

RELAZIONE TECNICA ILLUSTRATIVA DEI DATI CONSUNTIVI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 (Art.151, comma 6, D.Lgs.18 agosto 2000, n.267)

L'art.151, comma 6 del TUEL, prevede che "al conto consuntivo è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguito in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti".

L'art.231 del già citato TUEL prevede che nella suddetta relazione vengano analizzati gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

Dovendo procedere ad illustrare i dati consuntivi dell'esercizio 2021, è opportuno ricordare che il bilancio di previsione 2021-2023 fu deliberato nella seduta consiliare del 28/12/2020 con atto n.63, divenuto esecutivo a norma di legge.

Il bilancio di previsione 2021 venne approvato nelle seguenti risultanze:

(Allegato A e A1")

Anche il bilancio di previsione 2021-2023 è stato redatto tenendo conto delle ripercussioni della nota pandemia mondiale COVID-19 su alcune entrate, in particolare, l'imposta di soggiorno, i proventi dei parcheggi e parchimetri e i proventi dei matrimoni civili.

Dal versante della spesa corrente si è cercato di mantenere lo standard consolidato pre-pandemia.

Le previste minori entrate causa COVID-19 ammontanti a complessivi 132.600,00 euro sono coperte con l'utilizzo dell'avanzo vincolato risultante dal consuntivo 2020.

Nel corso dell'esercizio finanziario si è provveduto con i seguenti atti a manovre di assestamento e di variazione del bilancio di previsione 2021:

VARIAZIONI ED ASSESTAMENTI

- 1) Deliberazione di C.C. n. 7 del 29/04/2021
- 2) Deliberazione di C.C. n. 8 del 29/04/2021
- 3) Deliberazione di C.C. n. 18 del 30/06/2021
- 4) Deliberazione di C.C. n. 27 del 30/07/2021
- 5) Deliberazione di C.C. n. 32 del 29/09/2021
- 6) Deliberazione di C.C. n. 46 del 23/11/2021
- 7) Deliberazione di G.C. n. 4 del 11/01/2021
- 8) Deliberazione di G.C. n. 39 del 11/03/2021
- 9) Deliberazione di G.C. n. 79 del 19/05/2021
- 10) Deliberazione di G.C. n.152 del 26/08/2021
- 11) Deliberazione di G.C. n.192 del 28/10/2021
- 12) Deliberazione di G.C. n.222 del 29/11/2021
- 13) Determinazione Servizio Finanziario n. 23 del 22/01/2021
- 14) Determinazione Servizio Finanziario n. 96 del 19/02/2021
- 15) Determinazione Servizio Finanziario n.266 del 30/04/2021
- 16) Determinazione Servizio Finanziario n.499 del 01/09/2021
- 17) Determinazione Servizio Finanziario n.541 del 01/10/2021
- 18) Determinazione Servizio Finanziario n.662 del 25/11/2021
- 19) Determinazione Servizio Finanziario n.782 del 31/12/2021

PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA

Nessun prelevamento nel corso dell'esercizio 2021

IMPIEGO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020

L'attività dell'ente è continuata nel tempo per cui gli effetti prodotti dalla gestione finanziaria di un anno possono ripercuotersi negli esercizi successivi. Questi legami sono individuabili nella gestione dei residui attivi e passivi (crediti e debiti assunti in precedenti esercizi), oppure possono nascere da scelte discrezionali od obbligatorie per l'amministrazione.

Il legislatore ha posto alcune norme che disciplinano le possibilità di impiego degli avanzi di amministrazione.

L'art.187 del TUEL prevede la distinzione dell'avanzo di amministrazione in:

- Fondi accantonati
- Fondi vincolati
- Fondi per investimenti
- Fondi disponibili

L'avanzo di amministrazione risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2020 è stato accertato con deliberazione del Consiglio Comunale n.7 del 29/04/2021 e successivamente rettificato con deliberazione di Consiglio Comunale n.25 del 30/07/2021 a seguito certificazione COVID-19 in € 3.816.440,15 e così ripartito:

- Fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE)	€ 439.766,30
- Acc.to TFR Sindaco	€ 3.532,00
- Fondo contenziosi	€ 300.000,00
- Fondo rinnovi CCNL	€ 16.000,00
- Altri accantonamenti	€ 60.693,00
- Vincolato leggi e principi contabili	€ 668.460,93
- Vincoli da trasferimenti	€ 6.662,61
- Vincoli attribuiti dall'Ente	€ 20.000,00
- Per investimenti	€ 43.986,03
- Avanzo disponibile	€ 2.257.339,28

Durante l'esercizio finanziario 2021, l'avanzo di amministrazione risultante dal consuntivo 2020, è stato così utilizzato:

Tipologia avanzo	spese correnti	investimenti	Totale
Vincolato	265.489,87	0,00	265.489,87
Accantonato	20.524,50	0,00	20.524,50
Disponibile	569.316,00	995.059,00	1.564.375,00

Nel prospetto che segue il dettaglio degli utilizzi dell'avanzo nelle sue diverse forme:

UTILIZZO AVANZO VINCOLATO	
Minori entrate imposta soggiorno causa COVID	81.000,00
Minori entrate parcometri causa COVID	25.803,00
Minori entrate matrimoni civili causa COVID	20.000,00
Manovra TARI u.d.	16.973,00
Maggiori spese COVID (sanificazioni, dpi, ecc)	23.595,00
Maggiori spese contratti servizio causa COVID	20.000,00
Contributo straordinario casa anziani causa COVID	10.000,00
Retribuzioni accessorie personale contr.dec.	61.456,26
Restituzione contributi CRD	6.662,61
<i>Totale</i>	265.489,87

UTILIZZO AVANZO ACCANTONATO	
Applicazione CCNL Segretari	6.524,50
Oneri da contenzioso	14.000,00
<i>Totale</i>	20.524,50

UTILIZZO AVANZO DISPONIBILE	
Manovra TARI	85.000,00
Bando aiuti imprese	300.000,00
Incarichi inerenti PGT	114.316,00
Interventi variante Tremezzina	70.000,00
<i>Totale spese correnti</i>	569.316,00
<i>Totale spese investimento</i>	995.059,00
<i>Totale</i>	1.564.375,00

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

Nel prospetto (Allegato "B"), è illustrata la verifica degli equilibri di bilancio secondo le disposizioni di legge (D.lgs.118/2011).

Riassumendo l'equilibrio di parte corrente è positivo per € 675.940,92 (Titoli 1+2+3 dell'entrata al netto delle somme destinate al finanziamento degli investimenti + FPV per spese correnti) a cui vengono detratti (Titoli 1+4 della spesa, le somme accantonate e vincolate e le variazioni agli accantonamenti), mentre l'equilibrio di parte capitale è positivo per € 427.822,35 (Titoli 4+5+6 dell'entrata + FPV per spese di investimento) a cui

vengono detratti (Titoli 2+3 della spesa + FPV in c/capitale spesa, le somme accantonate e vincolate e le variazioni agli accantonamenti).

Le lettere W1, W2, W3 del prospetto allegato riportano i risultati rispettivamente dell'equilibrio di competenza, di bilancio e complessivo.

Oltre al ristoro di alcune partite di entrata legate alla pandemia e calcolate direttamente dal Ministero dell'Interno che saranno oggetto di Certificazione, (vedi tabella di seguito), la quale metterà in evidenza l'eventuale avanzo di utilizzo o l'eventuale utilizzo totale, il comune di Tremezzina ha ricevuto trasferimenti dalla Stato per le funzioni fondamentali pari a 1.224.954,68 euro che, non essendo state utilizzate nella contabilità dell'ente per la copertura di minori entrate o maggiori spese, sono state vincolate nell'avanzo di amministrazione per la loro interezza.

RISTORI MINISTERIALI PANDEMIA COVID-19		
Tipologia	Importo	Note
Canone Unico Patrimoniale	66.339,10	Da rendicontare nella Certificazione COVID
IMU	43.533,29	Da rendicontare nella Certificazione COVID
TA.RI.	57.542,88	Da rendicontare nella Certificazione COVID
Imposta soggiorno	207.726,26	Da rendicontare nella Certificazione COVID
Addizionale comunale IRPEF	10.647,54	Da rendicontare nella Certificazione COVID
Centri ricreativi	8.609,96	utilizzato completamente in spesa
Solidarietà alimentare	21.302,29	utilizzato completamente in spesa
Emergenza imprese e istituzioni culturali	2.856,09	Da rendicontare nella Certificazione COVID
Fondo Funzioni Fondamentali	1.224.954,68	Inserito in avanzo vincolato
Totale	1.643.512,09	

Nell'esercizio finanziario 2021 sono stati utilizzati contributi per permesso di costruire per finanziare spese correnti come avvenuto anche in anni precedenti, per i quali in calce riportiamo una tabella riassuntiva.

CONTRIBUTI PER PERMESSO DI COSTRUIRE

	2017	2018	2019	2020	2021
Accertamento	327.222,30	322.627,82	341.487,51	136.003,42	177.399,67
Riscossione (competenza)	327.222,30	322.627,82	341.487,51	136.003,42	177.399,67
Utilizzo in parte corrente	186.464,00	16.137,00	0,00	60.343,00	150.000,00
Percentuale sui proventi accertati	56,98%	5,00%	0,00%	44,37%	84,55%

LA GESTIONE DI CASSA

Il fondo di cassa iniziale era pari a 2.958.397,99 e si è chiuso al 31/12/2021 a € 5.810.703,92 confermato anche dalla tesoreria comunale. Nel prospetto (Allegato "C") è illustrata la situazione di cassa nel dettaglio.

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio 2021 registra un avanzo di amministrazione pari a € 4.277.993,72 come riporta la tabella (Allegato "D").

Il risultato di amministrazione "disponibile" al netto dell'accantonamento nei fondi accantonati, vincolati, destinato ad investimenti è di 1.666.483,17 come illustrato nella tabella (Allegato "D").

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)

Una delle novità di maggior rilievo dell'introduzione del nuovo sistema contabile armonizzato è la costituzione obbligatoria del FCDE destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione.

L'utilizzo della quota di avanzo accantonata per i crediti di dubbia esigibilità è effettuato a seguito della cancellazione dei crediti dal conto del bilancio, riducendo di pari importo il risultato di amministrazione. Le quote accantonate dell'avanzo sono utilizzabili a seguito del verificarsi dei rischi per i quali sono stati accantonati. La tabella (Allegato "E") registra la dinamica del FCDE nelle componenti tributarie e patrimoniali, ed è quantificato in € 494.920,06

CONCILIAZIONE DEI RISULTATI FINANZIARI

La conciliazione tra il risultato della gestione 2021 e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Gestione di competenza	
Totale accertamenti di competenza compresi FPV (+)	14.051.408,92
Totale impegni di competenza compresi FPV (-)	13.442.967,76
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	608.441,16
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	26.964,66
Minori residui attivi riaccertati (-)	457.536,00
Minori residui passivi riaccertati (+)	283.683,75
SALDO GESTIONE RESIDUI	-146.887,59

RIEPILOGO

Saldo gestione di competenza	608.441,16
Saldo gestione residui	-146.887,59
Avanzo esercizi precedenti applicato	1.850.389,37
Avanzo esercizi precedenti non applicato	1.966.050,78
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021	4.277.993,72

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui nel corso del 2021 ha comportato un saldo complessivo negativo fra i maggiori e i minori residui attivi e i minori residui passivi riaccertati pari a -€ 146.887,59 come evidenzia la tabella precedente.

