



COMUNE DI PONTASSIEVE

CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE

SETTORE 2 - FINANZIARIO

DETERMINAZIONE N. 1306 DEL 27/06/2022

PROPOSTA N. 1397 DEL 22/06/2022

OGGETTO

MODIFICA COMPOSIZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2021 PER IRCONCILIAZIONE CON CERTIFICAZIONE COVID-19/2021

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE SETTORE 2 FINANZIARIO

Vista la delibera del Consiglio Comunale n. 20 del 28/04/2022 con la quale veniva approvato il rendiconto della gestione 2021 e i relativi allegati;

Considerato in particolare che, come rilevato dal rendiconto 2021, il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 risulta essere il seguente:

Composizione Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021	Importi
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	5.404.355,21
Fondo anticipazioni liquidità-	
Fondo perdite società partecipate	0
Fondo contenzioso	31.970,00
Altri accantonamenti	264.084,10
Totale Parte accantonata	5.700.409,31
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	360.224,03
Vincoli derivanti da trasferimenti	326.880,04
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	106.969,29
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.053.184,47
Altri vincoli	
Totale Parte vincolata	1.847.257,83
Parte destinata agli investimenti	122.617,28
Parte disponibile	425.798,71



COMUNE DI PONTASSIEVE

Determinazione n. 1306 del 27/06/2022

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021

8.096.083,13

Visto il comma 827 dell'art. 1 della Legge n. 178/2020, riguardante il fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali, che recita: *“Gli enti locali destinatari delle risorse di cui al comma 822 sono tenuti a inviare, utilizzando l'applicativo web <http://pareggiobilancio.mef.gov.it>, entro il termine perentorio del 31 maggio 2022, al Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, una certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza, firmata digitalmente, ai sensi dell'articolo 24 del codice dell'amministrazione digitale, di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, dal rappresentante legale, dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione economico-finanziaria, attraverso un modello e con le modalità definiti con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da adottare entro il 30 ottobre 2021. La certificazione di cui al periodo precedente non include le riduzioni di gettito derivanti da interventi autonomamente assunti dalla regione o provincia autonoma per gli enti locali del proprio territorio, con eccezione degli interventi di adeguamento alla normativa nazionale. La trasmissione per via telematica della certificazione ha valore giuridico ai sensi dell'articolo 45, comma 1, del codice di cui al citato decreto legislativo n. 82 del 2005. Gli obblighi di certificazione di cui al presente comma, per gli enti locali delle regioni Friuli Venezia Giulia e Valle d'Aosta e delle province autonome di Trento e di Bolzano che esercitano funzioni in materia di finanza locale in via esclusiva, sono assolti per il tramite delle medesime regioni e province autonome.”*;

Visto l'art. 37-bis del D.L. n. 21/2022, convertito con modificazioni nella Legge n. 51/2022, che recita:

“Il provvedimento con il quale si rettificano gli allegati al rendiconto 2021 degli enti locali concernenti il risultato di amministrazione (allegato a) e l'elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione (allegato a/2), al fine di adeguare i predetti allegati alle risultanze della certificazione di cui all'articolo 39, comma 2, del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, è di competenza del responsabile del servizio finanziario, previo parere dell'organo di revisione economico-finanziaria. Qualora risulti necessario rettificare anche il valore complessivo del risultato di amministrazione, il provvedimento rimane di competenza dell'organo consiliare, previo parere dell'organo di revisione economico-finanziaria.”;

Visto che quest'ufficio ha provveduto ad inviare la *certificazione di cui all'articolo 39, comma 2, del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104 Covid-19/2021*, utilizzando l'apposito applicativo web, in data 30/05/2022, e successivamente in data 22/06/2022;

Visti gli esiti della suddetta certificazione inviata da cui risulta :

Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori	-799.291,00
Totale minori spese derivanti da COVID-19	437.409,00
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori	342.610,00



COMUNE DI PONTASSIEVE

Determinazione n. 1306 del 27/06/2022

Saldo complessivo

-704.492,00

Ristori specifici di spesa non utilizzati al 31/12/2021

43.664,00

Considerato che le somme complessivamente da vincolare nell'avanzo di amministrazione così come descritto nella circolare del MEF e nelle FAQ sono costituite dalle seguenti componenti :

