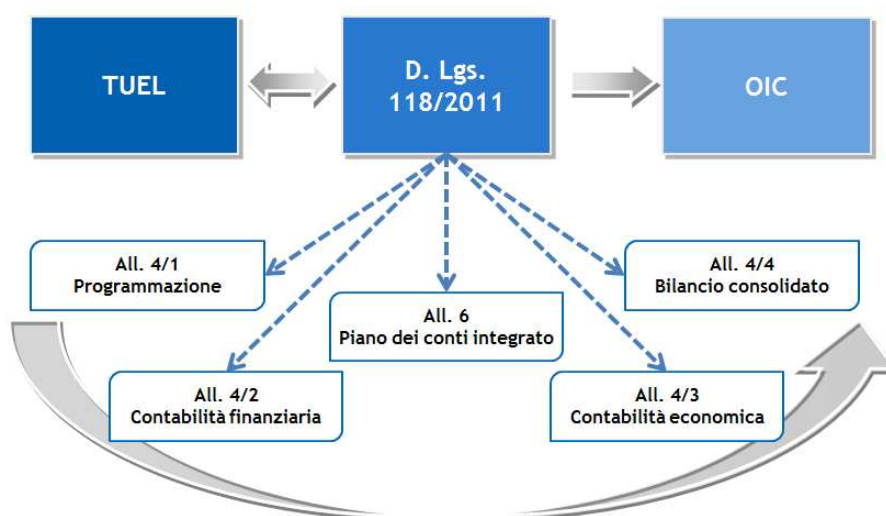
L'ANALISI ECONOMICO-PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2021

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex d.lgs. 118/2011, come modificati dal d.lgs. 126/2014, sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria. Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali), alla Matrice di Correlazione ARCONET e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale.

I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

In particolare:

- Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.
- Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.



IL CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale, nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.

Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e giunge al risultato economico finale che, nell'esercizio 2021, è stato pari a € **-39.228,36**.

Voce	Descrizione	Importo
A	Componenti Positivi della Gestione	5.817.227,25
B	Componenti Negativi della Gestione	6.115.612,80
A-B	Risultato della Gestione Operativa	-298.385,55
C	Risultato della Gestione Finanziaria	101.414,74
D	Risultato delle Rettifiche dell'Attività Finanziaria	0,00
E	Risultato della Gestione Straordinaria	254.267,69
A-B+C+D+E	Risultato prima delle Imposte	57.296,88
	Imposte	96.525,24
	Risultato d'esercizio	-39.228,36

GESTIONE OPERATIVA

La **gestione operativa** chiude con un risultato negativo pari a € **-298.385,55**, nel rispetto dei nuovi principi contabili finanziari che prevedono l'iscrizione delle entrate al lordo di quelle di dubbia e difficile esigibilità.

COMPONENTI POSITIVI (A) per € **5.817.227,25**

In generale, le voci corrispondono agli accertamenti assunti sui capitoli delle entrate correnti in relazione ai piani dei conti finanziari in applicazione della Matrice di correlazione.

Voce	Descrizione Voce	Importo
A 1	Proventi da tributi (PdC E.1.1. + E.4.1.)	3.956.558,91
A 2	Proventi da fondi perequativi (PdC E.1.3.)	202.374,84
A 3	Proventi da trasferimenti e contributi	869.668,83
a	Proventi da trasferimenti correnti (PdC E.2.1.)	412.070,77
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	457.598,06
c	Contributi agli investimenti	0,00
A 4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	450.420,40
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni (PdC E.3.1.3.) al netto dell'IVA a debito e/o risconti passivi	75.871,70
b	Ricavi della vendita di beni (PdC E.3.1.1.) al netto dell'IVA a debito	13.163,10
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (PdC E.3.1.2.) al netto dell'IVA a debito	361.385,60
A 5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00
A 6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00
A 7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
A 8	Altri ricavi e proventi diversi (PdC E.3.2. + E.3.5. esclusi E.3.5.2.2.2. + E.3.5.2.2.3. + E.3.5.99.3.1.)	338.204,27
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	5.817.227,25

COMPONENTI NEGATIVI (B) per € 6.115.612,80

In generale le voci corrispondono a:

- liquidazioni di competenza effettuate sui capitoli delle spese correnti in relazione ai piani dei conti finanziari in applicazione della Matrice di correlazione;
- fatture/note da liquidare ricevute e/o da ricevere su capitoli di competenza delle spese correnti;
- quota impegni di competenza residuali non movimentate alla data di elaborazione del lavoro;
- impegni di competenza sul PDC U.1.4. – U.2.3.

Voce	Descrizione Voce	Importo
B 9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo (PdC U.1.3.1.) al netto dell'IVA a credito	115.085,45
B 10	Prestazioni di servizi (PdC U.1.3.2. escluso 1.3.2.7.) al netto dell'IVA a credito	2.437.709,66
B 11	Utilizzo beni di terzi (PdC U.1.3.2.7. + 1.3.2.8.)	8.942,94
B 12	Trasferimenti e contributi	951.370,91
a	Trasferimenti correnti (PdC U.1.4. + U.1.1.2.2.4.)	868.893,36
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche (PdC U.2.3.1.)	61.229,12
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti (PdC U.2.3.2. + U.2.3.3. + U.2.3.4. + U.2.3.5.)	21.248,43
B 13	Personale (PdC U.1.1. esclusi U.1.1.2.2.4 + U.1.1.2.2.5) al netto degli impegni 2021 finanziati da FPV U.1.1. e al lordo al netto degli impegni 2022 finanziati da FPV U.1.1. e della Rettifica per Economie su Impegni 2021 registrati interamente nel 2020 come Impegni FPV Personale	1.395.027,81
B 14	Ammortamenti e svalutazioni	1.092.343,35
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	8.958,79
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	876.977,00
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d	Svalutazione dei crediti (svalutazione CDE)	206.407,56
B 15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00
B 16	Accantonamenti per rischi	0,00
B 17	Altri accantonamenti	0,00
B 18	Oneri diversi di gestione (PdC U.1.2. escluso U.1.2.1.1 + U.1.9.1. + U.1.9.3. + U.1.9.99. + U.1.10.4. + U.1.10.5. + U.1.10.99.)	115.132,68
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	6.115.612,80