I maggiori riaccertamenti di residui attivi ammontano a € 26.964,66 (sparsi nei vari titoli e di importi esigui) mentre i minori riaccertamenti dei residui attivi sono pari a € 457.536,00 così distinti:

Titolo II	2.493,48
Titolo III	62.920,97
Titolo IV	304.899,19
Titolo V	80.335,53
P.Giro	6.886,83

Nella tabella seguente sono evidenziati i minori residui attivi di importo più rilevante:

Capitolo	Art.	Desc_cap	Imp.eliminati	Titolo
4212	4	Contributo ampliamento polo scolastico Tremezzina - Ossuccio	-50.616,75	IV
4214	1	Contributo dai comuni per investimenti	-725,04	IV
4214	1	Contributo dai comuni per investimenti	-37.150,00	IV
4214	1	Contributo dai comuni per investimenti	-14.863,00	IV
4214	1	Contributo dai comuni per investimenti	-7.516,00	IV
4210	2	Contributo efficientamento energetico (Decreto Crescita D.L.34/2019)	-7.027,50	IV
4212	17	Contributo regionale a sostegno investimenti (L.R. 4/5/2020 n.9)	-11.374,23	IV
4210	1	Contributo messa in sicurezza strade (art.107 c.1 L.145/2018)	-9.624,87	IV
4212	4	Contributo ampliamento polo scolastico Tremezzina - Ossuccio	-113.021,61	IV
4241	1	Contributo agli investimenti dalla Fondazione Isola Comacina	-7.826,30	IV
4212	8	Contributo sui progetti "ASSET" ex DGR 25/7/2016 n.X/5463	-230,45	IV

4212	13	Contributo regionale programma di sviluppo rurale 2014-2020 Operazione 4.3.2 "Valorizzazione sistemi malghivi"		
4218	2	Contributo per realizzazione tribuna campo calcio	-573,83	IV
4200	1	Contributo realizzazione fognatura Via Bellavista loc.Lenno	-5.000,00	IV
4216	1	Contributo dal Bacino Imbrifero Montano per investimenti	-24.649,61	IV
4214	1	Contributo dai comuni per investimenti	-14.700,00	IV
5047	1	Prelevamento somme da deposito bancario mutui	82,75	IV
			-80.335,53	V
		<i>Totale per finanziamento investimenti</i>	-385.151,97	
3202	1	Canoni di affitto	-50.561,97	III

La gestione dei residui passivi rileva economie pari a € 283.683,75 e dettagliatamente:

Titolo I	99.432,70
Titolo II	110.677,41
P.Giro	73.573,64

Le variazioni dei residui nella gestione corrente sono positive per € 55.170,89 mentre sono negative nella gestione in conto capitale per € 268.745,29 e sono positive in partita di giro per € 66.686,81

Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	26.964,66
Minori residui attivi riaccertati (-)	457.536,00
Minori residui passivi riaccertati (+)	283.683,75
SALDO GESTIONE RESIDUI (-)	146.887,59
Gestione corrente	55.170,89
Gestione in c/capitale (-)	268.745,29
Partite di giro	66.686,81
SALDO GESTIONE RESIDUI (-)	146.887,59

Con deliberazione della Giunta Comunale n.39 in data 24/03/2022 si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui in ossequio al principio contabile n.9 della contabilità economica potenziata con il risultato evidenziato dalla tabella (Allegati F e F1)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

L'analisi dei risultati della competenza è rappresentata dalla tabella (Allegato "G") dove sono evidenziati gli accertamenti e gli impegni, gli incassi e pagamenti, il fondo pluriennale vincolato di entrata e uscita, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e la situazione della cassa. Nel prospetto che segue, un riassunto della gestione di competenza:

Riscossioni (+)	12.293.304,65
Pagamenti (-)	9.440.998,72
<i>Differenza</i>	2.852.305,93
Residui attivi (+)	2.707.311,21
FPV iscritto in entrata (+)	1.542.897,37
Residui passivi (-)	1.275.813,33
FPV iscritto in spesa parte corrente (-)	560.686,95
FPV iscritto in spesa parte conto capitale (-)	3.424.588,51
<i>Differenza</i>	-1.010.880,21
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	1.696.431,00

IMPEGNI CORRENTI E IN CONTO CAPITALE SUDDIVISI PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

Si ritiene opportuno fornire un quadro consuntivo delle spese classificate per missioni, programmi e macroaggregati come indicato nella tabella (Allegati H e H1).

LE SPESE DI PERSONALE

Il Comune di Tremezzina è stato istituito a seguito della fusione dei Comuni di Lenno, Mezzegra, Ossuccio e Tremezzo con decorrenza 04/02/2014, e quindi il rispetto delle normative in materia di personale è soggetto a delle analisi molto complesse.

L'art. 91 del TUEL stabilisce che gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno del personale comprensivo delle unità di cui alla legge 68/1999, finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.

L'art. 6, comma 2 D. Lgs. 165/2001 stabilisce che allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6-ter.

L'art. 6, comma 6 D. Lgs. 165/2001 stabilisce che le amministrazioni pubbliche che non provvedono agli adempimenti di cui all'art. 6 del d.lgs. 165/2001 non possono assumere nuovo personale.

Il Comune di Tremezzina, con atto della Giunta Comunale n. 215 del 10/12/2020 ha provveduto a deliberare il fabbisogno del personale relativamente al triennio 2021-2023, nonché alla ricognizione delle condizioni di eccedenza del personale. Con i seguenti successivi atti n. 51/2021, n. 176/2021 e n. 253/2021, l'organo esecutivo ha aggiornato/integrato il fabbisogno del personale per l'anno 2021.

L'art. 1, comma 557, 557-bis e 557-quater della Legge 27/12/2006 n. 296 stabilisce che ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia.

Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente.

Con riferimento al parametro di virtuosità di cui all'art. 1, comma 557, 557-bis e 557-quater della Legge 27/12/2006 n. 296, relativamente all'anno 2021, si evidenzia che la spesa di personale ha avuto il seguente andamento negli anni 2011-2012-2013 registrando pertanto un valore medio riferito al triennio pari a Euro 1.839.231,42:

	2011	2012	2013
Totale spesa di personale	€ 1.863.408,28	€ 1.863.182,41	€ 1.791.103,57
Spesa media triennio 2011-2013	€ 1.839.231,42		

La spesa di personale che il Comune di Tremezzina ha sostenuto nell'anno 2021 rientra nei limiti di cui all'art. 1, comma 557, 557-bis e 557-quater della Legge 27/12/2006 n. 296:

	Media 2011/2013	Rendiconto anno 2021
Spese macro aggregato 1	€ 1.650.364,43	€ 1.524.804,22
Spese macro aggregato 3	€ 7.657,00	€ 27.710,18
IRAP da lavoro dipendente	€ 124.434,39	€ 104.164,75

Altre spese	€ 121.543,08	€ 32.681,12
TOTALE SPESA DI PERSONALE (A)	€ 1.903.998,90	€ 1.689.360,27
(-) Componenti escluse (B)	€ 64.767,48	€ 214.840,25
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B (art. 1, comma 557, 557-bis e 557-quater L. 296/2006)	€ 1.839.231,42	€ 1.474.520,02

Si riporta la tabella del turn over e la conseguente capacità assunzionale del Comune di Tremezzina:

ANNO	CESSAZIONI ANNO PRECEDENTE	COSTO PER STIPENDIO FONDAMENTALE (compresi OO.RR. e IRAP)	% DI COPERTURA DEL TURN OVER	ASSUNZIONI	COSTO PER STIPENDIO FONDAMENTALE (compresi OO.RR. e IRAP)	CAPACITA' ASSUNZIONALE
2016	n. 1 operaio cat. B3-B5 tempo pieno	€ 28.375,30	75% l'art. 16 comma 1-bis del DL 113/2016 ha innalzato al 75%	nessuna	€ 0,00	€ 21.281,47
	n. 1 operaio cat. B3-B7 tempo pieno	€ 29.753,21	75% l'art. 16 comma 1-bis del DL 113/2016 ha innalzato al 75%			€ 22.314,90
RESIDUO CAPACITA' ASSUNZIONALE ANNO 2016						€ 43.596,37
SALDO CAPACITA' ASSUNZIONALE						€ 43.596,37
2017	nessuna			nessuna		€ 0,00
SALDO CAPACITA' ASSUNZIONALE						€ 43.596,37
2018	n. 1 istruttore cat. C5 tempo pieno	€ 32.800,50	75% l'art. 16 comma 1-bis del DL 113/2016 ha innalzato al 75%	nessuna	€ 24.600,37	€ 24.600,37
RESIDUO CAPACITA' ASSUNZIONALE ANNO 2018						€ 24.600,37
SALDO CAPACITA' ASSUNZIONALE						€ 68.196,74
2019	n. 1 istruttore cat. C5 tempo pieno	€ 33.838,42	100% l'art. 1 comma 228 L. 208/2015 e ss.mm.ii.	n. 1 istruttore cat. C1 tempo pieno CATEGORIA PROTETTA	€ 30.520,00	

				n. 1 Agente di PL cat. C1 tempo pieno	€ 32.021,64	€ 1.816,78
RESIDUO CAPACITA' ASSUNZIONALE ANNO 2019						€ 1.816,78
SALDO CAPACITA' ASSUNZIONALE						€ 70.013,52

	n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico cat. D1-D4 part-time	€ 34.175,93				€ 34.175,93
2020	n. 1 Agente di PL cat. C5 tempo pieno	€ 34.267,71	100% l'art. 1 comma 228 L. 208/2015 e ss.mm.ii.	nessuna	€ 0,00	€ 34.267,71
RESIDUO CAPACITA' ASSUNZIONALE ANNO 2020						€ 68.443,64
SALDO CAPACITA' ASSUNZIONALE						€ 138.457,16

L'art. 9, comma 28, del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con Legge 30 luglio 2010, n. 122 prevede per gli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale, che la spesa annua per lavoro flessibile non possa essere superiore alla spesa sostenuta per la medesima finalità nell'anno 2009. L'art. 16, comma 1 *quater*, del Decreto-Legge 24 giugno 2016, n. 113 convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2016, n. 160, ha previsto che sono in ogni caso escluse dal vincolo di cui al precedente punto, le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

La spesa di personale a tempo determinato che il Comune di Tremezzina ha sostenuto nell'anno 2021 rientra nei limiti di cui all'art. 9, comma 28, del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con Legge 30 luglio 2010, n. 122:

	2009	Riduzione per stabilizzazioni effettuate anni precedenti	Limite lavoro tempo determinato al 01/01/2021
Totale spesa di personale tempo determinato	€ 283.161,83	€ 67.713,71	€ 215.448,12
Spesa personale tempo determinato anno 2021	€ 54.667,76		

Nel mese di dicembre 2021 un dipendente a tempo determinato è stato stabilizzato. La riduzione per stabilizzazioni effettuate sale pertanto ad € 106.709,79 con un importo ancora disponibile per assunzioni a tempo determinato pari a € 176.452,04.

