



COMUNE DI FOLIGNO

RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2022

ALLEGATO D

**RELAZIONE DELL'ORGANO
ESECUTIVO AL RENDICONTO
DELLA GESTIONE COMPRENSIVA
DELLA NOTA INFORMATIVA
CONTENENTE LA VERIFICA DEI
CREDITI E DEI DEBITI RECIPROCI
TRA ENTE LOCALE E SOCIETA'
PARTECIPATE**





Comune di Foligno (PG)

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Esercizio 2022

Art. 11, comma 6, D.Lgs. 118/2011

PREMESSA

Signori Consiglieri,

la presente relazione viene redatta dalla Giunta ai sensi dell'art. 231 TUEL e predisposta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni nonché dell'art. 2427 del Codice Civile.

La relazione sulla gestione si pone un duplice obiettivo: da una parte, fornire a voi consiglieri ogni informazione utile a comprendere i riflessi contabili dei fatti amministrativi realizzatesi nel corso del 2022; dall'altra, assicurare la comprensione delle dinamiche finanziarie ed economico-patrimoniali dell'amministrazione non solo agli organi apicali della stessa - o alle istituzioni italiane deputate al controllo della finanza pubblica nazionale - ma anche ai diversi *stakeholders* che agiscono sul nostro territorio.

In questa sede è opportuno ricordare che a decorrere dall'anno 2019 hanno cessato di avere applicazione, per le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province ed i comuni, gli adempimenti relativi al monitoraggio ed alla certificazione degli andamenti di finanza pubblica disposti dal comma 469 dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016, inerenti la disciplina del pareggio di bilancio.

In particolare, l'articolo 1, comma 820, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, ha previsto, tra le novità più rilevanti, che a decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e tutti i comuni (senza alcuna esclusione):

- utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione attinente il risultato di competenza si desume dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione di cui all'allegato n. 10 del citato decreto n.118/2011, per la cui trattazione si rimanda alla sezione ivi dedicata.

La verifica sugli andamenti della finanza pubblica in corso d'anno è stata effettuata, di conseguenza, attraverso il Sistema Informativo sulle operazioni degli enti pubblici (SIOPE), del quale si dirà a seguire, mentre il controllo successivo dei dati di finanza pubblica è stato demandato all'analisi delle informazioni trasmesse alla BDAP (Banca dati delle Amministrazioni Pubbliche), di cui all'articolo 13 della legge n. 196 del 2009.

1 La relazione sulla gestione

La Relazione alla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio. Essa contiene ogni informazione utile ad una migliore comprensione dei fatti amministrativi che hanno avuto, nel corso di esercizio, un riflesso contabile.

Ai sensi dell'Allegato n. 4/1 del D.Lgs 118/2011 e del par. 13 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, come modificato dal D.M. 7 settembre 2020, la relazione sulla gestione deve illustrare:

- i criteri di valutazione utilizzati;
- le principali voci del conto del bilancio;

- le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi;
- l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate;
- gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'articolo 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
- gli elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;
- altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto;

per gli enti in disavanzo al 31 dicembre 2022, le cause che hanno determinato tale risultato, gli interventi assunti in occasione dell'accertamento del disavanzo di amministrazione presunto o di successive rideterminazioni del disavanzo di amministrazione presunto, e le iniziative che si intende assumere a seguito dell'accertamento dell'importo definitivo del disavanzo.

2 Criteri di formazione del rendiconto e criteri di valutazione utilizzati

Il Rendiconto della gestione 2022 sottoposto alla Vostra approvazione è stato redatto in riferimento alle previsioni di cui agli artt. 227 e successivi del TUEL e dei principi generali di cui all'allegato n.1 del D. Lgs. n. 118/2011, ed in particolare:

- Il Conto del bilancio, ai sensi dell'art. 228 del TUEL e dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche;
- Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale, ai sensi degli articoli 229 e 230 del TUEL, del postulato (principio generale) n. 17 relativo alla competenza economica di cui all'allegato n.1 del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche, e del principio applicato n. 3 della contabilità economico – patrimoniale di cui all'allegato n. 4/3 del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche.