GESTIONE FINANZIARIA

La **gestione finanziaria** chiude con un risultato positivo di € **101.414,74** dovuto agli INCASSI DIVIDENDI HERA ESERCIZIO 2020 per 156.569,82; INTERESSI ATTIVI/SCONTI SU OPERAZIONI DI TESORERIA per 2,09 e INTERESSI PASSIVI SU MUTUI per 55.157,17.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI per € **101.414,74**

Voce	Descrizione		Importo
	<u>PROVENTI FINANZIARI</u>		
	Proventi da partecipazioni		156.569,82
C 19	a	da società controllate (PdC E.3.4.2.1.1. - E.3.4.2.2.1. - E.3.4.2.3.1.)	0,00
	b	da società partecipate (PdC E.3.4.2.1.2. - E.3.4.2.2.2. - E.3.4.2.3.2.)	156.569,82
	c	da altri soggetti (PdC E.3.4.2.2.3. - E.3.4.2.3.999. - E.3.4.3.1.1.)	0,00
C 20	Altri proventi finanziari (PdC E.3.3. - E.3.4.1.1.1. - E.3.4.99.99.999.)		2,09
	<u>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</u>		156.571,91
	<u>ONERI FINANZIARI</u>		
	Interessi e altri oneri finanziari		55.157,17
C 21	a	Interessi passivi (PdC U.1.7. - U.1.8.99.1.1.)	55.157,17
	b	Altri oneri finanziari (PdC U.1.8.99.99.999.)	0,00
	<u>TOTALE ONERI FINANZIARI</u>		55.157,17

RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

La voce **rettifiche di valore attività finanziarie** chiude con un risultato pari a € **0,00**

RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE per € **0,00**

Voce	Descrizione	Importo
D 22	Rivalutazioni	0,00
D 23	Svalutazioni	0,00

GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria chiude con un risultato positivo di € **254.267,69**. Tale risultato è dovuto ai seguenti valori:

PROVENTI STRAORDINARI (E 24) per € **361.665,08**

Voce	Descrizione		Importo
a	Permessi di Costruzione (quota destinata alla spesa corrente)		0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo:		357.585,09
	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE		195.398,99
	1	Operazioni di riaccertamento dei residui in entrata per maggiori residui riaccertati (Escluse maggiori entrate su accertamenti E.4.2. per 3.355,00 che decrementano i conti dei "Risconti Passivi su Contributi agli investimenti")	181.965,10
	2	Decremento Fondo Crediti Dubbia Esigibilità tra 2020 e 2021	5.029,87
	3	Allineamento IVA Acquisti Sospesa con IVA COMMERCIALE delle fatture da ricevere 2021, note di credito 2021, liquidazioni aperte non pagate al 31.12.2021	371,62
	4	Inventario: acquisti e interventi - parte corrente residui	6.496,50
	5	Inventario: acquisizione a patrimonio	1.535,90
	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO		162.186,10
	1	Operazioni di riaccertamento dei residui in uscita per minori residui riaccertati (economie)	9.620,21
	2	Rettifica per Economie su Impegni 2021 registrati interamente nel 2020 come Impegni FPV Personale-IRAP	1.685,58
	3	Decremento tra 2020 e 2021 accantonamenti - Allegato A1	120.694,00
	4	Mandati T2 M3,4,5 a Residuo relativi alla restituzione dei permessi di costruire	30.186,31
	ENTRATE PER RIMBORSI DI IMPOSTE INDIRETTE		0,00
	1	Accertamenti correnti E.3.5.2.2.1.	0,00
	ENTRATE DA RIMBORSI DI IMPOSTE DIRETTE		0,00
	1	Accertamenti correnti E.3.5.2.2.3.	0,00
d	Plusvalenze patrimoniali		4.079,99
	1	Plusvalenza da accertamenti correnti E.4.4. relativi ad alienazione FIAT PANDA 4X4, TARGATA CZ369JA	3.181,99
	2	Plusvalenza da accertamenti correnti E.4.4. relativi ad alienazione di CESSIONE RELITTO STRADALE F° 6 MAPPALE 618 DI MQ. 449	898,00
e	Altri proventi straordinari		0,00
	1	Accertamenti correnti E.4.5.4.99.999. relativi a...	0,00
	2	Accertamenti correnti E.4.5.2.1.999. relativi a...	0,00

ONERI STRAORDINARI (E 25) per € 107.397,39

Voce	Descrizione		Importo
a	Trasferimenti in conto capitale a Regione		0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		107.016,57
	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO		103.524,89
	1	operazioni di riaccertamento dei residui in entrata per minori residui riaccertati (Escluse economie su accertamenti E.4.2. per 1.597,85 che decrementano i conti dei "Risconti Passivi su Contributi agli investimenti")	309.932,45
	2	Inserimento Crediti Dubbia Esigibilità 2021 stralciati dal conto del bilancio 2021	-206.407,56
	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE		0,00
	1	Allineamento Versamenti IVA 2021 per discordanza tra contabilità finanziaria (€ 0,00) e Dichiarazione IVA fiscale (€ 0,00)	0,00
	RIMBORSI DI IMPOSTE E TASSE CORRENTI		3.491,70
	1	CONGUAGLIO CCNL SEGRETARIO COMUNALE ANNI PREGRESSI	3.491,70
c	Minusvalenze patrimoniali da cessione		0,00
	1	Minusvalenza da accertamenti correnti E.4.4. relativi a ...	0,00
d	Altri oneri straordinari		380,82
	1	Impegni correnti U.2.5.99.99.999. relativi a: PIANO PARTICOLAREGGIATO DI INIZITIVA PRIVATA "C1" LOC. SERRA FRAZ. LAGARO APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 112 DEL 06/07/1999: - COMPLETAMENTO OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA - IMPEGNO DI SPESA INCENTIVO ART. 113 DEL D.LGS	380,82