Nell'anno 2021 non si è fatto ricorso ad assunzioni art. 110 comma 1, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Il numero dei soggetti appartenenti alle categorie protette di cui all'art. 18 della Legge n. 68/1999 copre completamente la quota d'obbligo pari a n. 2 unità.

Il Piano triennale delle azioni positive e delle pari opportunità di cui all'art. 48, comma 1, del D. Lgs. 198/2006 è stato approvato con atto di Giunta Comunale n. 85 del 31/03/2020.

INVESTIMENTI

A corredo del conto consuntivo si forniscono i seguenti dati relativi alle fonti di finanziamento degli investimenti dell'esercizio 2021:

denominazione	assestato	accertato
Ristorno imposte dei lavoratori frontalieri	340.571,00	340.570,10
Contributo messa in sicurezza strade (art.107 c.1 L.145/2018)	140.000,00	140.000,00
Contributo progettazione interventi di messa in sicurezza del territorio ed efficientamento energetico immobili (Art.1 commi da 51 a 58 Legge 27/12/2019 n.160)	175.000,00	175.000,00
Trasferimenti dalla Regione per monitoraggio del traffico sulla strada Statale Regina n.340	190.000,00	180.440,67
Contributo regionale a sostegno investimenti (L.R. 4/5/2020 n.9)	100.000,00	100.000,00
Contributo regione ambito PIC (Piano Integrato Cultura)	51.500,00	24.982,97
Contributo regione interventi finalizzati alla riqualificazione e valorizzazione turistico-culturale dei borghi storici (D.D.U.O. 15 gennaio 2021 n.248)	1.000.000,00	1.000.000,00
Contributo Regione per eventi alluvionali agosto 2021	50.000,00	49.960,54
Contributo dai comuni per investimenti	1.858,00	5.929,69
Contributo dal Bacino Imbrifero Montano per investimenti	50.000,00	50.000,00
Contributo agli investimenti da autorità di bacino	10.000,00	0
Contributi per investimenti da Autorità di Bacino del Lario e dei laghi minori	11.224,00	11.224,00
Contributo agli investimenti da CCIAA	20.000,00	0
Contributi agli investimenti da imprese	20.000,00	0
Trasferimenti dalla Regione per Bando "Distretti del Commercio"	100.000,00	110.000,00
Cessione di terreni	17.000,00	16.000,00
Oneri di urbanizzazione e costi di costruzione (al netto fin.spese correnti)	199.000,00	27.399,67
Accensione mutuo per impianti sportivi	590.000,00	590.000,00
Avanzo di amministrazione disponibile		995.059,00
		3.816.566,64
	F.P.V. iniziale	1.510.332,91
		5.326.899,55

Attraverso le fonti finanziarie precedentemente descritte sono stati finanziati i seguenti investimenti:

denominazione	assestato	impegnato
Predisposizione provvisoria archivio comunale	22.790,36	22.789,59
Manutenzione straordinaria programmata del patrimonio	6.230,00	5.709,60
Allestimento ecomuseo Villa Mainona/Bolivianina	10.000,00	0
Rifacimento copertura immobili comunali (magazzino e stazione approdo loc.Lenno)	8.571,42	8.426,00
F.P.V. Rifacimento copertura immobili comunali (magazzino e stazione approdo loc.Lenno)	6.428,58	0
Acquisto terreni	7.150,00	6.650,00
F.P.V. Acquisto terreni	1.500,00	0
Attrezzature per manutenzione patrimonio	3.000,00	2.775,99
Acquisto veicoli da lavoro per manutenzione patrimonio	20.000,00	0
Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	230.882,79	79.586,49
Progettazione interventi messa in sicurezza del territorio ed efficientamento energetico immobili (Art.1 commi da 81 a 58 Legge 27/12/2019 n.160)	6.895,62	6.895,62
F.P.V. Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	303.994,54	0
F.P.V. Progettazione interventi messa in sicurezza del territorio ed efficientamento energetico immobili (Art.1 commi da 81 a 58 Legge 27/12/2019 n.160)	284.199,38	0
Destinazione 8% oneri di urbanizzazione secondaria ai sensi L.R. n.12 del 11/03/2005 art.73	3.000,00	3.000,00
Acquisto prodotti hardware per gli uffici e servizi	1.342,00	1.098,00
Server	7.210,00	6.039,00
Software gestionali	69	0
F.P.V. Software gestionali	10.431,00	0
Sistemi di telecomunicazione	1.647,00	1.403,00
Potenziamento impianto di videosorveglianza	10.000,00	10.000,00
F.P.V. Integrazione servizio di videosorveglianza sul canale dell'Isola Comacina e attività di prevenzione e sicurezza della nautica	11.224,00	0
Realizzazione e ampliamento polo scolastico della Tremezzina	27.500,00	25.790,24

Adeguamento sistema wi.fi del museo del paesaggio	2.257,00	2.257,00
F.P.V. Riqualificazione e valorizzazione della via dei borghi storici all'interno del percorso Greenway del lago di Como	1.350.000,00	0
Realizzazione palco galleggiante in ambito PIC (Piano Integrato Cultura)	101.527,23	24.982,97
F.P.V. Realizzazione palco galleggiante in ambito PIC (Piano Integrato Cultura)	9.972,77	0
Realizzazione tribuna campo di calcio loc.Lenno	14.909,02	14.640,00
Realizzazione di palestre a cielo aperto	60.000,00	0
F.P.V. Adeguamento darsena per rimessaggio imbarcazioni sportive loc.Tremezzo	207.000,00	0
F.P.V. Rifacimento campo da calcio con erba sintetica in loc.Tremezzo	200.500,00	0
F.P.V. Rifacimento manto di copertura palestra loc.Lenno	96.000,00	0
F.P.V. Realizzazione campo da padel loc.Ossuccio	86.500,00	0
Riqualificazione percorso pedonale via Santuario S.Agata	19.327,00	19.327,00
Sistemazione pontoni galleggianti	160.000,00	153.794,19
Manutenzione straordinaria immobile parco T.Olivelli adibito a bar	15.000,00	14.955,84
Rifacimento paiolato del pontile in località Ossuccio in prossimità del Bar a lago	3.294,00	2.911,77
Manutenzione straordinaria ufficio turistico in località Tremezzo	30.000,00	21.033,17
Ripristino terrazzo attività commerciale e scivolo alaggio in ambito progetto riqualificazione della Greenway-tratto lungolago C.Lomazzi	19.500,00	19.487,80
FPV - Riqualificazione percorso pedonale via Santuario S.Agata	56.571,27	0
F.P.V. Interventi migliorativi ai porticcioli e su alcune aree di balneazione	45.000,00	0
Manutenzione straordinaria imbarcazione tipica "Lucia" utilizzata come arredo urbano	5.185,00	0
F.P.V. Acquisto giochi per parchi bambini e arredo urbano	40.000,00	0
Cartelli per aggiornamento toponomastica	849,99	849,99
F.P.V. Riqualificazione territoriale in localita' Campo di Lenno	91.983,02	0
Interventi di messa in sicurezza alberi nei parchi	261,03	261,03
Intervento manutentivo alveo Largo Valle, posa di gabbioni per erosione spondale	30.000,00	29.643,48
Interventi di somma urgenza per eventi alluvionali	39,46	0
F.P.V. Sistemazione dissesto valle Chimbria	10.000,00	0
F.P.V. Sistemazione eventi franosi in località diverse	35.000,00	0
F.P.V. Interventi di messa in sicurezza alberi nei parchi	19.738,97	0
F.P.V. Interventi sulla Valle Clerizia in località Tremezzo (Difesa attiva dissesto idrogeologico)	38.000,00	0
F.P.V. Interventi di somma urgenza per eventi alluvionali	49.960,54	0
Difesa attiva dal dissesto idrogeologico del territorio	8.000,00	8.000,00
Manutenzione straordinaria parchi comunali	36.600,00	36.600,00
Rifacimento condotte acque bianche in località diverse	41.000,00	40.864,65
F.P.V. Realizzazione casetta per distribuzione acqua potabile	55.000,00	0
F.P.V. Manutenzione valli, aree verdi e boschi comunali	20.000,00	0
Riqualificazione impianti II.PP.	170.000,00	66.539,81
Asfaltatura tratti di strade comunali	230.000,00	226.617,46
Realizzazione segnaletica stradale verticale e orizzontale	8.405,00	8.404,58
Manutenzione straordinaria tratto finale strada ASP di colle gamento Santuario Madonna del Soccorso - Boffalora	27.000,00	26.999,67
Interventi di manutenzione straordinaria strade di montagna	34.169,69	34.169,69
Monitoraggio del traffico sulla SS 340 con impianti semaforici	9.559,33	0
Interventi manutentivi Greenway da loc.Ossuccio a loc.Tremezzo e conseguenti attraversamenti pedonali	139.610,06	130.738,96
Interventi di manutenzione straordinaria in località diverse inerenti alla viabilità	65.174,29	58.453,75
Rifacimento parte del piazzale della chiesa di Mezzegra in prossimità della salita Sant'Anna	10.000,00	7.840,37
F.P.V. Manutenzione straordinaria ex Via 40 Martiri in località Tremezzo	35.143,75	0
F.P.V. Interventi di manutenzione straordinaria strade di montagna	11.330,31	0
F.P.V. Monitoraggio del traffico sulla SS 340 con impianti semaforici	180.440,67	0
F.P.V. Interventi di manutenzione straordinaria in località diverse inerenti alla viabilità	39.825,71	0
F.P.V. Greenway - Manutenzione tratto zona Cantone (in prosecuzione intervento Sala Comacina)	75.000,00	0
Emergenza COVID-19: interventi indifferibili ed urgenti su immobili di proprietà (ex scuole Tremezzo) per ricavare spazi da destinare agli infermieri di famiglia in accordo con ASST Lariana.	35.000,00	22.607,17
Acquisto mezzo di trasporto per politiche sociali	40.000,00	27.500,20
Manutenzione straordinaria cimiteri comunali	120.000,00	117.496,87
F.P.V. Manutenzione straordinaria cimiteri comunali	45.000,00	0
Contributi alle imprese Bando "Distretti del Commercio"	100.000,00	100.000,00
FPV - Manutenzione straordinaria "Alpe di Ossuccio"	8.844,00	0
Interventi di efficientamento energetico immobili di proprietà	94.000,11	77.347,74
	5.421.544,91	1.474.488,69
	F.P.V. Finale	3.424.588,51
	Totale	4.899.077,20

CONTO ECONOMICO E CONTO DEL PATRIMONIO

I risultati della gestione, evidenziati sotto l'aspetto finanziario dal conto del bilancio, sono determinati in termini economici e patrimoniali attraverso, rispettivamente, il conto economico e lo stato patrimoniale (Allegati I e L).