Fondo funzioni fondamentali 2021	+	563.745,95	
Avanzo vincolato da trasferimenti 2020	+	5.126,08	Inserito nel prospetto a2 vincolo da trasferimenti rendiconto 2020
Correzione avanzo vincolato da trasferimenti	+/-		Eventuali correzioni per effetto comunicazioni Rgs
Avanzo 2020 vincolato da legge da certificazione fondone 2020	+	527.389,41	Inserito nel prospetto a2 vincolo da legge rendiconto 2020 (praticamente quello derivante TARI, servizi continuativi e fondone)
Avanzo vincolato 2020 applicato al bil. 2021 per TARI 2020 e servizi continuativi	-	217.157,69	a detrarre perché non sono considerati nella certificazione 2021 come maggiori spese
Totale risorse complessive 2020-2021		879.103,75	
Saldo complessivo da certificazione 2021	+	- 704.492,45	
- Quota ristori spesa 2020 non utilizzata nel 2021	-	43.664,36	Evidenziati nei vincoli da trasf.
- Quota ristori spesa 2021 non utilizzata nel 2021	-		
+ quota 2021 servizi continuativi 2022	+	91.596,94	Vincolo di legge
Totale avanzo vincolato da legge da fondone	=	222.543,88	
Totale avanzo vincolato da legge		222.543,88	
+ Quota ristori spesa 2020 non utilizzata	+	43.664,36	Da evidenziare nei vincoli da trasf.



COMUNE DI PONTASSIEVE

Determinazione n. 1306 del 27/06/2022

+ Quota ristori spesa 2021 non utilizzata	+		Da evidenziare nei vincoli da trasf.
Totale avanzo vincolato da trasferimenti		43.664,36	

Considerato che le risultanze del rendiconto 2021 Riportano nell'allegato A/2 *Vincoli da legge* la cifra di Euro 176.796,49 per fondo funzioni fondamentali + 41.422,46 per ristori di spesa non utilizzati e alla *Voce vincoli da trasferimenti* la somma di € 2.241,90 per ristori di spesa non utilizzati ;

Considerato che per allineare le risultanze della certificazione al rendiconto si rende quindi necessario modificare il documento allegato A e A/2 andando a rettificare la parte vincolata (quota "vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili" e "vincoli da trasferimenti" così che La voce Vincoli da legge per Fondo funzioni fondamentali diventa € 222.543,88

La voce vincoli da trasferimenti per istori non utilizzati diventa complessivamente di € 43.664,36

Considerato che a seguito di queste modifiche la quota di avanzo disponibile passa da € 425.798,71 a 380.051,32

Visto l'allegato parere favorevole dell'Organo di Revisione

Visti inoltre:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

DETERMINA

1. per le motivazioni in premessa, di dare atto che il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 rimane invariato , a seguito dell'invio della Certificazione COVID-19/ 21 , e si modifica la composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 nel seguente modo:

Composizione Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021	Importi
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	5.404.355,21
Fondo anticipazioni liquidità-	
Fondo perdite società partecipate	0
Fondo contenzioso	31.970,00
Altri accantonamenti	264.084,10
Totale Parte accantonata	5.700.409,31
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	364.548,96
Vincoli derivanti da trasferimenti	368.302,50



COMUNE DI PONTASSIEVE

Determinazione n. 1306 del 27/06/2022

Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	106.969,29
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.053.184,47
Altri vincoli	
Totale Parte vincolata	1.893.005,22

Parte destinata agli investimenti	122.617,28
--	-------------------

Parte disponibile	380.051,32
--------------------------	-------------------

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021	
---	--

In particolare, la voce "Vincoli da legge" incrementano di complessivi € 4.324,93 : per € 45.747,39 per effetto di un maggior accantonamento alla voce Fondo funzioni Fondamentali e si riducono di € 41.422,46 per effetto dello spostamento del vincolo delle risorse trasferite per buoni alimentari tra i vincoli da trasferimento

La voce "Vincoli da trasferimento" incrementa di € 41.422,46 per effetto dello spostamento del vincolo come sopra