IMPOSTE

Le imposte sono pari a € **96.525,24** e corrispondono a:

Descrizione	Importo
Impegni correnti U.1.2.1.1.1. relativi a IRAP	97.236,31
Storno costo degli impegni 2021 finanziati da FPV U.1.2.1.1	-5.422,00
IRAP su Impegni 2022 finanziati da FPV su PDC fin. U.1.2.1.1.	6.197,43
Rettifica per Economie su Impegni 2021 registrati interamente nel 2020 come Impegni FPV IRAP	225,53
Storno costo per applicazione FONDO INCENTIVANTE - Legge Merloni	-1.712,03
TOTALE IMPOSTE	96.525,24

LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.

Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. (c.2 art. 230 TUEL).

L'attivo è diviso, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'ente locale, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti attivi. Il passivo invece distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura in 5 classi principali: patrimonio netto, fondi rischi ed oneri, trattamento di fine rapporto, debiti, ratei e risconti passivi. La classificazione delle voci patrimoniali si conclude con l'indicazione, nella sola sezione del passivo, dei conti d'ordine che rappresentano scritture di memoria ed informazioni su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

Riepilogo Voci dello Stato Patrimoniale

Voce	ATTIVITÀ	Importo
A	Crediti verso partecipanti	0,00
B	Immobilizzazioni	31.884.764,48
	Immateriali	40.917,93
	Materiali	27.800.285,73
	Finanziarie	4.043.560,82
C	Attivo Circolante	3.943.342,95
	Rimanenze	0,00
	Crediti	1.904.972,49
	Att.tà fin. non imm.	0,00
	Disponibilità Liquide	2.038.370,46
D	Ratei e Risconti Attivi	1.111,30
	TOTALE DELL'ATTIVO	35.829.218,73

Voce	PASSIVITÀ e PATRIMONIO NETTO	Importo
A	Patrimonio netto	11.002.285,19
	Fondo di dotazione	0,00
	Riserve	25.954.748,96
	Risultato economico dell'esercizio	-39.228,36
	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00
	Riserve negative per beni indisponibili	-14.913.235,41
B	Fondi per rischi e oneri	157.694,00
C	Trattamento di fine rapporto	0,00
D	Debiti	2.569.145,65
	di finanziamento	1.361.808,15
	verso Fornitori	584.385,81
	trasferimenti e contributi	353.485,75
	altri Debiti	269.465,94
E	Ratei e Risconti passivi e contributi agli investimenti	22.100.093,89
	TOTALE DEL PASSIVO	35.829.218,73
	CONTI D'ORDINE	3.118.345,33

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

I valori relativi ai beni mobili ed immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari, che sono aggiornati annualmente. I beni immobili acquisiti al patrimonio sono valutati al costo secondo quanto prescritto dall'art. 230 del D.lgs. 267/2000. Il valore dei beni è stato inoltre incrementato in seguito alle manutenzioni straordinarie effettuate (art. 230, comma 4, del D.lgs. 267/2000).

Tali valori sono stati ammortizzati utilizzando i coefficienti previsti per tipologia di bene ammortizzabile di cui al principio contabile Allegato n. 4/3.

Le Immobilizzazioni Immateriali al 31.12.2021 sono pari ad € **40.917,93** e corrispondono a:

Voce	Descrizione	Importo
A B I 1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00
A B I 2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	11.043,41
A B I 3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.898,76
A B I 4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00
A B I 5	Avviamento	0,00
A B I 6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	18.972,02
A B I 9	Altre	8.003,74
A B I	<u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>	40.917,93

Le Immobilizzazioni Materiali al 31.12.2021 sono pari ad € **27.800.285,73** e corrispondono a:

Voce	Descrizione			Importo
A B II 1	Beni demaniali			8.565.072,41
	1.1	Terreni	4.113,53	
	1.2	Fabbricati	459.922,90	
	1.3	Infrastrutture	7.346.365,61	
	1.9	Altri beni demaniali	754.670,37	
A B III 2	Altre immobilizzazioni materiali			17.718.643,96
	2.1	Terreni	2.579.689,37	
	2.2	Fabbricati	14.841.396,73	
	2.3	Impianti e macchinari	67.842,89	
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	61.292,25	
	2.5	Mezzi di trasporto	87.130,06	
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	16.653,82	
	2.7	Mobili e arredi	64.222,57	
	2.8	Infrastrutture	0,00	
	2.99	Altri beni materiali	416,27	
A B III 3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			1.516.569,36
A B II, A B III	<u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>			27.800.285,73

Le movimentazioni **2021** delle Immobilizzazioni Immateriali e Materiali sono così riepilogate:

Voce	Immobilizzazioni immateriali	Valore Iniziale	Variaz. Finanz. da Titolo 2 (+/-)	Variaz. Finanz. da Titolo 1 (+)	Ammortamenti (-)	Alienazioni (-)	Dismissioni (-)	Storno IVA (-)	Spese Titolo 2 No Inv. (-)	Rivalutaz. (+) / Svalutaz. (-)	Variaz. da Altre Cause (+/-)	Valore Finale
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Costi ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	13.804,26	0,00	-2.760,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.043,41
3	Diritti di brevetto ed ut. opere ing.	7.637,07	0,00	0,00	-4.738,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.898,76
4	Concessioni, licenze, marchi diritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Imm.ni in corso ed acconti	18.972,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.972,02
9	Altre	9.463,37	0,00	0,00	-1.459,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.003,74
	Tot. Imm. Immateriali	36.072,46	13.804,26	0,00	-8.958,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.917,93