Nel prosieguo del paragrafo sono riportate alcune indicazioni di carattere metodologico relative alla modalità di compilazione dei due documenti.

IL CONTO ECONOMICO

Con riferimento ai componenti positivi e negativi che determinano, quale somma algebrica, il risultato economico dell'esercizio, si osserva quanto segue:

Componenti positivi della gestione

I proventi da tributi e da fondi perequativi comprendono gli accertamenti di entrata derivanti dal titolo 1 dell'entrata:

I proventi da trasferimenti e contributi comprendono:

- gli accertamenti dei trasferimenti correnti (titolo 2 entrata);
- la quota annuale di contributi agli investimenti (A3b) nella quale sono esposte le quote di entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti e destinate al finanziamento di spese di investimento, per un valore pari agli importi corrispondenti alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni finanziati da tali contributi pubblici e rilevati nei costi del conto economico tra gli ammortamenti. Pertanto, tale voce permette di sterilizzare in parte i costi degli ammortamenti degli investimenti finanziati con contributi in conto capitale;
- i contributi agli investimenti (A3c) nella quale è contabilizzato l'importo corrispondente ai contributi agli investimenti destinati al finanziamento di spese di investimento contabilizzate tra i trasferimenti e che non accrescendo il patrimonio dell'ente sono esposte nei costi nella voce B12b) e c).

I ricavi delle vendite e prestazioni e proventi dei servizi pubblici corrispondono agli accertamenti di entrata da servizi, scorporando l'IVA a debito per le attività gestite in regime di impresa.

Gli altri ricavi e proventi diversi comprendono prevalentemente gli accertamenti derivanti dalle sanzioni.

Componenti negativi della gestione

I costi sono commisurati agli impegni di spesa di parte corrente al netto dell'IVA a credito per le attività gestite in regime di impresa.

Particolari annotazioni devono essere segnalate con riferimento agli ammortamenti, quantificati applicando alle consistenze di inventario al 31/12/2021 le percentuali indicate nel punto 4.18 del principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria. Ulteriori oneri, che non trovano corrispondenza nella contabilità finanziaria, sono costituiti dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti (altri accantonamenti).

Proventi ed oneri finanziari

Nessuna società partecipata ha distribuito dividendi, quindi i proventi da partecipazione sono pari a zero, mentre gli oneri finanziari comprendono gli interessi derivanti dai mutui.

Proventi ed oneri straordinari

Sono indicate tra i proventi:

- la quota di oneri di urbanizzazione destinati al finanziamento di spese correnti per € 150.00,00;
- le sopravvenienze e insussistenze del passivo per € 126.397,36 dovute alla cancellazione di debiti insussistenti già contabilizzati nello Stato Patrimoniale per effetto di economie registrate in sede di rendiconto 2021 (punto 4.18 del principio contabile);
- le plusvalenze patrimoniali, determinate dalla differenza positiva tra il valore di alienazione dei beni patrimoniali e il rispettivo valore contabile (costo storico al netto delle quote di ammortamento già calcolate) per un valore pari a 16.000,00 euro;

Sono indicati tra gli oneri:

- le insussistenze dell'attivo per € 370.313,64 dovute agli effetti generati sulla contabilità economico-patrimoniale dal riaccertamento dei residui attivi.

Imposte

La voce imposte comprende i costi relativi all'IRAP per € 106.637,31;

Risultato d'esercizio

Il risultato di esercizio evidenzia un'utile dopo le imposte, pari a € 501.709,65

LO STATO PATRIMONIALE

I valori che compaiono nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati determinati come segue:

Immobilizzazioni immateriali

Sono state valorizzate tra le immobilizzazioni immateriali le spese di investimento per acquisizione di software.

Immobilizzazioni materiali

Al fine di determinare la consistenza finale delle immobilizzazioni materiali si è proceduto nel modo seguente:

- (BII1-III2) alla consistenza iniziale sulla base delle risultanze inventariali, sono stati sommati gli incrementi di valore per opere finite o acquisti di beni perfezionati e sono state portate in diminuzione le rettifiche rese necessarie per allineare i valori finali alle risultanze degli inventari. I valori sono stati riportati al netto del fondo ammortamento per ciascuna tipologia di beni;
- (BII3) sono valorizzate le immobilizzazioni in corso di realizzazione.

Si precisa che la consistenza finale dei beni patrimoniali immobili e mobili è ricavata dall'inventario dei beni mobili e immobili.

Immobilizzazioni finanziarie

Sotto la voce "partecipazioni" sono considerate le azioni e le quote di partecipazione del comune distinte in imprese partecipate, e altri soggetti.

La valutazione delle partecipazioni è stata effettuata con il metodo del patrimonio netto utilizzando l'ultimo patrimonio netto disponibile.

Crediti

Nella voce crediti sono compresi i residui attivi derivanti dal conto del bilancio al 31/12/2021 al netto del fondo svalutazione crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e disponibilità liquide

Nelle disponibilità liquide sono rilevati il fondo di cassa per € 5.810.703,92 e nella voce "Altri depositi bancari e postali", € 20.532,64

Ratei e risconti

Sono stati calcolati risconti attivi relativi a quote di costo non di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria è avvenuta anticipatamente nell'esercizio 2021.

Per quanto riguarda i valori rilevati nella parte passiva, si rileva quanto segue:

Patrimonio netto

Merita particolare attenzione l'articolazione del patrimonio netto, anche per effetto delle ultime modifiche dell'ordinamento contabile (decreto 18/05/2017) che hanno aggiunto tra le poste "riserve" due nuove voci, che sono:

- Le ulteriori riserve per beni demaniali, patrimoniali indisponibili e beni culturali;
- Le altre riserve indisponibili.

Sulla scorta del sesto decreto correttivo dell'armonizzazione contabile sono stati rivisti tutti gli stanziamenti delle voci che compongono il patrimonio netto, che vengono così determinate:

Fondo di dotazione

Calcolato come differenza tra il valore delle immobilizzazioni materiali e le riserve indisponibili per beni demaniali e indisponibili e i debiti per mutui e la voce E1) contributi agli investimenti;

Riserve

- a) Da risultato economico di esercizi precedenti prendendo a riferimento il risultato economico dell'anno 2014 (anno di istituzione del comune di Tremezzina) e dell'anno 2015 ed escludendo l'anno 2016 (primo anno di introduzione della contabilità economico-patrimoniale);
- b) Da capitale sulla base delle differenze positive di rivalutazione, a seguito dell'applicazione dei nuovi criteri contenuti nel principio contabile allegato 4/3;
- c) Da permessi a costruire pari al valore accertato nell'apposita risorsa al netto di quelli usati per la parte corrente, sommati a quelli degli anni precedenti;
- d) Riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, calcolato come somma dei beni demaniali e patrimonio indisponibile iscritti nell'attivo;
- e) Altre riserve indisponibili senza inserire alcun valore.

Risultato economico

Si riporta il valore risultante dal conto economico.

Il patrimonio netto registra un aumento di € 1.241.481,36 rispetto all'anno precedente;

Debiti

La voce debiti comprende:

- debiti da finanziamento, corrispondenti alle quote di capitale di mutui ancora da rimborsare, per € 11.461.153,37 e altri prestiti per € 66.221,93;
- debiti v/fornitori, per costi di competenza dell'esercizio 2021 non pagati alla data del 31/12/2021 per € 917.712,21;
- debiti per trasferimenti per € 205.380,72;
- altri debiti, voce residuale che accoglie i debiti tributari (compresi per i debiti del comune in qualità di sostituto d'imposta, allocati nel rendiconto finanziario tra i servizi c/terzi), verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, per attività svolta per c/terzi, per complessivi € 519.956,15;

Ratei e risconti e contributi agli investimenti

Sono stati calcolati ratei passivi per € 35.892,86.

I risconti passivi sono relativi a:

- contributo agli investimenti relativo alla vecchia voce BI) conferimenti;
- quote di ricavi non di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria è avvenuta anticipatamente nell'esercizio 2021;

Si segnala, infine, che sono valorizzati nei conti d'ordine:

- gli impegni finanziari su esercizi futuri, valorizzati per un importo corrispondente al fondo pluriennale vincolato di spesa in conto capitale rilevato dalla contabilità finanziaria attraverso il conto del bilancio per € 3.424.588,51.

SOCIETA' PARTECIPATE

Il comune di Tremezzina detiene delle partecipazioni in alcune società di capitale, che negli ultimi esercizi non hanno riportato perdite. L'unica società di capitale con partecipazioni azionarie è la CPT Spa.

Nella tabella è indicata anche una azienda speciale e un Consorzio di comuni che ha dato vita all'Autorità di Bacino del Lario e dei Laghi Minori, che nell'attuale ordinamento contabile vengono considerati ENTI STRUMENTALI.

Nella tabella seguente vengono evidenziati i principali dati economici relativi alle partecipazioni societarie.

Partecipazione	Partita IVA	Capitale Sociale	%	n.azioni	Sito internet
CPT Spa	00658860135	4.515.061,92	1,052	9211	www.cptcomo.it
Como Acqua Srl	03522110133	542.427,00	0,064	-	www.comoacqua.it
Azienda Sociale Centro Lario e Valli	02945720130	100.000,00	14,03	-	www.aziendasocialeclv.it
Autorità di Bacino del Lario e dei Laghi Minori	92045550131	70.055,09	0,4586	-	www.autoritabacinoario.it

Valore partecipazioni al 31/12/2020	Patrimonio netto al 31/12/2020	Partec. %	Valore al 31/12/2020
CPT Spa	10.439.648,00	1,052	109.825,10
Como Acqua Srl	75.187.711,00	0,064	48.120,14
Azienda Sociale Centro Lario e Valli	103.245,00	14,03	14.485,27
Autorita Bacino del Lario e dei Laghi Minori	3.436.956,00	0,4586	15.761,88

SERVIZI EROGATI

Garantire, socialmente ed economicamente, un accettabile equilibrio tra soddisfacimento della domanda di servizi avanzata dal cittadino ed il costo posto a carico dell'utente assume un'importanza crescente.

Il legislatore ha operato una distinzione tra servizi a domanda individuale, servizi a carattere produttivo e servizi istituzionali. Questa suddivisione trae origine dalla diversa natura finanziaria e giuridica ma soprattutto economica.