Il Rendiconto della gestione è stato redatto, in particolare, coerentemente con i principi e gli schemi tassonomici previsti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Per quanto attiene il conto del bilancio, gli importi esposti afferiscono ad operazioni registrate ed imputate nel rispetto del principio della competenza finanziaria di cui al punto n. 2 del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011).

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono redatti in conformità alle disposizioni per essi

previste dal Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D. Lgs. n. 118/2011), nell'ambito del sistema di scritturazione integrato prefigurato dal legislatore.

Nel rispetto di detti principi i fatti di gestione intervenuti nel corso del 2022 sono stati classificati nel rendiconto della gestione utilizzando al contempo una duplice ottica di rappresentazione contabile: per natura economica (per le entrate e le uscite) e funzionale (per le sole uscite). I fatti di gestione sono stati classificati per natura a livello elementare, e poi aggregati negli schemi di bilancio previsti dal legislatore, secondo lo schema classificatorio del piano dei conti integrato, di cui all'art. 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A livello funzionale, il rendiconto della gestione e i risultati di sintesi riportati nella presente relazione sono stati strutturati coerentemente con gli indirizzi forniti dal legislatore con la classificazione per missioni e programmi di cui agli artt. 12 e seguenti del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Gli schemi di bilancio utilizzati per la presentazione dei dati sono conformi a quelli previsti dall'allegato n. 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e coerenti con quelli presenti dall'allegato n. 9 dello stesso decreto relativo alla formazione del bilancio di previsione.

Gli allegati alla presente relazione sono quelli declinati dall'art. 11, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche nonché dall'art. 227, comma 5, del TUEL.

Le informazioni contabili rappresentano fedelmente ed in modo veritiero le operazioni ed i fatti che sono accaduti durante l'esercizio, essendo gli stessi stati rilevati contabilmente secondo la loro natura finanziaria, economica e patrimoniale in conformità alla loro sostanza effettiva e, quindi, alla realtà economica che li ha generati e ai contenuti della stessa, e non solamente secondo le regole e le norme vigenti che ne disciplinano la contabilizzazione formale.

3 Struttura della Relazione

La presente relazione si compone delle seguenti sezioni:

- **SEZIONE 1: Principali novità intervenute in corso di esercizio**
- **SEZIONE 2: Rendiconto finanziario: quadro generale di sintesi con Focus sui servizi**
- **SEZIONE 3: Rendiconto finanziario: la gestione in corso di esercizio**
- **SEZIONE 4: Risultato di amministrazione e verifica degli equilibri di bilancio**
- **SEZIONE 5: Enti e organismi strumentali e società controllate e partecipate**
(Vedi approfondimento 1: Nota informativa)
- **SEZIONE 6: Contabilità economico-patrimoniale**
- **SEZIONE 7: Rendiconto COVID-19**
- **SEZIONE 8: Rendiconto risorse e spese nell'ambito PNRR**
- **Allegati**
- **Appendice**

Le prime quattro sezioni sono riconducibili alla formazione del conto del bilancio ai sensi dell'art. 228 del TUEL e dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche. La componente economico-patrimoniale verrà invece dettagliata nella sezione 6.

La sezione 5, gli allegati e l'appendice hanno scopo conoscitivo o di maggior dettaglio delle informazioni presentate nelle altre sezioni.

All'interno della sezione 1 sono illustrate, seppur sinteticamente, le principali novità intervenute nel corso del 2022 che hanno inciso sulla redazione del rendiconto di gestione.

Nelle sezioni 2 e 3 sono riportate le risultanze contabili scaturenti dalla gestione 2022. In particolare, nella sezione 2 è illustrato il rendiconto finanziario a livello aggregato, sia per natura che per missioni e programmi, scomposto nelle componenti della gestione di competenza e dei residui. Nel paragrafo 2.3

sono riportate le risultanze di cassa della gestione nel cui ambito si fornisce il dettaglio delle anticipazioni di tesoreria richieste nel 2022. Nel paragrafo 2.6, con un focus dedicato, è riportato il quadro degli acquisti effettuati nell'esercizio nell'ambito del macroaggregato 1.03 'Acquisto di beni e servizi', componente principale, unitamente alla spesa per i redditi da lavoro dipendente, delle spese correnti 'di funzionamento' sostenute dall'amministrazione. In altri termini, si distingue, al terzo livello dello stesso, se trattasi di spese per acquisto di beni di consumo o per acquisizione di prestazioni/servizi.