Voce	Imm. Materiali - Beni Immobili	Valore Iniziale	Variaz. Finanz. da Titolo 2 (+/-)	Variaz. Finanz. da Titolo 1 (+)	Ammortamenti (-)	Alienazioni (-)	Dismissioni (-)	Storno IVA (-)	Spese Titolo 2 No Inv. (-)	Rivalutaz. (+) / Svalutaz. (-)	Variaz. da Altre Cause (+/-)	Valore Finale
1.1	Terreni	4.113,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.113,53
1.2	Fabbricati	394.009,55	73.685,38	0,00	-14.238,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.466,00	459.922,90
1.3	Infrastrutture	7.462.314,24	148.928,97	0,00	-346.808,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.930,90	7.346.365,61
1.9	Altri beni demaniali	786.434,72	0,00	0,00	-31.764,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754.670,37
2.1	Terreni	2.569.289,38	10.399,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.579.689,37
2.2	Fabbricati	14.200.949,67	1.071.892,38	0,00	-426.078,86	0,00	0,00	-5.995,16	0,00	0,00	628,70	14.841.396,73
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Imm.ni in corso ed acconti	1.538.530,82	182.364,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-371,62	0,00	0,00	-203.954,73	1.516.569,36
	Tot. Imm. Mat. - Beni Immobili	26.955.641,91	1.487.271,61	0,00	-818.889,74	0,00	0,00	-6.366,78	0,00	0,00	-114.929,13	27.502.727,87

Voce	Imm. Materiali - Beni Mobili	Valore Iniziale	Variaz. Finanz. da Titolo 2 (+/-)	Variaz. Finanz. da Titolo 1 (+)	Ammortamenti (-)	Alienazioni (-)	Dismissioni (-)	Storno IVA (-)	Spese Titolo 2 No Inv. (-)	Rivalutaz. (+) / Svalutaz. (-)	Variaz. da Altre Cause (+/-)	Valore Finale
------	------------------------------	-----------------	-----------------------------------	---------------------------------	------------------	-----------------	-----------------	----------------	----------------------------	--------------------------------	------------------------------	---------------

2.3	Impianti e macchinari	64.629,02	7.381,00	0,00	-4.712,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545,20	67.842,89
2.4	Attrezzature industriali e comm.	51.987,48	10.382,20	0,00	-4.358,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.281,15	61.292,25
2.5	Mezzi di trasporto	118.673,38	0,00	0,00	-31.543,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.130,06
2.6	Macchine per ufficio e hardware	21.281,08	3.901,42	0,00	-8.528,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.653,82
2.7	Mobili e arredi	59.930,66	10.990,98	0,00	-10.276,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.577,35	64.222,57
2.99	Altri beni materiali	624,40	0,00	0,00	-208,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416,27
	Tot. Imm. Mat. - Beni Mobili	317.126,02	32.655,60	0,00	-59.627,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.403,70	297.557,86

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le Immobilizzazioni Finanziarie al 31.12.2021 sono pari ad € **4.043.560,82** e corrispondono a:

Voce	Descrizione		Importo
A B IV 1	Partecipazioni in		4.043.560,82
	a)	imprese controllate	0,00
	b)	imprese partecipate	4.043.560,82
	c)	altri soggetti	0,00
A B IV 2	Crediti verso		0,00
	a)	altre amministrazioni pubbliche	0,00
	b)	imprese controllate	0,00
	c)	imprese partecipate	0,00
	d)	altri soggetti	0,00
A B IV 3	Altri titoli		0,00
A B IV	<u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>		4.043.560,82

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni sono state calcolate utilizzando il criterio del patrimonio netto.

La somma degli incrementi di valore delle partecipazioni (RIVALUTAZIONI) di € **141.045,31** viene portata ad incremento delle **“altre riserve indisponibili”** (VOCE “P A II e” del PASSIVO PATRIMONIALE).

La somma dei decrementi di valore delle partecipazioni (SVALUTAZIONI) di € **-216.083,94** viene portata:

- a) per € 216.083,94 a decremento delle **“altre riserve indisponibili”** (VOCE “P A II e” del PASSIVO PATRIMONIALE) sino al suo esaurimento;

Di seguito si riporta il dettaglio delle partecipazioni detenute dall'Ente:

Tipo	Ragione Sociale	% Detenuta	Patrimonio Netto 2020	Valore 2021
Controllata	0	0	0,00	0,00
Controllata	0	0	0,00	0,00
TOTALE VOCE “A B IV 1 a” IMPRESE CONTROLLATE:				0,00
Partecipata	H.E.R.A. S.p.A..	0,09556	3.155.300.000,00	3.015.204,68
Partecipata	LEPIDA S.p.A.	0,0014	73.299.833,00	1.026,30
Partecipata	COSEA Consorzio servizi Ambientali	5,98	6.221.099,00	372.021,72
Partecipata	Ente di gestione dei Parchi e della Biodiversità Emilia Orientale	1,71	3.723.983,00	63.680,11
Partecipata	ACER Azienda Casa Bologna	0,5	108.860.666,00	544.303,33
Partecipata	CEV – Consorzio Energia Veneto	0,09	1.034.875,00	931,39
Partecipata	ATERSIR – Agenzia Territoriale	0,67	6.578.565,79	44.076,39
Partecipata	GAL Appennino Bolognese	0,1644	84.297,00	2.316,90
TOTALE VOCE “A B IV 1 b” IMPRESE PARTECIPATE:				4.043.560,82
Altri Soggetti	0	0	0,00	0,00
TOTALE VOCE “A B IV 1 c” ALTRI SOGGETTI:				0,00
TOTALE PARTECIPAZIONI				4.043.560,82

RIMANENZE

Le Rimanenze al 31.12.2021 ammontano a € **0,00**.