I servizi a carattere produttivo

I servizi a carattere produttivo sono attività che richiedono una gestione ed un'organizzazione di tipo privatistico. Appartengono a questa limitata categoria i servizi acquedotto, gas metano, distribuzione dell'energia elettrica, farmacie comunali, centrale del latte e servizi simili. Il legislatore ha previsto che "gli enti locali, nell'ambito delle rispettive competenze, provvedono alla gestione dei servizi pubblici che abbiamo per oggetto produzione di beni ed attività rivolte a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali" (D.Lgs.267/00, art.112/1).

Oltre a ciò, per quanto riguarda la gestione finanziaria, "gli enti interessati approvano le tariffe dei servizi pubblici in misura tale da assicurare l'equilibrio economico-finanziario dell'investimento e della connessa gestione. I criteri per il calcolo della tariffa relativa ai servizi stessi sono i seguenti:

- a) La corrispondenza tra costi e ricavi in modo da assicurare la integrale copertura dei costi, ivi compresi gli oneri di ammortamento tecnico-finanziario;
- b) L'equilibrato rapporto tra i finanziamenti raccolti ed il capitale investito;
- c) L'entità dei costi di gestione delle opere, tenendo conto anche degli investimenti e della qualità del servizio;
- d) L'adeguatezza della remunerazione del capitale investito, coerente con le prevalenti condizioni di mercato.

Questo tipo di prestazioni, analoghe a quelle prodotte dall'impresa privata, richiede un sistema organizzativo adeguato e un elevato margine di manovra. Per questo motivo, l'ente ha a disposizione un ampio ventaglio di scelte per individuare, tra le varie modalità possibili, la forma di gestione migliore del servizio. In linea di massima, e salvo la presenza di specifiche norme che riguardano talune particolari aree d'intervento per i quali esistono prescrizioni più restrittive, il comune può scegliere tra diverse forme di gestione, ed in particolare.

- a) In economia, quando per le modeste dimensioni o per le caratteristiche del servizio non sia opportuno costituire una istituzione o un'azienda;
- b) In concessione a terzi, quando sussistano ragioni tecniche, economiche e di opportunità sociale;
- c) Per mezzo di un'azienda speciale, anche per la gestione di più servizi di rilevanza economica ed imprenditoriale;
- d) Tramite un'istituzione, per l'esercizio di servizi sociali senza rilevanza imprenditoriale;
- e) A mezzo di società per azioni o a responsabilità limitata a prevalente capitale pubblico locale costituite o partecipate dall'ente titolare del pubblico servizio, qualora sia opportuna in relazione alla natura o all'ambito territoriale del servizio la partecipazione di più soggetti pubblici o privati.

Il comune di Tremezzina non gestisce alcun servizio a carattere produttivo, dopo che a partire dal 1° gennaio 2019 ha trasferito la gestione del servizio idrico integrato alla società partecipata designata dall'ATO Provinciale, Como Acqua Srl.

I servizi a domanda individuale

Tali servizi vengono in parte finanziati da tariffe pagate dagli utenti e in parte dalle risorse dell'ente.

Il prospetto che segue fornisce le analisi di dettaglio della gestione dei servizi:

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2021			
DESCRIZIONE DEI SERVIZI	SPESE	ENTRATE	% COPERTURA
Asilo nido	€ 193.621,53	€ 118.212,60	61,05%
Impianti sportivi	€ 20.321,02	€ 500,00	2,46%
Mensa scolastica	€ 128.357,87	€ 105.061,15	81,85%
Parcheggi e parchimetri	€ 16.825,00	€ 98.026,30	582,62%
Musei	€ 76.566,82	€ 1.821,00	2,38%
Illuminazione votiva	€ 8.148,83	€ 27.000,00	331,34%

Trasporto scolastico	€ 86.778,01	€ -	0,00%	
Totale	€ 530.619,08	€ 350.621,05	66,08%	media totale ricavi/costi
			151,67%	media singoli servizi

I servizi istituzionali

I servizi istituzionali sono generalmente gratuiti e quindi, direttamente finanziati con le risorse proprie dell'ente. Tra i servizi istituzionali rientrano la Segreteria Comunale, i servizi finanziari, i tributi, la gestione del patrimonio, i servizi tecnici, l'anagrafe ecc.

INDEBITAMENTO

Relativamente all'indebitamento dell'ente, si evidenzia la seguente situazione:

DESCRIZIONE	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Residuo debito (+)	9.256.593,61	10.074.556,49	11.259.865,98	10.920.310,12	12.158.272,39	11.563.278,64	11.511.062,43
Nuovi prestiti (+)	1.227.560,00	1.892.921,79	198.000,00	402.787,00	0,00	0,00	590.000,00
Prestiti rimborsati (-)	409.597,12	473.006,94	537.555,86	556.636,85	594.993,75	52.216,21	596.906,50
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni (+/-)	0,00	-234.605,36		1.391.812,12	0,00	0,00	23.219,37
Totale fine anno	10.074.556,49	11.259.865,98	10.920.310,12	12.158.272,39	11.563.278,64	11.511.062,43	11.527.375,30
n.abitanti al 31/12	5180	5158	5118	5141	5106	5067	5044
Debito medio per abitante	1.944,90	2.182,99	2.133,71	2.364,96	2.264,65	2.271,77	2.285,36

L'ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art.204 del TUEL ottenendo la seguente percentuale di incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti al 31/12/2019:

DESCRIZIONE	Anno 2021
Interessi passivi rendiconto	331.906,78
Contributi dello stato in c/interessi	3.401,53
Contributi dai comuni	7.654,14
Rimborso da Como Acqua Srl	56.433,00
Entrate correnti esercizio 2019	7.683.740,93
Incidenza percentuale	3,44%

Si riporta l'art.204 del TUEL "Regole particolari per l'assunzione di mutui" nel testo vigente alla data odierna:

- Oltre al rispetto delle condizioni di cui all'art.203, l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'art.207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12% per l'anno 2011, l'8% per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10% a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo esercizio precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione, si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione. Il rispetto del limite è verificato facendo riferimento anche agli interessi riguardanti i finanziamenti contratti e imputati contabilmente agli esercizi successivi. Non concorrono al limite di indebitamento le garanzie prestate per le quali l'ente ha accantonato l'intero importo del debito garantito.

DEBITI FUORI BILANCIO

Durante l'esercizio finanziario 2020 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio e tra gli allegati del rendiconto di gestione troviamo l'attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio.

CONCLUSIONI

Così come dispone la normativa, si allegata alla presente relazione l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti e lo stock del debito e l'indice di tempestività dal portale della PCC (Allegato M) che certificano entrambi e con dati congruenti, il rispetto della tempistica.

Sulla base dei dati precedentemente esposti, le risultanze del rendiconto della gestione esercizio 2021 si riassumono nei seguenti dati, evidenziando che nella parte vincolata del risultato di amministrazione l'importo di € 1.620.926,57 (leggi e principi contabili) è composto per € 15.434,32 per spese accessorie di personale rinviate all'esercizio successivo, per € 380.537,57 dai fondi residui 2020 dalle operazioni di sospensione e rinegoziazione mutui e per la restante parte pari a € 1.224.954,68 dai ristori 2021 (Fondo Funzioni Fondamentali) non utilizzate e in attesa della Certificazione COVID anno 2021. L'altro vincolo (attribuito dall'ente) per l'importo di 10.000,00 euro riguarda la volontà di erogare un contributo a enti e/o associazioni che si sono contraddistinti nella battaglia contro la pandemia COVID-19.

Alla voce "altri vincoli" troviamo l'importo di 66.438,92 euro rappresentato dall'eliminazione di impegni, soprattutto in partita di giro, con una anzianità molto elevata.

Nella parte accantonata abbiamo l'importo di € 494.920,06 per il FCDE, € 300.000,00 per possibili passività da contenzioso, € 6.042,00 per il TFR del Sindaco, € 52.490,00 per i rinnovi dei CCNL del personale, oltre ad euro 60.693,00 per fatture non ancora pervenute a seguito di forniture effettuate.

Fondo di cassa al 31/12/2021	2.958.397,99
Residui attivi	4.095.614,34
Residui passivi	1.643.049,08
FPV spese correnti	560.686,95
FPV spese in c/capitale	3.424.588,51
Risultato di amministrazione al 31/12/2021	4.277.993,72
COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	494.920,06
Indennità fine mandato Sindaco	6.042,00
Fondo contenziosi	300.000,00
Fondo rinnovi contrattuali	52.490,00
Altri accantonamenti (fatture non pervenute)	60.693,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili	1.620.926,57
Vincoli attribuiti dall'ente	10.000,00
Altri vincoli	66.438,92
Parte destinata agli investimenti	
Per investimenti	0,00
Totale parte disponibile	1.666.483,17

A)

COMUNE DI TREMEZZINA (CO)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2021

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
				2021	2022	2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		894.590,50	0,00	0,00	542.500,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		203.334,48	132.600,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		1.546.167,35	0,00	0,00	0,00
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.373.150,50	3.193.177,00	3.378.022,00	3.454.909,00	3.454.909,00
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	78.800,90	3.641.523,84	1.373.150,50		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.593.955,73	1.177.829,00	937.975,00	925.139,00	914.441,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.531.897,58	1.506.056,09	78.800,90		
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	327.216,43	2.044.626,00	2.015.274,00	1.981.422,00	1.981.422,00
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	10.558,28	3.223.029,77	1.593.955,73		
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	1.985.965,60	499.000,00	1.688.506,00	568.506,00
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	119.030,07	3.351.381,75	1.531.897,58		
TOTALE TITOLI		5.034.609,49	16.664.915,60	15.333.830,00	16.553.535,00	15.422.837,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		5.034.609,49	17.762.840,68	15.466.430,00	16.553.535,00	15.985.337,00
			21.923.238,18	5.034.609,49		

(1)

(2)

Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziari del fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. - Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di meconsuntivo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituito da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 3, del DLgs 118/2011, e le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituito da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di

COMUNE DI TREMEZZINA (CO)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2021 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2021			PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
				0,00	0,00	0,00		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO								
Titolo 1	Spese correnti	2.042.716,95	6.567.888,48	6.015.189,00	5.987.034,00	5.975.549,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato*			1.008.416,53	880.677,11	10.932,34		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		7.488.686,99	2.073.616,95				
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.307.281,12	2.681.826,10	349.000,00	1.533.000,00	955.500,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*			8.000,00	0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	542.500,00	0,00		
	previsione di cassa		3.519.057,21	1.307.281,12				
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		0,00	0,00				
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	55.808,00	596.702,00	529.942,00	530.729,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		55.808,00	0,00				
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	2.955.318,00	3.201.559,00	3.201.559,00	3.201.559,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		2.955.318,00	0,00				
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	261.008,65	5.302.000,00	5.302.000,00	5.302.000,00	5.302.000,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		5.765.436,23	261.008,65				
TOTALE DEI TITOLI				17.762.840,58	15.466.430,00	15.965.337,00	16.553.535,00	10.932,34
	di cui già impegnato*			1.016.416,53	880.677,11	10.932,34		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	542.500,00	0,00		
	previsione di cassa		19.784.366,43	3.641.908,72				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				17.762.840,58	15.466.430,00	15.965.337,00	16.553.535,00	10.932,34
	di cui già impegnato*			1.016.416,53	880.677,11	10.932,34		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	542.500,00	0,00		
	previsione di cassa		19.784.366,43	3.641.908,72				