A chiusura della sezione saranno evidenziate, ancora a livello aggregato, le differenze tra il bilancio di previsione e la gestione dell'esercizio riportando, per il primo, la dinamica di variazione degli stanziamenti iniziali a seguito delle variazioni di bilancio intervenute in corso di esercizio e della procedura di assestamento del bilancio.

Nella sezione 3 sarà possibile entrare maggiormente nelle dinamiche di gestione approfondendo i dati trattati a livello aggregato nella precedente sezione. Particolare attenzione sarà riservata, in particolare, nelle uscite ai dati di bilancio secondo la loro classificazione per missione e programmi. Questi ultimi, infatti, rappresentano l'elemento principale cui far riferimento al momento dell'analisi dei dati di spesa in quanto elemento centrale del processo di autorizzazione proprio del sistema di contabilità finanziaria. Nella stessa sezione trova collocazione l'analisi dei residui.

La sezione 4 esaurisce, come detto, il rendiconto finanziario illustrando le risultanze dell'esercizio in termini di avanzo di amministrazione e riportando le diverse componenti del prospetto di equilibrio previsto dalla normativa vigente (equilibrio di parte corrente, in conto capitale e complessivo, comprensivo delle partite finanziarie).

A seguito della pandemia causata dal Covid-19 si è ritenuto necessario inserire una nuova apposita Sezione che rendiconta le spese di carattere straordinario di cui la gestione del bilancio ha dovuto tener conto - di natura corrente e in conto capitale - e in tal senso non ricadenti nella ordinaria programmazione dell'ente. La Sezione evidenzia quindi, in particolare, gli impegni rientranti in detta emergenza epidemiologica, assunti nell'ambito dei principali macroaggregati di spesa corrente e in conto capitale, e in particolare all'interno delle voci di V livello in essi rientranti.

SEZIONE 1 - Principali novità intervenute in corso o dopo la chiusura dell'esercizio 2022

In questa sede è opportuno richiamare le novità/componenti di maggior rilievo che hanno inciso sulla gestione 2022 quanto i fattori di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

1 Principali novità introdotte sul decreto legislativo n. 118/2011 nel corso del 2022

L'articolo 3-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, corretto e integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, ha istituito, presso il Ministero dell'economia e delle finanze, la Commissione per l'armonizzazione degli enti territoriali (Commissione Arconet) tra i cui compiti rientra quello di aggiornare gli allegati al titolo primo del decreto legislativo n. 118 del 2011 in relazione al processo evolutivo delle fonti normative che concorrono a costituirne il presupposto e alle esigenze del monitoraggio e del consolidamento dei conti pubblici, nonché del miglioramento della raccordabilità dei conti delle amministrazioni pubbliche con il Sistema europeo dei conti nazionali.

Nel corso del 2022 sono intervenuti ulteriori modificazioni all'impianto del decreto legislativo n. 118/2011 a valle del lavoro effettuato dalla Commissione Arconet e degli interventi normativi succedutisi nel corso dell'esercizio.

In particolare, con il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 7 settembre 2020 sono stati rivisti taluni elementi chiave dei principi contabili sulla contabilità finanziaria che hanno inciso anche sul principio della programmazione e, nel caso di specie, sui contenuti della Relazione sulla gestione.

In particolare, il DM 7 settembre 2020 modifica quanto riportato nel paragrafo 13.10.3 sulla relazione sulla gestione nel punto in cui lo stesso disciplina gli enti in disavanzo alla chiusura dell'esercizio e le informazioni necessarie per illustrarne le determinanti. Tale modifica introdotta nel paragrafo della relazione sulla gestione riflette le variazioni apportate al Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria che, fra le altre cose prevede che "nel caso in cui il legislatore abbia autorizzato specifiche modalità di ripiano di singole quote del disavanzo di amministrazione, nella nota illustrativa e nella relazione sulla gestione è descritta la composizione del disavanzo tra tali componenti e la composizione delle relative quote di ripiano da applicare agli esercizi considerati nel bilancio di previsione".