Voce	Descrizione		Importo
A C I	Rimanenze		0,00
	1	Rimanenze Iniziali su affitti su materiali di consumo, prodotti finiti, etc.	0,00
	2	Variazione Rimanenze Finali su materiali di consumo, prodotti finiti, etc.	0,00/-0,00
A C I	<u>TOTALE RIMANENZE</u>		0,00

CREDITI

I crediti vengono rappresentati nello stato patrimoniale al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito Fondo

Crediti di Dubbia Esigibilità portato a diretta diminuzione del valore nominale degli stessi.

I **Crediti Finali** al 31.12.2021 sono pari ad € **1.904.972,49** e corrispondono a:

Voce	Descrizione			Importo
A C II 1	Crediti di natura tributaria			646.954,28
	a)	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	
	b)	Altri crediti da tributi	635.230,32	
	c)	Crediti da Fondi perequativi	11.723,96	
A C II 2	Crediti per trasferimenti e contributi			1.024.676,89
	a)	verso amministrazioni pubbliche	942.729,90	
	b)	imprese controllate	0,00	
	c)	imprese partecipate	0,00	
	d)	verso altri soggetti	81.946,99	
A C II 3	Verso clienti ed utenti			92.057,68
A C II 4	Altri Crediti			141.283,64
	a)	verso l'erario	689,00	
	b)	per attività svolta per c/terzi	18.144,90	
	c)	altri	122.449,74	
A C II	TOTALE CREDITI			1.904.972,49

Il valore dei **Residui Attivi Finali**, che sono pari a € **3.596.414,80**, è stato rettificato da:

Voce	Descrizione	Importo
	Residui attivi da riportare al 31.12.2021	3.596.414,80
	Fondo crediti di dubbia esigibilità 2021	-1.343.532,26
	IVA acquisti in sospensione/differita 2021	4.929,60
	Credito IVA 2021	689,00
	Depositi postali 2021	-10.528,65
	Depositi bancari 2021	0,00
	Denaro e valori in cassa 2021	0,00
	Residui Attivi E.3.5.2.2.2. - Rimborsi IVA a Credito per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del credito	0,00
	Residui Attivi E.5.4.7.1.1. - Prelievi da depositi bancari per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del credito	-343.000,00
	Residui Attivi E.6. - Accensione Prestiti per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del credito	0,00
	Residui Attivi E.9.1.99.6.1. - Destinazione incassi vincolati a spese correnti per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del credito	0,00
	Residui Attivi E.9.1.99.6.2. Reintegro incassi vincolati E.9.1.99.6.2. per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del credito	0,00
	Crediti di dubbia esigibilità 2021 stralciati dal conto del bilancio per valore non svalutato	0,00
1	Inscrizione dei Crediti Dubbia Esigibilità stralciati dal conto del bilancio 2021	206.407,56
2	Svalutazione al 100% dei Crediti Dubbia Esigibilità stralciati dal conto del bilancio 2021	-206.407,56
A C II	Crediti	1.904.972,49

*Dettaglio Conto "IVA ACQUISTI IN SOSPENSIONE/DIFFERITA"

Descrizione	Importo
IVA commerciale fatture da ricevere 2021	4.938,05
IVA commerciale note di credito 2021	-8,45
IVA SPLIT commerciale liquidazioni non pagate al 31.12.2021	0,00
IVA REVERSE CHARGE liquidazioni non pagate al 31.12.2021	0,00
Saldo IVA acquisti in sospensione/differita al 31.12.2021	4.929,60

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI

Le Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi al 31.12.2021 ammontano a € **0,00**.

Voce	Descrizione	Importo
A III 1	Partecipazioni	0,00
A III 2	Altri titoli	0,00
A III	<u>TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	0,00

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le Disponibilità Liquide al 31.12.2021 ammontano a € **2.038.370,46** e corrispondono a:

Voce	Descrizione		Importo
A C IV 1	Conto di tesoreria		1.684.841,81
A C IV 2	Altri depositi bancari e postali		353.528,65
	<u>Depositi Postali</u>		10.528,65
	1	Lampade Votive	394,75
	2	Servizi Cimiteriali	0,00
	3	Diritti di Segreteria	2.778,69
	4	Pubblicità e affissioni	27,00
	5	Violazioni	2.067,06
	6	PM	3.478,17
	7	Tesoreria	1.059,23
	8	Addizionale comunale all'IRPEF	723,75
	<u>Depositi Bancari</u>		343.000,00
	1	c/c bancari	0,00
	2	Residui Attivi E.5.4.7.1.1. – Prelievi da depositi bancari	343.000,00
	3	Residui Passivi U.3.4.7.1.1. – Versamenti a depositi bancari	-0,00
A C IV 3	Denaro e valori in cassa		0,00
	1	Cassa economale, Denaro contante, Assegni, etc,	0,00
A C IV 4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		0,00
A C IV	<u>TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE</u>		2.038.370,46

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Al 31.12.2021, i Ratei Attivi sono pari ad € **0,00**; mentre i Risconti Attivi sono pari ad € **1.111,30**.

Voce	Descrizione		Importo
A D 1	Ratei Attivi		0,00
A D 2	Risconti Attivi		1.111,30
	1	Risconti Attivi Finali su locazioni	1.015,27
	2	Risconti Attivi Finali su bolli auto	96,03
A D	<u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>		1.111,30

PATRIMONIO NETTO

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente, e può assumere solo valore positivo o pari a 0.

Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio e delle riserve disponibili sulla base di apposita delibera del Consiglio.