2. di modificare, tenendo conto delle nuove risultanze della composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 di cui al punto 1, i seguenti allegati del rendiconto della gestione 2021 che, come modificati, corredano il presente atto per formarne parte integrante e sostanziale:
 - prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione Allegato a);
 - elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione Allegato A/2;
 - equilibri di bilancio;
 - quadro generale riassuntivo;
3. di disporre la trasmissione del rendiconto 2021, aggiornato con il presente atto, alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche – BDAP, istituita con l'art. 13 della Legge n. 196/2009, entro il termine di trenta giorni dal presente provvedimento, come previsto dall'art. 4, comma 1, lettera b) del D.M. del 12 maggio 2016;
4. di trasmettere la presente al Consiglio Comunale

Proposta Impegni/Accertamenti

ESERCIZIO	TIT/INT/CAP/ART	DESCRIZIONE CAPITOLO	IMPORTO	BENEFICIARI	CIG



COMUNE DI PONTASSIEVE

Determinazione n. 1306 del 27/06/2022

Pontassieve, 27/06/2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario
TINACCI PAOLA / ArubaPEC S.p.A.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.907.642,98	3.665.435,42	Disavanzo di amministrazione	50.000,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	188.249,35				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.737.173,38				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TTT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.264.095,19	11.910.482,32	TTT. 1 - Spese correnti	19.558.985,28	20.081.835,25
TTT. 2 - Trasferimenti correnti	3.004.279,91	2.965.759,84	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	273.982,53	
TTT. 3 - Entrate extratributarie	5.936.029,43	5.831.164,61			
TTT. 4 - Entrate in conto capitale	4.991.083,15	1.764.512,69	TTT. 2 - Spese in conto capitale	7.621.461,92	2.607.860,07
TTT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	875.464,40	747.590,93	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato da debito	957.339,55	
			TTT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	874.255,15	477.693,07
				0,00	
Totale entrate finali	27.070.952,08	23.219.510,39	Totale spese finali	29.286.024,43	23.167.388,39
TTT. 6 - Accensione di prestiti	2.130.880,07	800.436,87	TTT. 4 - Rimborso di prestiti	906.259,71	906.259,71
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
TTT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TTT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TTT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.163.430,50	4.192.341,78	TTT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.163.430,50	4.258.495,91
Totale entrate dell'esercizio	33.365.262,65	28.212.289,04	Totale spese dell'esercizio	34.355.714,64	28.332.144,01
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	37.198.328,36	31.877.724,46	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	34.405.714,64	28.332.144,01
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	2.792.613,72	3.545.580,45
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	37.198.328,36	31.877.724,46	TOTALE A PAREGGIO	37.198.328,36	31.877.724,46

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
GESTIONE DEL BILANCIO			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	2.792.613,72		d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	309.821,67	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021 (+)	1.120.606,77		e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	-135.967,40	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	1.362.185,28				
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	309.821,67		f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	445.789,07	

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata		(+)	188.249,35
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente		(-)	50.000,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti		(+)	21.204.404,53
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 di cui spese correnti non ricorrenti finanziarie con utilizzo del risultato di amministrazione		(-)	19.558.985,28
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)		(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale		(-)	273.982,53
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti		(-)	906.259,71
F2) Fondo anticipazioni di liquidità		(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		(-)	603.426,36
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti		(+)	569.426,53
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili		(+)	505.000,00
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		(+)	45.684,56
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)			1.632.168,33
- Risorsa accantonata di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2021		(-)	1.120.606,77
- Risorsa vincolata di parte corrente nel bilancio		(-)	296.865,45
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			214.696,11
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)		(-)	-135.967,40
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			350.663,51

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		1.338.216,45
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		1.737.173,38
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		7.997.427,62
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	(-)		505.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)		874.255,15
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		45.684,56
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		7.621.461,92
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		957.339,55
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)			1.160.445,39
Z1/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		1.065.319,83
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			95.125,56
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE			95.125,56
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		874.255,15
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	(-)		874.255,15