Lo stesso DM, inoltre, interviene anche sulle modalità di utilizzo delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione, consentito anche nel corso dell'esercizio provvisorio esclusivamente per garantire la prosecuzione o l'avvio di attività soggette a termini o scadenza. In termini più generali il decreto interviene, ad ogni modo, sull'intera struttura del risultato di amministrazione come declinato nel citato Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria.

L'insieme di detti interventi normativi ha prodotto dei cambiamenti nelle modalità di tenuta contabile dell'ente e nella gestione amministrativa dello stesso. Su quest'ultima, inoltre, hanno inciso anche le modifiche apportate sul piano dei conti integrato e quelle inerenti agli schemi di bilancio degli enti.

Nel corso del 2020, si ricorda, sono venuti meno i vincoli specifici sulle spese per acquisto di beni e servizi, assorbite, concettualmente, da una gestione finanziaria degli enti che nel complesso deve essere in equilibrio, al netto delle singole scelte operate sulle spese correnti. Sul tema si rimanda a quanto stabilito dalla legge 27 dicembre 2019, n. 160, recante Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022.

2 Fattori incidenti sulla gestione 2022

Il fattore di maggior rilievo consiste nella gestione delle risorse provenienti dal PNRR per la quale si

rinvia alla sezione 8.

3 Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare ai sensi dell'art. 231, comma 1, del TUEL e dell'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011>>.

SEZIONE 2 - Rendiconto finanziario: quadro generale di sintesi

Tra le prime informazioni che la relazione sulla gestione deve fornire - dopo quelle di carattere generale e relative ai criteri di valutazione adottati (già ampiamente trattati in premessa e nella precedente sezione) - l'art. 11, comma 6, lettera b) del D.Lgs. n. 118/2011 prescrive l'illustrazione delle "principali voci del conto del bilancio".

Tale previsione è motivata dalla centralità che il Conto del bilancio riveste nel sistema del rendiconto: nelle amministrazioni pubbliche che la adottano, la contabilità finanziaria costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione.

In tal senso, il rendiconto finanziario ha la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati ed integrati a seguito di variazioni intervenute nel corso dell'anno, con quelli finali.

Questo documento evidenzia, infatti, un insieme molto ricco di informazioni che interessano la gestione di competenza e di cassa, oltre a quella dei residui, per giungere alla evidenziazione del risultato che, a sua volta, si compone della somma di risultati parziali, anch'essi utili ai fini della comprensione delle dinamiche della gestione 2022, così come meglio evidenziato nei successivi paragrafi.

Ci si soffermerà, in particolare, sul rendiconto della gestione dettagliato per natura a livello di macroaggregato, mettendo in evidenza gli andamenti della gestione di competenza e dei residui e gli scostamenti tra le risorse/spese previste in programmazione e quelle effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio. Unitamente alla lettura dei dati di gestione per natura ci si soffermerà sul totale delle spese distinte per missioni e programmi, riportando alcuni tra i dati di maggior dettaglio nelle appendici alla seguente relazione.

1 Rendiconto sintetico

Partendo dall'analisi dei risultati complessivi dell'azione di governo, rileviamo che, nel nostro ente, l'esercizio si chiude con il seguente risultato di competenza positivo di Euro 8.748.108,95. *(Vedi approfondimento 2: Risultato di competenza e incidenza dei residui)*

Nel complesso, il totale delle spese finali, comprensivo delle relative quote del fondo pluriennale vincolato dei primi tre titoli delle uscite, si è attestato a € 59.881.611,10 nel complesso degli impegni e a € 53.343.705,56 dei pagamenti.

Dal lato delle risorse, si è registrato invece un ammontare delle entrate finali, dato dalla somma dei primi cinque titoli delle entrate, pari a € 63.761.443,60 nel complesso degli accertamenti e a € 58.468.075,94 in termini di incassi, che unitamente alle entrate da accensione prestiti e alle anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere e alle entrate per partite di giro e conto terzi hanno condotto a un totale delle entrate dell'esercizio pari a € 75.799.956,83 e a € di incassi complessivi 67.333.763,62.