Le riserve del patrimonio netto di cui alla lettera b) possono assumere solo valore positivo o pari a 0 e sono distinte in riserve disponibili e indisponibili.

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio.

Le riserve disponibili sono utilizzate anche per dare copertura alle voci negative del patrimonio netto, prioritariamente alle "riserve negative per beni indisponibili" di cui alla lettera e), salvo quanto previsto per le riserve da permessi di costruire.

Le riserve disponibili sono costituite da:

- 1) "riserve di capitale" formatesi a seguito della rivalutazione dei beni in occasione della predisposizione del primo stato patrimoniale "armonizzato" e nei casi previsti dalla legge;
- 2) "riserve da permessi di costruire", solo per i comuni, di importo pari alle entrate da permessi di costruire che non sono state destinate al finanziamento:
 - delle spese correnti;
 - di opere di urbanizzazione demaniali e del patrimonio indisponibile.

Tali riserve, se non sono state utilizzate per la copertura di perdite o per la costituzione di riserve indisponibili, sono ridotte a seguito dell'iscrizione nell'attivo patrimoniale delle opere di urbanizzazione demaniali e del patrimonio indisponibile finanziate dai permessi di costruire e della costituzione delle relative "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali",

La quota parte delle "riserve da permessi da costruire" da destinare al finanziamento di opere di urbanizzazione demaniali e del patrimonio indisponibile può non essere utilizzata per la costituzione di riserve indisponibili o per la copertura della voce "riserve negative per beni indisponibili" e del valore della voce Risultati economici di esercizi precedenti se assume valore negativo.

- 3) "Altre riserve disponibili" previste dallo statuto e/o derivanti da decisioni di organi istituzionali dell'ente.

Le riserve indisponibili, istituite a decorrere dal 2017 rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite, e sono costituite da:

- 1) "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali", di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell'attivo patrimoniale, variabile in conseguenza, ad esempio, dell'ammortamento e dell'acquisizione o dismissione di beni.

I beni demaniali e patrimoniali indisponibili sono definiti dal codice civile, all'articolo 822 e ss. Sono indisponibili anche i beni, mobili ed immobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.lgs 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio che, se di proprietà di enti strumentali degli enti territoriali, non sono classificati tra i beni demaniali e i beni patrimoniali indisponibili.

Tali riserve sono utilizzate in caso di cessione dei beni, effettuate nel rispetto dei vincoli previsti dall'ordinamento. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, nell'ambito delle scritture di assestamento, la riserva indisponibile è ridotta annualmente per un valore pari all'ammortamento di competenza dell'esercizio, incrementando le riserve disponibili o la voce Risultati economici di esercizi precedenti, dopo avere dato copertura alle "riserve negative per beni indisponibili" e alle perdite di esercizio;

- 2) "altre riserve indisponibili", costituite:

- a. a seguito dei conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Tali riserve sono utilizzate in caso di liquidazione dell'ente controllato o partecipato;
- b. dagli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, in quanto riserve vincolate all'utilizzo previsto dall'applicazione di tale metodo.

Nella voce risultato economico dell'esercizio di cui alla lettera c), che può assumere valore positivo o negativo, si iscrive il risultato dell'esercizio che emerge dal conto economico. Il Consiglio destina il risultato economico positivo al fondo di dotazione o alle "altre riserve disponibili", dopo avere dato copertura, in primo luogo alle riserve negative per beni indisponibili e poi alla voce Risultati economici di esercizi precedenti, se negativa.

In caso di risultato economico negativo, l'Amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa, nella relazione sulla gestione del Presidente/Sindaco dell'Amministrazione:

- sulle cause che hanno determinato la formazione della perdita;

- sui casi in cui il risultato negativo sia stato determinato dall'erogazione di contributi agli investimenti finanziati da debito, erogati per favorire la realizzazione di infrastrutture nel territorio. Tale informativa può essere estesa ai risultati economici negativi di esercizi precedenti;
- sulla copertura dei risultati economici negativi di esercizio.

In particolare, l'eventuale perdita risultante dal Conto Economico deve trovare copertura all'interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione e le riserve indisponibili, riducendo la voce Risultati economici di esercizi precedenti se positiva e, successivamente le riserve disponibili positive. Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione e le riserve indisponibili) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte residuale è rinviata agli esercizi successivi (Risultati economici di esercizi precedenti con valore negativo) al fine di assicurarne la copertura.

Nella voce Risultati economici di esercizi precedenti di cui alla lettera d), che può assumere valore positivo o negativo, si iscrivono sia i risultati economici positivi degli esercizi precedenti che con delibera consiliare non sono stati accantonati nelle riserve o portati ad incremento del fondo di dotazione, sia le perdite degli esercizi precedenti non ripianate.

Alla copertura del valore negativo dei "Risultati economici di esercizi precedenti" si provvede, dopo aver dato copertura alle "riserve negative per beni indisponibili", utilizzando i risultati economici positivi e le riduzioni delle riserve indisponibili derivanti dalla diminuzione di attività patrimoniali riguardanti beni indisponibili (ad esempio per ammortamento o a seguito del passaggio del bene al patrimonio disponibile).

La voce "riserve negative per beni indisponibili" di cui alla lettera e), che può assumere solo valore negativo, è utilizzata quando la voce "risultati economici di esercizi precedenti" e le riserve disponibili non sono capienti per consentire la costituzione o l'incremento delle riserve indisponibili. Non può assumere un valore superiore, in valore assoluto, all'importo complessivo delle riserve indisponibili.