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)			2.792.613,72
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021		(-)	1.120.606,77
Risorse vincolate nel bilancio		(-)	1.362.185,28
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO			309.821,67
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		(-)	-135.967,40
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO			445.789,07
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			
O1) Risultato di competenza di parte corrente			
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti per il rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)			
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni			
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021		(-)	1.632.168,33
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)		(-)	569.426,53
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio		(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-173.015,63

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2021

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			
RISCOSSIONI	+		3.665.435,42
PAGAMENTI	-	23.685.597,96	28.212.289,04
		21.670.562,68	28.332.144,01
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=		3.545.580,45
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=		3.545.580,45
RESIDUI ATTIVI			
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	+	8.992.849,98	18.672.514,67
		0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	-	1.436.860,03	12.890.689,91
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-		273.982,53
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-		957.339,55
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	=		8.096.083,13
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:			
Parte accantonata			
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contenzioso			31.970,00
Altri accantonamenti			264.084,10
Fondo crediti dubbia esigibilità			5.404.355,21
		Totale parte accantonata (B)	5.700.409,31

Allegato a) Risultato di amministrazione

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		364.548,96
Vincoli derivanti da trasferimenti		368.302,50
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		106.969,29
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		1.053.184,47
Altri vincoli		0,00
Parte destinata agli investimenti	Totale parte vincolata (C)	1.893.005,22
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	122.617,28
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	380.051,32
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate ai 01/01/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo perdite società partecipate						
20031100408	Fondo perdite soc partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
20031100407	Fondo liti	50.000,00	0,00	34.000,00	-52.030,00	31.970,00
Totale Fondo contenzioso		50.000,00	0,00	34.000,00	-52.030,00	31.970,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
20021100001	F.C.D.E. Sanzioni codice della strada	1.832.886,73	0,00	300.000,00	96.526,50	2.229.413,23
20021100266	Fondo svalutazione crediti	62.908,45	0,00	0,00	-15.715,33	47.193,12
20021100267	F.C.D.E Recupero evasione	1.011.110,12	0,00	200.000,00	103.997,93	1.315.108,05
20021100268	F.C.D.E . TARI	1.600.981,48	0,00	450.000,00	-265.824,30	1.785.157,18
20021100269	F.C.D.E. COSAP	24.505,83	0,00	5.900,00	-2.922,20	27.483,63
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		4.532.392,61	0,00	955.900,00	-83.937,40	5.404.355,21
Altre accantonamenti						
20031100405	Fondo spese future collaudi	42.943,16	0,00	0,00	0,00	42.943,16
20031100406	Fondo spese fine mandato	5.789,00	0,00	3.000,00	0,00	8.789,00
20031100409	Fondo rinnovi contrattuali	65.000,00	0,00	127.706,77	0,00	192.706,77
9000	fallimento SAT	19.645,17	0,00	0,00	0,00	19.645,17
Totale Altre accantonamenti		133.377,33	0,00	130.706,77	0,00	264.084,10
Totale		4.715.769,94	0,00	1.120.606,77	-135.967,40	5.700.409,31