Va osservato come il totale delle entrate e delle uscite per conto terzi non vada a rilevare sui saldi significativi in materia di finanza pubblica perché afferente voci di flusso rispetto alle quali l'ente si comporta come sostituto di imposta (ritenute su redditi da lavoro dipendente) o come semplice tesoriere (trasferimenti in conto terzi, depositi di terzi: quest'ultima voce rileva, in particolare, per la quota dei

depositi di privati trattenuti ai sensi della recente normativa in materia di appalti). (Vedi approfondimento 3: Struttura per titoli del conto di bilancio).

| ENTRATE | ACCERTAMENTI | INCASSI COMPETENZA + RESIDUI | SPESE | IMPEGNI | PAGAMENTI COMPETENZA + RESIDUI |
|---|----------------------|------------------------------------|---|----------------------|--------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 19.416.170,55 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione ⁽¹⁾ | 7.411.906,08 | | Disavanzo di amministrazione ⁽³⁾ | 0,00 | |
| di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 | | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽⁴⁾ | 0,00 | |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾ | 1.247.484,94 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾ | 6.412.079,63 | | | | |
| di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 1.732.053,94 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽²⁾ | 0,00 | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 36.558.993,76 | 35.763.259,31 | Titolo 1 - Spese correnti | 48.599.651,75 | 45.472.438,86 |
| | | | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽⁵⁾ | 2.488.527,58 | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 7.986.771,25 | 6.534.341,87 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 7.116.023,49 | 6.705.330,84 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 8.736.947,34 | 7.890.389,15 | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽⁵⁾ | 11.479.493,96 | |
| | | | di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 0,00 | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 6.312.535,33 | 6.834.874,99 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 4.165.935,86 | 1.165.935,86 |
| | | | Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽⁵⁾ | 0,00 | |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 4.166.195,92 | 1.445.210,62 | | | |
| Totale entrate finali | 63.761.443,60 | 58.468.075,94 | Totale spese finali | 73.849.632,64 | 53.343.705,56 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 4.165.935,86 | 1.165.935,86 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 401.108,52 | 354.088,04 |
| | | | Fondo anticipazioni di liquidità ⁽⁶⁾ | 0,00 | |
| 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 | 7.872.577,37 | 7.699.751,82 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 7.872.577,37 | 7.436.557,04 |
| Totale entrate dell'esercizio | 75.799.956,83 | 67.333.763,62 | Totale spese dell'esercizio | 82.123.318,53 | 61.134.350,64 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 90.871.427,48 | 86.749.934,17 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 82.123.318,53 | 61.134.350,64 |
| DISAVANZO DI COMPETENZA | 0,00 | | AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA | 8.748.108,95 | 25.615.583,53 |
| TOTALE A PAREGGIO | 90.871.427,48 | 86.749.934,17 | TOTALE A PAREGGIO | 90.871.427,48 | 86.749.934,17 |

(1) Per "Utilizzo avanzo" 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 riguardante il FPV

(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 c/capitale o FPV per partite finanziarie)

(6) Indicare l'importo dei pagamenti dello stanziamento definitivo di bilancio

(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 (-) | 8.748.108,95 |
| b) Risorse accantonate stanziati nel bilancio dell'esercizio N (+) ⁽⁸⁾ | 117.332,42 |
| c) Risorse vincolate nel bilancio (+) ⁽⁹⁾ | 3.124.349,73 |
| d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c) | 5.506.426,80 |

| GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO | |
|---|---------------------|
| d) Equilibrio di bilancio (+)/(-) | 5.506.426,80 |
| e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽¹⁰⁾ | -532.148,83 |
| f) Equilibrio complessivo (f=d-e) | 6.038.575,63 |

1.1 Il risultato della gestione finanziaria: analisi per natura

La gestione di competenza ha portato, come appena rilevato, ad un avanzo pari a € 8.748.108,95.