Il Patrimonio Netto al 31.12.2021 ammonta ad € **11.002.285,19** e corrisponde a:

Voce	Descrizione	Importo 2021	Importo 2020*
P A I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
P A II	Riserve	25.954.748,96	26.234.247,62
	b) da capitale	0,00	0,00
	c) da permessi di costruire	0,00	0,00
	d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	25.787.850,85	25.992.310,88
	e) altre riserve indisponibili	166.898,11	241.936,74
	f) altre riserve disponibili	0,00	0,00
P A III	Risultato economico dell'esercizio	-39.228,36	249.808,04
P A IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	0,00
P A V	Riserve negative per beni indisponibili	-14.913.235,41	-15521.425,46
P A	<u>TOTALE PATRIMONIO NETTO</u>	11.002.285,19	10.962.630,20

*come richiesto dal principio contabile 4/3 sulla contabilità economico-patrimoniale, sono evidenziati gli effetti dell'adozione del nuovo schema del patrimonio netto anche per l'esercizio 2020.

Il DM 01.09.2021 ha eliminato dal Patrimonio Netto la voce "P A II a – Riserve da risultato di esercizi precedenti"; mentre ha introdotto tre nuove voci:

- "P A II f – Altre riserve disponibili";
- "P A IV – Risultati economici di esercizi precedenti";
- "P A V – Riserve negative per beni indisponibili".

La variazione di € **39.654,99** del patrimonio netto finale al 31.12.2021 rispetto al patrimonio netto iniziale all'01.01.2021 è pari a:

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO tra 01.01.2021 e 31.12.2021		
PATRIMONIO NETTO AL 01.01.2021		10.962.630,20
Fondo di Dotazione: variazione tra 01.01.2021 e 31.12.2021		
Azzeramento della voce come previsto dal DM.01.09.2021 se il saldo al 31.12.2020 era negativo	13.039.656,64	13.039.656,64
Riserve da Risultato Economico di Esercizi Precedenti: variazione tra 01.01.2021 e 31.12.2021		
Giroconto Risultato Economico dell'Esercizio 2020 portato a Riserva	249.808,04	2.481.768,82
Azzeramento della voce come previsto dal DM.01.09.2021	2.231.960,78	
Riserve da Capitale: variazione tra 01.01.2021 e 31.12.2021		0,00
Riserve da Permessi di Costruire: variazione tra 01.01.2021 e 31.12.2021		
Incremento per gli accertamenti dei permessi di costruire (E.4.5.1.)	191.801,57	0,00
Decremento per i mandati U.2.3/4/5 relativi alla restituzione dei permessi di costruire	-37.879,59	
Decremento per la copertura del fondo di dotazione negativo destinato, negli anni passati, all'incremento delle Riserve indisponibili da beni demaniali e patrimoniali indisponibili	-153.921,98	
Riserve Indisponibili da Beni Demaniali e Patrimoniali Indisponibili: variazione tra 01.01.2021 e 31.12.2021		-204.460,03
Decremento 2021	-204.460,03	
Altre Riserve Indisponibili: variazione tra 01.01.2021 e 31.12.2021		-75.038,63
Decremento del valore delle partecipazioni valutate al patrimonio netto 2020	-75.038,63	
Altre Riserve Disponibili: variazione tra 01.01.2021 e 31.12.2021		0,00
Risultato Economico dell'Esercizio: variazione tra 01.01.2021 e 31.12.2021		
Giroconto Risultato Economico dell'Esercizio 2020 da portare a Riserva	-249.808,04	-289.036,40
Risultato Economico dell'Esercizio 2021	-39.228,36	
Risultati economici di esercizi precedenti: variazione tra 01.01.2021 e 31.12.2021		0,00
Riserve negative per beni indisponibili: variazione tra 01.01.2021 e 31.12.2021		
Decremento per la destinazione della quota fondo di dotazione negativo relativa all'utilizzo negli anni precedenti per la copertura dell'incremento delle Riserve Indisponibili per beni demaniali [...]	-12.885.734,06	-14.913.235,41
Incremento per la destinazione del saldo positivo della Riserva da risultato economico di esercizi precedenti	-2.231.960,78	
Incremento per la destinazione del decremento delle Riserve indisponibili da beni demaniali e patrimoniali indisponibili	204.460,06	
TOTALE VARIAZIONI		39.654,99
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2021		11.002.285,19

Le Riserve Indisponibili 2021 ammontano a **25.787.850,85**: rispetto al 2020 sono decrementate di € **-204.460,03**, per cui per l'importo è stato utilizzato:

- per € 204.460,03 la voce "Riserve Negative per beni indisponibili".

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I Fondi per Rischi ed Oneri al 31.12.2021 ammontano a € **157.694,00** e corrispondono a:

Voce	Descrizione		Importo
P B 1	Per trattamento di quiescenza		0,00
P B 2	Per imposte		0,00
P B 3	Altri		157.694,00
	1	Fondo rinnovi contrattuali	66.801,00
	2	Fondo contenzioso	41.357,00
	3	Fondo indennità di fine mandato	7.067,00
	4	Fondo passività potenziali	42.469,00
P B	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		157.694,00

NOTA BENE:

- l'importo del **Fondo Anticipazione Liquidità(FAL)**, viene rappresentato tra i debiti dell'ente e non tra i Fondi per Rischi ed Oneri;
- l'importo del **Fondo Perdite Società Partecipate**, se relativo a partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto, non rientra tra i Fondi per Rischi ed Oneri dello stato patrimoniale, perché il decremento viene già contabilizzato nella voce "Altre Riserve Indisponibili" del Patrimonio Netto.