Conto di bilancio: esercizio 2021

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2021 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e can. di residui passivi fin. da risorse vinc. (-)	(f)	(g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)		(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)- (f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge													
20101.01.0220	Fondo Funzioni fondamentali	9005	Fondo Funzioni fondamentali	527.389,41	527.389,41	563.745,95	868.591,48	0,00	0,00	0,00	0,00	222.543,88	222.543,88
20101.01.0228	Trasf. Comp. Imp. soggiorno	10041.04.0265	Trasf. imposta di soggiorno	0,00	0,00	28.035,02	6.167,72	0,00	0,00	0,00	0,00	21.867,30	21.867,30
30100.02.0355	Proventi parcometri	10051.03.1219	Aggio parcometri	0,00	0,00	199.991,37	187.496,96	0,00	0,00	0,00	0,00	12.494,41	12.494,41
30100.02.0511	Maggiori Entrate CIE	01071.04.0452	Trasf. Ministero CIE	0,00	0,00	6.021,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.021,39	6.021,39
3020002350_1	Entrate proventi CDS	9003	Spese investim. finanz CDS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020002350_2	Entrate proventi CDS	9004	Spese investim. finanz CDS	3,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
3020002350_3	Entrate proventi CDS	03011010564_3	Previdenza complementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500010739_2	Contr. Da privati O.P.	9002	Incentivi Urbanistica	17.408,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500010740_2	Prov. Conc. Edilizie	10052022717	Utilizzo 10% OU per ABA	121.600,62	121.600,00	60.847,19	168.061,71	0,00	-5.592,41	0,00	0,00	14.385,48	19.978,51
40500040734	Fondo incentivi progettazione	1062022321	Spese fondo incentivi prog.	1.451,40	1.451,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.451,40	1.451,40
9020	Entrate correnti varie	9001	Trattamento accessorio e premiale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9110	sospensione mutui MEF	9120	Sospensione mutui MEF	62.779,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.779,88
Totale Vincoli derivanti dalla legge				730.633,48	650.440,81	858.640,92	1.230.317,87	0,00	-5.592,43	0,00	0,00	278.763,86	364.548,96
Vincoli derivanti da Trasferimenti													
20101.01.0217	FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE	12041.03.1804	ACQUISTO PRODOTTI SOLIDARIETA' ALIMENTARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.422,46	0,00	0,00	0,00	41.422,46
20101010203	Trasf. Da Stato 5 per mille	9011	Utilizzo 5 per mille	29.519,15	29.519,15	7.529,89	29.519,15	0,00	0,00	0,00	0,00	7.529,89	7.529,89
20101010209	Trasf. Da Stato S.P.R.A.R.	12041031601	Progetto S.P.R.A.R.	7.000,00	0,00	908.219,20	901.220,06	0,00	0,00	0,00	0,00	6.999,14	13.999,14
20101010218	Trasf Stato sanificazione	11011031380	Acquisto beni sanit. Covid	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
20101010219	Trasf Stato Straord e DPI PM	3011031583	Acquisto DPI Covid	241,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241,90

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziari da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finan. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att. vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e passivi fin. da risorse vinc. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non reimp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
20101010221	Trasf. Stato centri estivi Covid	12011031737	Centri estivi Covid	2.884,18	2.884,18	0,00	2.884,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101020236	Trasf. Da RT scuole paritarie	4011040525	Contributo scuole paritarie	6.033,79	6.033,79	0,00	6.033,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101020240/11	L.R. 3/94 Caccia	9051031940	Spese per area faunistica	4.526,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.526,91
20101020243	Trasf. Da Comuni Pol. Migral.	12041031803	Politiche migratorie	673,67	0,00	126.179,81	109.766,86	0,00	-6,33	0,00	16.392,95	17.072,95
20101021271	Trasf. Da RT RETE ICORN	12041041805	RETE ICORN	3.698,00	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,00
30500990 561	Settimana europea	6021030001	Settimana Europea	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00
40200010669	Trasf. RT Edilizia scolastica	4022022533	Lavori scuola Molino d Piano	1.220,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.220,31
40200010677	Trasf. RT per palrimonio	10502022348	Ristrutturazione locali Unione	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
40200010678	Trasf. Da RT settore sportivo	6012032679	Trasf. fondi settore sportivo	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
40200010684	Trasf. RT Pista ciclopedonale	10052022759	Pista Ciclopedonale	192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192,00
40200012690	Trasf. Da Unione locali Unione	10502022348	Ristrutturazione locali Unione	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,24	0,00	0,00	5.000,24
40200012694	Trasf. RT Monumenti Grande Guerra	5012022837	Valor. Monumenti G. G.	1.433,33	1.433,33	0,00	1.433,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200012698	Trasf. MIUR scuola Montebonello	4022022536	Ristrutt. Scuola Montebonello	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
40200012706	Trasf. da Stato Rigen. Urbana	9012022230	Bonifica area ferroviaria	162.050,07	162.050,07	0,00	162.050,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200012714	Trasf. da Stato fondo progett.	1062022306	Spese per progettazioni	661,93	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-319,64	0,00	25.000,00	25.981,57
40500040735	Escussione Polizza Pista ciclabile	10052022822	Pista ciclabile	18.907,48	1.053,30	0,00	1.053,30	0,00	0,00	0,00	0,00	17.854,18
9010	Contrib. da Stato Irana S. Brigida	9012022833	Interventi fosso Montino	124.715,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.715,85
9012	Trasf. da RT conto capitale	9013	Spese conto capitale	15.924,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-522,19	0,00	0,00	16.447,10
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				479.983,45	206.573,82	1.066.928,90	1.217.580,74	0,00	-38.970,86	0,00	55.921,98	368.302,50
Vincoli derivanti da finanziamenti												
60300010810_1	Accensione mutui	4022022515	Interventi scuola media	1.110,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.110,99
60300010810_2	Accensione mutui	6012022687	Manut. palestra maltoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conto di bilancio: esercizio 2021