Con il termine "gestione di competenza" si fa riferimento a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso, senza, cioè, esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

Questa gestione evidenzia, infatti, il risultato ottenuto quale differenza tra gli accertamenti e gli impegni dell'esercizio, a loro volta distinti in una gestione di cassa ed in una dei residui, con risultati

parziali che concorrono alla determinazione del risultato totale.

Dal lato della spesa, sulla gestione di competenza hanno inciso in particolare:

- il valore dei redditi da lavoro dipendente, pari a € 13.137.939,27, indicativo dell'incidenza delle spese di personale sul totale delle spese correnti, al netto del valore inerente l'imposta regionale sulle attività produttive riportata per natura nell'ambito del macroaggregato 1.2;
- le spese per acquisto di beni e servizi, pari a € 28.994.481,72 sulle quali hanno inciso, tanto in termini programmatori che di gestione, le misure di contenimento previste nel complesso per i consumi intermedi quanto, in particolare, su talune specifiche voci quali l'utilizzo e il noleggio delle auto di servizio (carburanti, noleggio), le spese per consulenze e per manutenzione, le spese per formazione non obbligatoria.
- le spese in conto capitale che per l'esercizio 2022 si sono attestate a € 7.116.023,49.

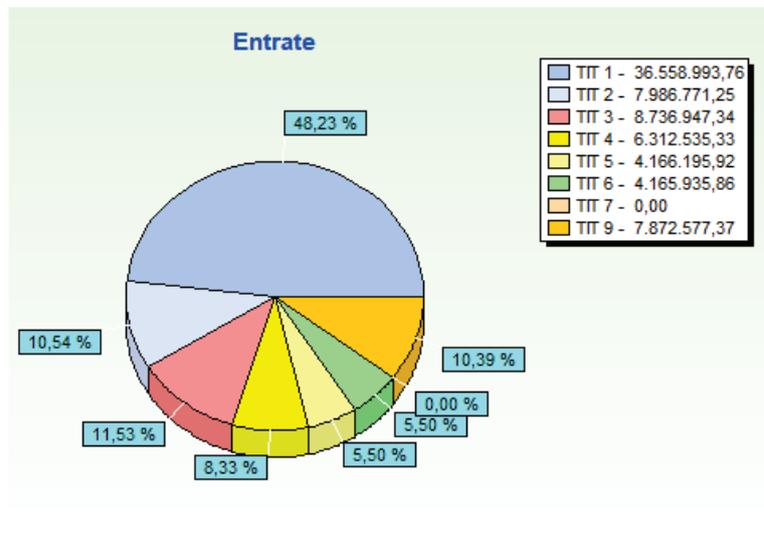
La gestione dei residui evidenzia un incremento dei residui attivi, che si attestano alla fine dell'esercizio a € 52.252.450,33 e un incremento di quelli passivi che si attestano a € 29.101.086,34. Per il dettaglio delle componenti inerenti detto andamento si rimanda alla specifica sezione.

Nella tabella che segue è, inoltre, possibile esaminare le modifiche apportate agli stanziamenti iniziali all'esito della procedura di assestamento e delle variazioni di bilancio intervenute in corso di esercizio.