DEBITI

I **Debiti Finali** al 31.12.2021 sono pari ad € **2.569.145,65** e corrispondono a:

Voce	Descrizione			Importo
P D 1	Debiti da finanziamento			1.361.808,15
	a)	prestiti obbligazionari	0,00	
	b)	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	
	c)	verso banche e tesoriere	0,00	
	d)	verso altri finanziatori	1.361.808,15	
P D 2	Debiti verso fornitori			584.385,81
P D 3	Acconti			0,00
P D 4	Debiti per trasferimenti e contributi			353.485,75
	a)	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	
	b)	altre amministrazioni pubbliche	162.851,92	
	c)	imprese controllate	0,00	
	d)	imprese partecipate	5.500,00	
	e)	altri soggetti	185.133,83	
P D 5	Altri Debiti			269.465,94
	a)	tributari	58.094,49	
	b)	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	23.709,56	
	c)	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	
	d)	altri	187.661,89	
P D	TOTALE DEBITI			2.569.145,65

I **Debiti di finanziamento**, pari ad € **1.361.808,15**, si compongono come di seguito:

Voce	Descrizione	Importo
	Prestiti Obbligazionari - BOC	0,00
	Cassa, depositi e prestiti – CDP	1.361.808,15
	Cassa, depositi e prestiti – MEF	0,00
	Istituto per il credito sportivo	0,00
	Banche	0,00
	Reversali E.6.2/6.3 - Accensione nuovo mutuo	0,00
P D 1 d	Indebitamento dell'Ente al 31.12.2021	0,00
P D 1 c/d	Residui Passivi U.1.7. relativi a interessi passivi	0,00
P D 1 c	Fondo Anticipazione Liquidità (FAL)	0,00
P D 1	Debiti di finanziamento	1.361.808,15

Il valore dei **Residui Passivi Finali**, che sono pari a € **1.117.010,48**, è stato rettificato da:

Voce	Descrizione	Importo
	Residui passivi da riportare al 31.12.2021	1.117.010,48
	Impegni 2022 finanziati da FPV relativi al Personale (U.1.1.) per € 0,00 e IRAP (U.1.2.1.1.) per € 0,00	90.327,02
	Debito IVA 2021	0,00
	Residui Passivi U.1.7. relativi a interessi passivi compresi nei debiti di finanziamento	0,00
	Residui Passivi U.1.10.3.1.1. - Versamenti IVA a Debito per le gestioni commerciali per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del debito	0,00
	Residui Passivi U.3.1.1. - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del debito	0,00
	Residui Passivi U.3.4.7.1.1. - Versamenti a depositi bancari per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del debito	0,00
	Residui Passivi U.4. - Rimborso Mutui per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del debito	0,00
	Residui Passivi U.5.1.1.1.1. - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del debito	0,00
	Residui Passivi U.7.1.99.6.1. - Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del debito	0,00
	Residui Passivi U.7.1.99.6.2. - Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del debito	0,00
	IVA vendite in sospensione/differita	0,00
D 2,3,4,5	Debiti non di finanziamento	1.207.337,50

RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I Ratei e Risconti Passivi e Contributi agli Investimenti al 31.12.2021 ammontano a € **22.100.093,89** e corrispondono a:

Voce	Descrizione		Importo
P E I	Ratei passivi		0,00
	1	Polizza Assicurativa	0,00
P E II	Risconti passivi		22.100.093,89
P E II 1	Contributi agli investimenti		21.955.034,65
	a)	da altre amministrazioni pubbliche	14.068.993,65
	b)	da altri soggetti	7.886.041,00
P E II 2	Concessioni pluriennali		0,00
P E II 3	Altri risconti passivi		145.059,24
	1	Entrate correlate a spese vincolate in avanzo – Allegato A2	144.252,45
	2	Risconto passivo relativo a locazione terreni e posto auto	806,79
P D	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		22.100.093,89

La composizione dei Risconti Passivi su Contributi agli investimenti è così riepilogata:

Voce	Contributi agli investimenti - da altre amm.ni pubbliche	Importo
P E II 1 a	Consistenza all'01.01.2021	13.828.941,03
	Accertamenti correnti E.4.2.1. / E.4.2.6.	547.284,55
	Accertamenti correnti E.4.3.1. (solo se stornati i ricavi)	0,00
	Decremento per i minori residui riaccertati del E.4.2.1./E.4.3.1.	-1.597,85
	Incremento per i maggiori residui riaccertati del E.4.2.1./E.4.3.1.	0,00
	Quota ammortamento	-295.584,53
	Storno Contributi da Inventario che non producono investimenti	-10.049,55
P E II 1 a	Consistenza al 31.12.2021	14.068.993,65

Voce	Contributi agli investimenti – da altri soggetti	Importo
P E II 1 b	Consistenza all'01.01.2021	7.926.160,74
	Accertamenti correnti E.4.2.2.	9.691,75
	Accertamenti correnti E.4.2.3.	0,00
	Accertamenti correnti E.4.2.4.	0,00
	Accertamenti correnti E.4.3.2./3/4/5 (solo se stornati i ricavi)	0,00
	Decremento per i minori residui riaccertati del E.4.2.2/3/4/5 / E.4.3.	0,00
	Incremento per i maggiori residui riaccertati del E.4.2.2/3/4/5 / E.4.3.2/3/4/5	3.355,00
	Quota ammortamento	-162.013,53
	Contributi 4.3 - 4.5.3 - 4.5.4 che finanziano investimenti STORNO RICAVI	108.847,04
P E II 1 b	Consistenza al 31.12.2021	7.886.041,00

CONTI D'ORDINE

I Conti d'Ordine al 31.12.2021 ammontano a € **3.118.345,33** e si dettagliano:

Voce	Descrizione	Importo
1)	Impegni su esercizi futuri	3.118.345,33
2)	Beni di terzi in uso	0,00
3)	Beni dati in uso a terzi	0,00
4)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00
5)	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00
6)	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00
7)	Garanzie prestate a altre imprese	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	3.118.345,33

L'importo di € **3.118.345,33** relativo agli Impegni su esercizi futuri si riferisce all'ammontare degli impegni pluriennali dall'anno 2021 in poi al netto degli Impegni 2022 finanziati da FPV relativi al Personale e IRAP.