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

B)

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	32.564,46
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	7.831.055,70
<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	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	(-)	5.680.348,90
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		569.316,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	560.686,95
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 amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	596.906,50
<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)		1.025.677,81
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	(+)	855.330,37
<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	(+)	150.000,00
<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	(-)	0,00
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)		2.031.008,18
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	65.663,76
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	1.240.389,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		724.955,42
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	49.014,50
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		675.940,92

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	995.059,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.510.332,91
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	3.561.507,64
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	150.000,00
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 riduzione di attività finanziarie	(-)	590.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	1.474.488,69
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	3.424.588,51
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimento 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-V+E)		427.822,35
– Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		427.822,35
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		427.822,35

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
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 riduzione di attività finanziarie	(+)	590.000,00
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	(-)	590.000,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		2.458.830,53
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	65.663,76
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	1.240.389,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		1.152.777,77
- Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	49.014,50
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.103.763,27

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		2.031.008,18
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)	(-)	286.014,37
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021 ⁽¹⁾	(-)	65.663,76
- Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	49.014,50
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	1.240.389,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		389.926,55

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(2) Inserire la quota corrente del totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione.

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.

c)

COMUNE DI TREMEZZINA CO

RENDICONTO DEL TESORIERE QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Anno 2021

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2021			2.958.397,99
RISCOSSIONI (+)	2.492.104,31	9.801.200,34	12.293.304,65
PAGAMENTI (-)	1.265.305,00	8.175.693,72	9.440.998,72
	DIFFERENZA		5.810.703,92
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021			5.810.703,92

COMUNE DI TREMEZZINA CO
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	5.810.703,92
(-)	
(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	5.810.703,92

Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2021
di cui all'art. 209, comma 3-bis, del DLgs 267/2000
(solo per gli enti locali)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021		5.810.703,92
di cui QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(a)	
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2021	(b)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2021	(a)+(b)	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2021 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

_____, li 31/12/2021

IL TESORIERE

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2021

D)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.958.397,99
RISCOSSIONI	(+)	2.492.104,31	9.801.200,34	12.293.304,65
PAGAMENTI	(-)	1.265.305,00	8.175.693,72	9.440.998,72
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.810.703,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.810.703,92
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.388.303,13	2.707.311,21	4.095.614,34
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	361.050,50	1.281.998,58	1.643.049,08
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			560.686,95
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			3.424.588,51
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) ⁽²⁾	(=)			4.277.993,72
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2021 ⁽⁴⁾				494.920,06
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				300.000,00
Altri accantonamenti				119.225,00
			Totale parte accantonata (B)	914.145,06
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				1.620.926,57
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				10.000,00
Altri vincoli da specificare				66.438,92
			Totale parte vincolata (C)	1.697.365,49
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	1.666.483,17
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2021

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
 Esercizio finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
1010100	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i> Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	413.807,07 16.351,25 397.455,82	227.207,70 0,00 227.207,70	641.014,77 16.351,25 624.663,52	364.233,98	364.233,98	0,5831
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	413.807,07	227.207,70	641.014,77	364.233,98	364.233,98	0,5682
	<i>Trasferimenti correnti</i>						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	61.107,75	41.623,89	102.731,64	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	6.860,50	6.860,50	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	3.490,00	3.490,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	61.107,75	51.974,39	113.082,14	0,00	0,00	0,0000
	<i>Entrate extratributarie</i>						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	236.247,65	293.866,32	530.113,97	130.686,08	130.686,08	0,2465
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	6.128,34	0,00	6.128,34	0,00	0,00	0,0000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
 Esercizio finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	1,15	0,00	1,15	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	352.935,50	178.278,51	531.214,01	0,00	0,00	0,0000
3000000	TOTALE TITOLO 3	595.312,64	472.144,83	1.067.457,47	130.696,08	130.696,08	0,1224
	<i>Entrate in conto capitale</i>						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.010.554,90	582.732,46	1.593.287,36	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE	1.010.554,90 0,00	557.267,46 0,00	1.567.822,36 0,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	25.465,00	25.465,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.010.554,90	582.732,46	1.593.287,36	0,00	0,00	0,0000
	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	590.000,00	42.510,75	632.510,75	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	590.000,00	42.510,75	632.510,75	0,00	0,00	0,0000
	TOTALE GENERALE	2.670.782,36	1.376.670,13	4.047.352,49	494.920,06	494.920,06	0,1223
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.010.554,90	582.732,46	1.593.287,36	0,00	0,00	0,0000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	1.660.227,48	793.937,67	2.454.065,13	494.920,06	494.920,06	0,2017

CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
(a) 4.047.352,49	(n) 494.920,06
(0) 0,00	(0) 0,00

RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLIDA 1 A 5
 CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (c)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
ACCANTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)		0,00	0,00				
	TOTALE	4.047.352,49	494.920,06				

* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generato della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(f) Indicare il totale generale della colonna c).

(g) Indicare il totale generale della colonna e).

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (f)

(m) trattasi solo degli accantonamenti pluriennali di entrate riguardanti il titolo 5 e gli accantonamenti pluriennali derivanti dalla rateizzazione delle entrate dei titoli 1 e 3.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5

COMUNE DI TREMEZZINA CO

Esercizio 2021

Dati aggiornati al 25-03-2022

Documento

**STAMPA DI SUPPORTO AL PARERE SULLA
DELIBERA DI "RIACCERTAMENTO
ORDINARIO DEI RESIDUI"**

Stampe di supporto al parere sulla delibera di "Riaccertamento Ordinario dei Residui"

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI PER ESERCIZIO DI DERIVAZIONE AL 01/01/2021

	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiv	0,00	79.566,48	50.262,22	64.030,24	81.437,53	340.844,11	616.140,58
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	5.494,00	0,00	14.114,57	16.104,99	31.773,07	67.486,63
Titolo 3 - Entrate extratributarie	71.890,90	8.164,63	37.686,44	659.224,22	536.300,72	560.965,17	1.874.232,08
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	40.797,65	76.602,19	548.030,84	391.345,52	75.425,13	439.103,65	1.571.304,98
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	114.705,68	42.510,75	0,00	0,00	157.216,43
Titolo 6 - Accensione Prestiti	10.558,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.558,28
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	743,00	3.674,72	189,40	969,45	217,85	8.245,38	14.039,80
TOTALE	123.989,83	173.502,02	750.874,58	1.172.194,75	709.486,22	1.380.931,38	4.310.978,78

Nella tabella vengono riportati i residui attivi (accertamenti) al 01/01/ suddivisi per titolo e anno di provenienza.

ANALISI DEI RESIDUI PASSIVI PER ESERCIZIO DI DERIVAZIONE AL 01/01/2021

	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	10.474,96	10.326,73	18.573,05	51.322,68	966.825,38	1.057.522,80
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	11.118,69	17.892,15	2.530,08	143.883,47	374.107,73	549.532,12
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	102.280,63	13.319,10	7.720,83	56.406,03	51.489,83	71.767,91	302.984,33
TOTALE	102.280,63	34.912,75	35.939,71	77.509,16	246.695,98	1.412.701,02	1.910.039,25

Nella tabella vengono riportati i residui passivi (impegni) al 01/01/ suddivisi per titolo e anno di provenienza.

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI PER ESERCIZIO DI DERIVAZIONE AL 31/12/2021

	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiv	44.739,05	18.215,48	29.750,77	52.670,77	81.831,63	413.807,07	641.014,77
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.490,00	0,00	13.378,60	10.704,99	24.400,80	61.107,75	113.082,14
Titolo 3 - Entrate extratributarie	65.760,89	17.432,76	96.518,17	118.289,78	174.143,23	595.312,64	1.067.457,47
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	58.050,23	155.130,22	148.841,16	23.138,08	197.572,77	1.010.554,90	1.593.287,36
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	42.510,75	0,00	0,00	590.000,00	632.510,75
Titolo 6 - Accensione Prestiti	10.558,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.558,28
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	784,32	0,00	0,00	0,00	390,40	36.528,85	37.703,57
TOTALE	183.382,77	190.778,46	330.999,45	204.803,62	478.338,83	2.707.311,21	4.095.614,34

Nella tabella vengono riportati i residui attivi (accertamenti al netto delle minori entrate meno gli incassi) al 31/12/ suddivisi per titolo e anno di provenienza.

ANALISI DEI RESIDUI PASSIVI PER ESERCIZIO DI DERIVAZIONE AL 31/12/2021

	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	6.570,96	7.078,48	12.856,46	23.826,42	69.185,90	917.177,42	1.036.695,64
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.524,99	0,00	2.030,08	66.400,36	73.318,82	282.020,63	429.294,88
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	65.615,19	4.311,20	10.924,00	500,00	12.907,64	82.800,53	177.058,56
TOTALE	77.711,14	11.389,68	25.810,54	90.726,78	155.412,36	1.281.998,58	1.643.049,08

Nella tabella vengono riportati i residui passivi (impegni al netto delle economie meno i pagamenti) al 31/12/ suddivisi per titolo e anno di provenienza.

Stampe di supporto al parere sulla delibera di "Riaccertamento Ordinario dei Residui"

ACCERTAMENTI ASSUNTI O REIMPUTATI NEL 2021 MA NON ESIGIBILI AL 31/12/2021

	Accertamenti 2021	Riscossioni in c/competenza	Accertamenti mantenuti nel 2021	Accertamenti reimputati
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiv	3.420.855,09	3.007.048,02	413.807,07	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.649.134,29	2.588.026,54	61.107,75	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.761.066,32	1.165.753,68	595.312,64	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.381.507,64	1.370.952,74	1.010.554,90	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	590.000,00	0,00	590.000,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	590.000,00	590.000,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.115.948,21	1.079.419,36	36.528,85	0,00
TOTALE	12.508.511,55	9.801.200,34	2.707.311,21	0,00

Nella tabella vengono riportati gli accertamenti a competenza, le riscossioni a competenza, gli accertamenti al netto delle minori entrate meno le riscossioni in competenza e gli accertamenti reimputati (Esigibilità) suddivisi per titolo.