| ENTRATE | Previsione | | | Gestione | | Residui | | Cassa |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| | Previsioni Iniziali | Previsioni Definitive | Differenza | Accertamenti | Riscossioni C/Competenza | Riscossioni C/Residui | Residui Totali | Riscossioni Complessive |
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | | | |
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 27.654.013,67 | 28.783.838,92 | -1.129.825,25 | 28.941.746,07 | 21.750.050,75 | 6.236.886,92 | 19.694.629,97 | 27.986.937,67 |
| Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 7.600.283,49 | 7.617.247,70 | -16.964,21 | 7.617.247,69 | 7.556.633,79 | 219.687,85 | 60.613,90 | 7.776.321,64 |
| Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 35.254.297,16 | 36.401.086,62 | -1.146.789,46 | 36.558.993,76 | 29.306.684,54 | 6.456.574,77 | 19.755.243,87 | 35.763.259,31 |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | | | | | | | | |
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 7.525.607,47 | 8.690.297,03 | -1.164.689,56 | 7.941.471,25 | 4.683.624,36 | 1.813.814,23 | 7.914.943,68 | 6.497.438,59 |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 121.674,80 | -121.674,80 | 13.500,00 | 2.500,00 | 7.803,28 | 13.000,00 | 10.303,28 |
| Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 38.000,00 | 38.000,00 | 0,00 | 24.000,00 | 0,00 | 21.000,00 | 32.000,00 | 21.000,00 |
| Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 10.000,00 | -10.000,00 | 7.800,00 | 5.600,00 | 0,00 | 2.200,00 | 5.600,00 |
| TOTALE TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 7.564.607,47 | 8.860.971,83 | -1.296.364,36 | 7.986.771,25 | 4.691.724,36 | 1.842.617,51 | 7.962.143,68 | 6.534.341,87 |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie | | | | | | | | |
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 5.736.621,22 | 5.434.761,22 | 301.860,00 | 5.504.691,15 | 4.313.444,92 | 805.290,91 | 2.259.183,37 | 5.118.735,83 |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1.525.900,00 | 1.429.400,00 | 96.500,00 | 1.480.777,65 | 846.170,54 | 486.113,91 | 3.916.854,58 | 1.332.284,45 |
| Tipologia 300: Interessi attivi | 50.010,00 | 65.010,00 | -15.000,00 | 107.314,40 | 100.848,90 | 1.527,37 | 6.465,50 | 102.376,27 |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 166.274,23 | -166.274,23 | 166.379,99 | 166.379,99 | 96.149,10 | 0,00 | 262.529,09 |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 1.076.519,00 | 1.464.975,21 | -388.456,21 | 1.477.784,15 | 718.868,03 | 355.595,48 | 1.763.272,53 | 1.074.463,51 |
| TOTALE TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 8.389.050,22 | 8.560.420,66 | -171.370,44 | 8.736.947,34 | 6.145.712,38 | 1.744.676,77 | 7.945.775,98 | 7.890.389,15 |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 11.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 16.524,43 | 16.524,43 | 0,00 | 0,00 | 16.524,43 |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 33.699.935,27 | 17.604.996,12 | 16.094.939,15 | 5.152.804,84 | 2.718.018,02 | 2.972.323,74 | 8.752.231,10 | 5.690.341,76 |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 2.053.000,00 | 1.478.000,00 | 575.000,00 | 361.721,55 | 333.878,89 | 5.000,00 | 128.428,79 | 338.878,89 |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 975.000,00 | 987.549,54 | -12.549,54 | 781.484,51 | 751.581,82 | 37.548,09 | 665.586,99 | 789.129,91 |
| TOTALE TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 36.738.935,27 | 20.081.545,66 | 16.657.389,61 | 6.312.535,33 | 3.820.003,16 | 3.014.871,83 | 9.546.246,88 | 6.834.874,99 |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 260,06 | -260,06 | 260,06 | 260,06 | 0,00 | 0,00 | 260,06 |
| Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 3.000.000,00 | 4.500.000,00 | -1.500.000,00 | 4.165.935,86 | 1.165.935,86 | 279.014,70 | 3.658.812,74 | 1.444.950,56 |
| TOTALE TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 3.000.000,00 | 4.500.260,06 | -1.500.260,06 | 4.166.195,92 | 1.166.195,92 | 279.014,70 | 3.658.812,74 | 1.445.210,62 |
| TITOLO 6 - Accensione prestiti | | | | | | | | |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio | 3.000.000,00 | 4.500.000,00 | -1.500.000,00 | 4.165.935,86 | 1.165.935,86 | 0,00 | 3.100.000,00 | 1.165.935,86 |