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziari da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur.vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att. vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm. (+) e cancell. di residui passivi fin. da risorse vinc. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non reimpi. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
60300010810_3	Accensione mului	10052022824	Interventi viabilità 2019	941,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-103,68	0,00	0,00	1.044,88
60300010810_4	Accensione mului	10052022828	Bando sicurezza stradale	200,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,73
60300010810_5	Accensione mului	4022022515	Scuola Malloni	44,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,66
60300010810_6	Accensione mului	6012022584	Cittadella dello sport	708,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708,92
60300010810_7	Accensione mului	9012023087	Area Centauro	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
60300010810_8	Accensione mului	1052.02.2353	Acquisto Area Centauro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.859,10	0,00	0,00	3.859,10
60300010810_9	Accensione mului	09022.02.3141	Decoro urbano	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,00	0,01
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti				3.006,50	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-3.962,79	0,00	100.000,00	106.969,29
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
30500.02.1557	Contr. da priv. Orti sociali	12031.03.1796	Manut. Orti sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.016,49	3.016,49
30500020536	Contributo cava	8011031311	Gestione cava /ANPIL (corrente)	9.996,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.996,38
30500020537	Collaudo Opere Urbanizz.	1061030346	collaudi urbanistica	13.455,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.455,46
40200020760	Contr. Melaniz. Monteloro	17012023490_1	Melanizz. Monteloro	8.036,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	11.736,71
40200030733	Contr. Da privati Area Centauro	8022022825	Area centauro	930.628,35	930.628,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920.782,95	920.782,95
40200040759	Contr. Da priv. Parco Colle Guadagni	5012033078	Parco colle guadagni	62.019,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.019,60
40500010739	Contr. Da privati O.P.	1052022229	Convenzioni urbanistiche	14.696,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.696,88
40500010739_1	Contr. Da privati O.P.	9012023085	Contrib. Urbaniz. Pza Pavese	17.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.480,00
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				1.056.313,38	930.628,35	6.716,49	9.845,40	0,00	0,00	0,00	927.499,44	1.053.184,47
Totale				2.269.936,84	1.787.642,98	2.032.286,31	2.457.744,01	0,00	-48.526,08	0,00	1.362.185,28	1.893.005,22

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur.vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e passivi fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non reimp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(f)+(g)
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)								0,00	0,00
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)								0,00	0,00
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)								0,00	0,00
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)								0,00	0,00
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)								0,00	0,00
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)								0,00	0,00
			Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n1=l/1-m/1)								278.763,86	364.548,96
			Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggi. di accantonamenti (n2=l/2-m/2)								55.921,98	368.302,50
			Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggi. di accantonamenti (n3=l/3-m/3)								100.000,00	106.969,29
			Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n4=l/4-m/4)								927.499,44	1.053.184,47
			Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n5=l/5-m/5)								0,00	0,00
			Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)								1.362.185,28	1.893.005,22

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse destinate agli investim. al 01/01/2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate dest. nell'esercizio o da quote destinate del ris. di amm.	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanz. da entrate dest. acc. nell'eserc. o da quote destinate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att. vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e can. residui ass. fin. da risorse vinc. (-)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
40400020600	Proventi alienazioni	9031	finanziari, interventi vari	10.275,68	32.803,35	0,00	0,00	0,00	43.079,03
40500010740	Prov. Conc. Edilizie	9030	finanziari, interventi vari	135.389,82	196.153,39	253.831,18	0,00	-1.826,22	79.538,25
Totale				145.665,50	228.956,74	253.831,18	0,00	-1.826,22	122.617,28
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									
									0,00
									122.617,28