IMPEGNI ASSUNTI O REIMPUTATI NEL 2021 MA NON ESIGIBILI AL 31/12/2021

	Impegni 2021	Pagamenti in c/competenza	Impegni mantenuti nel 2021	Impegni reimputati
Titolo 1 - Spese correnti	5.680.348,90	4.763.171,48	917.177,42	560.686,95
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.474.488,69	1.192.468,06	282.020,63	3.424.588,51
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	590.000,00	590.000,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	596.906,50	596.906,50	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesori	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.115.948,21	1.033.147,68	82.800,53	0,00
TOTALE	9.457.692,30	8.175.693,72	1.281.998,58	3.985.275,46

Nella tabella vengono riportati gli impegni a competenza, i pagamenti a competenza, gli impegni al netto delle economie meno i pagamenti in competenza e gli impegni reimputati (Esigibilità FPV, Entrata /Accertamento) suddivisi per titolo.

ANALISI DELLA REIMPUTAZIONE DELL'ENTRATA

	Accertamenti reimputati	di cui 2022	di cui 2023	di cui 2024 e successivi
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiv	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

Nella tabella vengono riportati gli accertamenti a competenza reimputati suddivisi per titolo.e anno di esigibilità.

ANALISI DELLA REIMPUTAZIONE DELLA SPESA (F.P.V.)

	Impegni reimputati FPV	di cui 2022	di cui 2023	di cui 2024 e successivi
Titolo 1 - Spese correnti	560.686,95	560.686,95	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.424.588,51	3.424.588,51	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesori	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.985.275,46	3.985.275,46	0,00	0,00

Nella tabella vengono riportati gli impegni a competenza reimputati (Esigibilità F.P.V.) suddivisi per titolo.e anno di esigibilità.

Stampe di supporto al parere sulla delibera di "Riaccertamento Ordinario dei Residui"
ANALISI DELLA REIMPUTAZIONE DELLA SPESA (FINANZIATO DA ENTRATA)

	Impegni reimputati ENT	di cui 2022	di cui 2023	di cui 2024 e successivi
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesori	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

Nella tabella vengono riportati gli impegni a competenza reimputati (Esigibilità Entrata/Accertamento) suddivisi per titolo e anno di esigibilità.

DETTAGLIO DELLE REIMPUTAZIONI CHE NON HANNO GENERATO FPV NEL CASO DI CONTESTUALE REIMPUTAZIONE DI ENTRATE E DI SPESE

	Accertamenti reimputati		Impegni reimputati
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00		0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00		0,00
TOTALE	0,00	TOTALE	0,00

Nella tabella vengono riportati gli accertamenti reimputati (Esigibilità) e gli Impegni reimputati (Esigibilità Entrata/Accertamento) suddivisi per titolo.

RESIDUI ATTIVI DA CONTO DEL BILANCIO 2021

	Residui attivi iniziali al 1/1/2021	Riscossioni	Minori residui	Maggiori residui	Residui attivi finali al 31/12/2021 (da RS)	Residui attivi finali al 31/12/2021 (da CP)	Residui attivi finali al 31/12/2021 (da Totale)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	616.140,58	0,00	0,00	4.959,81	621.100,39	19.914,38	641.014,77
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	67.486,63	0,00	2.493,48	5.535,35	70.528,50	42.553,64	113.082,14
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.874.232,08	0,00	62.920,97	10.657,48	1.821.968,59	-754.511,12	1.067.457,47
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.571.304,98	0,00	304.899,19	5.812,02	1.272.217,81	321.069,55	1.593.287,36
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	157.216,43	0,00	80.335,53	0,00	76.880,90	555.629,85	632.510,75
Titolo 6 - Accensione Prestiti	10.558,28	0,00	0,00	0,00	10.558,28	0,00	10.558,28
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	14.039,80	0,00	6.886,83	0,00	7.152,97	30.550,60	37.703,57
TOTALE	4.310.978,78	0,00	457.536,00	26.964,66	3.880.407,44	215.206,90	4.095.614,34

Nella tabella vengono riportati i residui iniziali al 01/01, le riscossioni a residuo, le minori entrate a residuo, le maggiori entrate a residuo, i residui finali al 31/12 parte residui, i residui finali al 31/12 parte competenza e il totale dei residui finali attivi al 31/12 dell'ente suddivisi per titolo.

RESIDUI PASSIVI DA CONTO DEL BILANCIO 2021

	Residui passivi iniziali al 1/1/2021	Pagamenti	Minori residui	Residui passivi finali al 31/12/2021 (da RS)	Residui passivi finali al 31/12/2021 (da CP)	Residui passivi finali al 31/12/2021 (da Totale)
--	---	------------------	-----------------------	---	---	---

Stampe di supporto al parere sulla delibera di "Riaccertamento Ordinario dei Residui"

Titolo 1 - Spese correnti	1.057.522,80	0,00	99.432,70	958.090,10	78.605,54	1.036.695,64
Titolo 2 - Spese in conto capitale	549.532,12	0,00	110.677,41	438.854,71	-9.559,83	429.294,88
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	302.984,33	0,00	73.573,64	229.410,69	-52.352,13	177.058,56
TOTALE	1.910.039,25	0,00	283.683,75	1.626.355,50	16.693,58	1.643.049,08

Nella tabella vengono riportati i residui iniziali al 01/01, i pagamenti a residuo, le economie a residuo, i residui finali al 31/12 parte residui, i residui finali al 31/12 parte competenza e il totale dei residui finali passivi al 31/12 dell'ente suddivisi per titolo.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2021

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESA	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.958.397,99			
Utilizzo avanzo di amministrazione ⁽¹⁾ di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	1.850.389,37 0,00		Disavanzo di amministrazione ⁽²⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	32.564,46		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto riplanato con accensione di prestiti ⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾ di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito finanziarie ⁽²⁾	1.510.332,91 0,00 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽²⁾					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.420.855,09	3.400.940,71	Titolo 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ⁽³⁾	5.680.348,90 560.686,95	5.601.743,36
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.649.134,29	2.606.580,65			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.761.066,32	2.515.577,44			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.381.507,64	2.060.438,09	Titolo 2 - Spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽³⁾	1.474.488,69 3.424.588,57	1.484.048,52
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	590.000,00	34.370,15	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie ⁽³⁾	590.000,00 0,00	590.000,00
Totale entrate finali	10.802.563,34	10.617.907,04	Totale spese finali	11.730.113,05	7.675.791,88
Titolo 6 - Accensione di prestiti	590.000,00	590.000,00	Titolo 4 - Rimborsio di prestiti Fondo anticipazioni di liquidità ⁽⁶⁾	596.906,50 0,00	596.906,50
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.115.948,21	1.085.397,61	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.115.948,21	1.168.300,34
Totale entrate dell'esercizio	12.508.511,55	12.293.304,65	Totale spese dell'esercizio	13.442.967,76	9.440.998,72
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.901.798,29	15.251.702,64	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	13.442.967,76	9.440.998,72
DISAVANZO DI COMPETENZA di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio ⁽⁷⁾	0,00 0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	2.458.830,53	5.810.703,92
TOTALE A PAREGGIO	15.901.798,29	15.251.702,64	TOTALE A PAREGGIO	15.901.798,29	15.251.702,64

- (1) Per "Utilizzo avanzato" si intende l'avanzo applicato al bilancio; indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
 (2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce figurante il fondo pluriennale vincolato.
 (3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.
 (4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.
 (5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV ospitale o FPV per partite finanziarie).
 (6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
 (7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018.
 (8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.
 (9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".
 (10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	2.458.830,53
b) Risorse accantonate stanziato nel bilancio dell'esercizio N (+) ⁽⁸⁾	65.663,76
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) ⁽⁹⁾	1.240.389,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	1.152.777,77

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)	1.152.777,77
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) ⁽¹⁰⁾	49.014,50
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.103.763,27

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											100
1 Organi istituzionali	0,00	7.424,77	93.673,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.098,03
2 Segreteria generale	186.848,10	12.889,82	12.656,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.394,60
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	119.515,69	8.039,61	35.627,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.225,71	235.408,25
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	60.707,29	4.148,15	22.857,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.625,95	0,00	93.339,27
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	238.651,37	19.043,66	232.134,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.733,32	497.562,66
6 Ufficio tecnico	85.433,53	5.563,46	24.422,44	5.758,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.177,71
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	144.430,10	9.711,78	1.955,93	15.537,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.635,52
8 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	43.697,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.697,45
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	65.982,93	1.442,32	21.393,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	89.128,45
11 Altri servizi generali	74.909,97	5.042,90	133.100,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.366,50	286.420,25
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	978.488,98	73.306,47	621.519,27	21.295,99	0,00	0,00	0,00	0,00	5.925,95	153.325,53	1.853.862,19
2 MISSIONE 2 - Giustizia											
1 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1 Polizia locale e amministrativa	306.460,02	20.005,07	71.332,06	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.799,13	419.596,28
2 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	306.460,02	20.005,07	71.332,06	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.799,13	419.596,28
4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	70.403,78	26.960,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.364,44
2 Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	89.492,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.492,03
4 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	837,90	212.382,53	8.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.662,61	4.535,30	233.028,34
7 Diritto allo studio	0,00	0,00	7.590,54	57.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.790,54
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	837,90	379.868,88	92.770,66	0,00	0,00	0,00	0,00	6.662,61	4.535,30	484.675,35
5 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	45.015,40	3.022,76	215.877,90	4.046,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.950,00	269.912,96
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	45.015,40	3.022,76	215.877,90	22.046,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.950,00	287.912,96
6 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	18.121,02	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.321,02
1 Sport e tempo libero	0,00	0,00	18.121,02	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.321,02
2 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	18.121,02	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.321,02
7 MISSIONE 7 - Turismo	16.011,57	1.075,73	118.491,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.579,16
1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	16.011,57	1.075,73	118.491,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.579,16
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	16.011,57	1.075,73	118.491,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.579,16
8 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	34.328,34	2.310,87	3.853,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.493,13
1 Urbanistica e assetto del territorio	34.328,34	2.310,87	3.853,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.493,13
2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	34.328,34	2.310,87	3.853,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.493,13
9 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	26.431,38	1.775,85	843.108,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871.316,11
1 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	59.153,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.153,12
3 Rifiuti	26.431,38	1.775,85	843.108,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871.316,11
4 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	13.851,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.851,01
5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	3.789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.789,36
8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	26.431,38	1.775,85	920.352,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	948.559,60
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	127.946,43	8.674,02	395.096,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.409,58	537.126,97
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	127.946,43	8.674,02	395.096,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.409,58	537.126,97
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	0,00	0,00	13.651,30	35.075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.726,30
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	13.651,30	35.075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.726,30
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	0,00	0,00	28.233,81	181.933,72	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	0,00	210.527,53
2	0,00	0,00	86.208,00	15.204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.412,00
3	0,00	580,85	44.585,39	20.183,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910,80	66.260,54
4	0,00	0,00	51,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,50
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	87.271,70	10.138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.409,70
8	0,00	0,00	29.534,92	25.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.054,92
9	0,00	0,00	16.615,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.615,08
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	580,85	292.500,40	252.979,22	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	910,80	547.331,27
13 MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	0,00	0,00	1.307,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307,05
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	1.307,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307,05
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	82,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,64
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	82,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,64
15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	0,00	0,00	3.965,00	2.875,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.840,70
2	0,00	0,00	9.297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.297,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale	
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	13.262,00	2.875,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.137,70
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	6.730,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.730,50
1 Fonti energetiche	0,00	0,00	6.730,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.730,50
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	6.730,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.730,50
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331.906,78	0,00	0,00	0,00	331.906,78
1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331.906,78	0,00	0,00	0,00	331.906,78
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331.906,78	0,00	0,00	0,00	331.906,78
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	107	108	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
1 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	1.534.682,12	111.589,52	3.071.965,47	448.326,11	0,00	0,00	331.906,78	0,00	12.948,56	166.930,34	5.680.348,90

H1)

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI**

Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	300
1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Segreteria generale	0,00	22.789,59	0,00	0,00	0,00	22.789,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.000,00	590.000,00
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	23.561,59	0,00	0,00	0,00	23.561,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Ufficio tecnico	0,00	86.482,11	0,00	0,00	3.000,00	89.482,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Statistica e sistemi informativi	0,00	8.540,00	0,00	0,00	0,00	8.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	141.373,29	0,00	0,00	3.000,00	144.373,29	0,00	0,00	0,00	590.000,00	590.000,00
2 MISSIONE 2 - Giustizia											
1 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1 Polizia locale e amministrativa	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Altri ordini di istruzione	0,00	25.790,24	0,00	0,00	0,00	25.790,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	25.790,24	0,00	0,00	0,00	25.790,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	2.257,00	0,00	0,00	0,00	2.257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	24.982,97	0,00	0,00	0,00	24.982,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI**

Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		Contributi agli investimenti		Altri trasferimenti in conto capitale		Altre spese in conto capitale		Totale SPESE IN CONTO CAPITALE		Acquisizioni di attività finanziarie		Concessione crediti di breve termine		Concessione crediti di medio-lungo termine		Altre spese per incremento di attività finanziarie		Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	27.239,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.239,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	14.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Sport e tempo libero	0,00	14.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	14.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 MISSIONE 7 - Turismo	0,00	231.509,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.509,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	231.509,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.509,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	231.509,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.509,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 MISSIONE 8 - Assesto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	849,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	849,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Urbanistica e assesto del territorio	0,00	849,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	849,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assesto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	849,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	849,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	29.904,51	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.904,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Difesa del suolo	0,00	29.904,51	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.904,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	36.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	40.864,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.864,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	107.369,16	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.369,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	559.764,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559.764,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	559.764,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559.764,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI**

Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1 Sistema di protezione civile	0,00	22.607,17	0,00	0,00	0,00	22.607,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	22.607,17	0,00	0,00	0,00	22.607,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	27.500,20	0,00	0,00	0,00	27.500,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	117.496,87	0,00	0,00	0,00	117.496,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	144.997,07	0,00	0,00	0,00	144.997,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI**

Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		Contributi agli investimenti		Altri trasferimenti in conto capitale		Altre spese in conto capitale		Totale SPESE IN CONTO CAPITALE		Acquisizioni di attività finanziarie		Concessione crediti di breve termine		Concessione crediti di medio-lungo termine		Altre spese per incremento di attività finanziarie		Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	
1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche																							
1 Fonti energetiche	0,00	77.347,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.347,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	77.347,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.347,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali																							
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali sviluppo																							
1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti internazionali																							
1 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	1.363.488,69	108.000,00	0,00	3.000,00	1.474.488,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.474.488,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.000,00	

CONTO ECONOMICO

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.420.855,09	2.913.403,92		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.649.134,29	3.330.565,17		
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.649.134,29	2.835.710,47		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		494.854,70		E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.059.414,66	849.110,91	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	552.862,35	502.196,15		
b	Ricavi della vendita di beni	9.000,00	11.300,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	497.552,31	335.614,76		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	614.614,78	455.646,18	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		7.744.018,82	7.548.726,18		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	161.832,50	189.620,65	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.852.304,99	2.728.954,27	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	39.375,20	53.684,24	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	556.326,11	361.334,70		
a	Trasferimenti correnti	448.326,11	351.334,70		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	8.000,00	10.000,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	100.000,00			
13	Personale	1.538.010,52	1.537.610,35	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.255.241,47	1.197.035,81	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	20.174,56	35.661,29	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.235.066,91	1.161.374,52	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi		290.978,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	55.153,76	439.766,30	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	114.605,40	154.805,87	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		6.572.849,95	6.953.790,19		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.171.168,87	594.935,99		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	1,15	0,49	C16	C16
Totale proventi finanziari		1,15	0,49		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	331.906,78	355.007,70	C17	C17
a	Interessi passivi	331.906,78	355.007,70		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		331.906,78	355.007,70		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-331.905,63	-355.007,21		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	142.397,36	708.503,80	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		60.343,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	126.397,36	647.660,80		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	16.000,00	500,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	142.397,36	708.503,80		
25	Oneri straordinari	373.313,64	294.967,21	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		5.277,88		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	370.313,64	284.031,33		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	3.000,00	5.658,00		E21d
	Totale oneri straordinari	373.313,64	294.967,21		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-230.916,28	413.536,59		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	608.346,96	653.465,37		
26	Imposte (*)	106.637,31	109.960,31	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	501.709,65	543.505,06	23	23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	7.856,00	7.856,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	7.856,00	7.856,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI	BI
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	13.141,92	13.141,94	BI1	BI1
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	7.083,47	12.702,84	BI2	BI2
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.054,08	1.054,08	BI3	BI3
	5 Avviamento			BI4	BI4
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI5	BI5
	9 Altre	27.438,79	25.767,96	BI6	BI6
	Totale immobilizzazioni immateriali	48.718,26	52.666,82	BI7	BI7
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	10.926.466,26	10.689.846,71		
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati	105.489,89	105.300,97		
	1.3 Infrastrutture	9.875.232,10	9.599.372,24		
	1.9 Altri beni demaniali	945.744,27	985.173,50		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	33.663.177,10	33.638.733,18		
	2.1 Terreni	7.168.192,07	7.161.542,07	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	25.749.622,72	25.839.272,28		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	202.911,22	196.901,56	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	269.538,05	285.258,08	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	165.532,39	29.900,84		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	21.792,49	36.371,47		
	2.7 Mobili e arredi	14.775,31	17.048,14		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	70.812,85	72.438,76		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.061.183,53	1.854.911,75	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	46.650.826,89	46.183.491,64		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	172.430,00	186.925,00	BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	172.430,00	186.925,00	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	172.430,00	186.925,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	46.871.975,15	46.423.083,46		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	Rimanenze			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	290.306,39	329.824,30		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	290.306,39	329.824,30		
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.706.369,50	1.638.791,61		
a	verso amministrazioni pubbliche	1.670.554,00	1.587.745,81		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti	35.815,50	51.045,80		
3	Verso clienti ed utenti	1.035.099,66	951.803,68	CII1	CII1
4	Altri Crediti	568.918,73	793.576,46	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri	568.918,73	793.576,46		
	Totale crediti	3.600.694,28	3.713.996,05		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII4,5	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			CIII6	
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	5.810.703,92	2.958.397,99		
a	Istituto tesoriere	5.810.703,92	2.958.397,99		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali	20.532,64	7.482,79	CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	5.831.236,56	2.965.880,78		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.431.930,84	6.679.876,83		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi	260,09	260,09	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	260,09	260,09		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	56.312.022,08	53.111.076,38		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	2.771.674,37		AI	AI
II	Riserve	29.533.297,70			
b	da capitale	3.541.113,19		AI, AIII	AI, AIII
c	da permessi di costruire	1.372.725,35		AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	23.738.961,36			
e	altre riserve indisponibili				
f	altre riserve disponibili	880.497,80			
III	Risultato economico dell'esercizio	501.709,65		AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		32.806.681,72	31.565.200,36		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	300.000,00	300.000,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		300.000,00	300.000,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)				C	C
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	11.527.375,30	11.492.589,42		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	66.221,93	85.300,54		
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	11.461.153,37	11.407.288,88	D5	
2	Debiti verso fornitori	917.712,21	1.139.100,55	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	205.380,72	198.126,11		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	133.591,72	129.581,21		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	71.789,00	68.544,90		
5	Altri debiti	519.956,15	572.580,33	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	20.899,32	24.497,03		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	36.763,44	37.076,47		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	462.293,39	511.006,83		
TOTALE DEBITI (D)		13.170.424,38	13.402.396,41		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	35.892,86	32.564,46	E	E
II	Risconti passivi	9.999.023,12	7.810.682,89	E	E
1	Contributi agli investimenti	9.941.066,04	7.752.725,81		
a	da altre amministrazioni pubbliche	9.825.477,95	7.637.137,72		
b	da altri soggetti	115.588,09	115.588,09		
2	Concessioni pluriennali	54.057,08	54.057,08		
3	Altri risconti passivi	3.900,00	3.900,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		10.034.915,98	7.843.247,35		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		56.312.022,08	53.110.844,12		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		3.424.588,51	1.510.332,91		
2) Beni di terzi in uso					
3) Beni dati in uso a terzi					
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche					
5) Garanzie prestate a imprese controllate					
6) Garanzie prestate a imprese partecipate					
7) Garanzie prestate a altre imprese					
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.424.588,51	1.510.332,91		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

14)

COMUNE DI TREMEZZINA

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE 2021

(D.P.C.M. del 22-09-2014)

Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2021: **-11,91**

Importo annuale pagamenti posteriori alla scadenza: euro **154.088,17**

The screenshot displays the OTEORGS web interface. At the top, there is a navigation bar with the OTEORGS logo and the text 'Municipio di Trezzano'. Below this, a header indicates the date '31 Gennaio 2022 Alle 00:00' and an 'AGGIORNA' button. The main content area is titled 'Calcolo da PCC' and contains a table of metrics:

Importo scaduto e non pagato	Nota di credito	Importo scaduto e non pagato Totale
162,52 €	-139,07 €	23,45 €
Tempo medio ponderato di pagamento	Tempo medio ponderato di ritardo	Importo di pagamenti ricevuti nell'esercizio
19 gg	-13 gg	3.658.758,24 €

Below the table, there are buttons for 'Vedi importi per U.O.', 'SCARICA DETTAGLIO', and 'ALLINEA STOCK DEL DEBITO'. A section titled 'Tua Comunicazione' shows 'Stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati' as -137,42 € and 'Salvato il' as 31 Gennaio 2022. At the bottom of this section are buttons for 'ELIMINA COMUNICAZIONE' and 'GESTISCI COMUNICAZIONE'. The Windows taskbar is visible at the bottom of the screenshot.