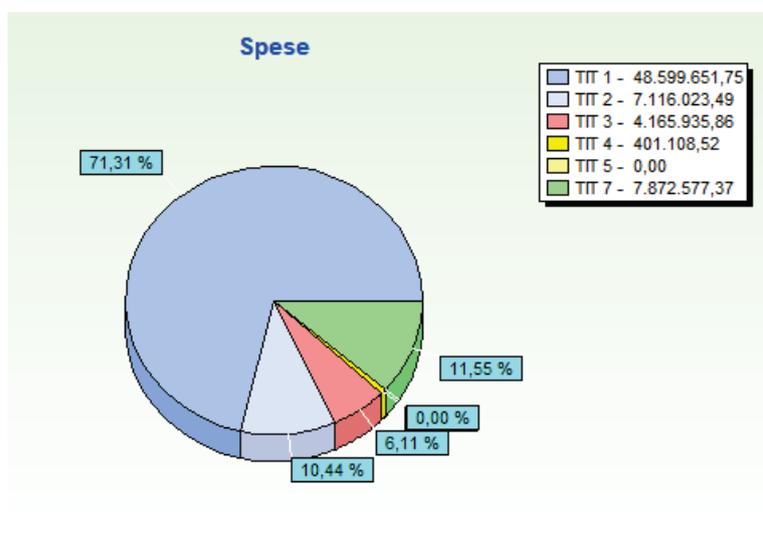
Relazione sulla gestione - Esercizio 2022

| | | | | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| lungo termine | | | | | | | | | |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 6 - Accensione prestiti | 3.000.000,00 | 4.500.000,00 | -1.500.000,00 | 4.165.935,86 | 1.165.935,86 | 0,00 | 3.100.000,00 | 1.165.935,86 | |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | | |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 21.398.913,81 | 21.398.913,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 21.398.913,81 | 21.398.913,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | | |
| Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 57.140.827,62 | 57.140.827,62 | 0,00 | 6.953.406,22 | 6.868.477,05 | 40.386,80 | 90.368,75 | 6.908.863,85 | |
| Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 1.446.000,00 | 1.446.000,00 | 0,00 | 919.171,15 | 778.040,55 | 12.847,42 | 193.858,43 | 790.887,97 | |
| TOTALE TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 58.586.827,62 | 58.586.827,62 | 0,00 | 7.872.577,37 | 7.646.517,60 | 53.234,22 | 284.227,18 | 7.699.751,82 | |



| SPESE | Previsione | | | Gestione | | Residui | | Cassa |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| | Previsioni Iniziali | Previsioni Definitive | Differenza | Impegni | Pagamenti C/Competenza | Pagamenti C/Residui | Residui Totali | Pagamenti Complessivi |
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 1 - SPESE CORRENTE | | | | | | | | |
| Totale 1.1 - Redditi da lavoro dipendente | 12.921.723,13 | 13.491.647,36 | -569.924,23 | 13.137.939,27 | 12.871.995,36 | 98.078,64 | 284.402,84 | 12.970.074,00 |
| Totale 1.2 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 808.609,19 | 870.712,41 | -62.103,22 | 795.971,70 | 767.874,10 | 4.776,52 | 31.814,31 | 772.650,62 |
| Totale 1.3 - Acquisto di beni e servizi | 28.026.943,69 | 31.169.860,85 | -3.142.917,16 | 28.994.481,72 | 19.054.865,13 | 6.622.058,76 | 14.939.243,80 | 25.676.923,89 |
| Totale 1.4 - Trasferimenti correnti | 3.705.274,34 | 5.625.488,58 | -1.920.214,24 | 4.182.295,25 | 2.680.784,59 | 1.895.198,66 | 1.888.792,62 | 4.575.983,25 |
| Totale 1.7 - Interessi passivi | 288.781,69 | 288.781,69 | 0,00 | 285.876,52 | 285.700,37 | 45,64 | 176,15 | 285.746,01 |
| Totale 1.8 - Altre spese per redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale 1.9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate | 381.697,20 | 438.110,38 | -56.413,18 | 392.297,99 | 275.394,08 | 301.563,85 | 117.152,56 | 576.957,93 |
| Totale 1.10 - Altre spese correnti | 5.329.375,51 | 7.270.104,88 | -1.940.729,37 | 810.789,30 | 601.667,34 | 12.435,82 | 233.044,59 | 614.103,16 |
| TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO 1 - SPESE CORRENTE | 51.462.404,75 | 59.154.706,15 | -7.692.301,40 | 48.599.651,75 | 36.538.280,97 | 8.934.157,89 | 17.494.626,87 | 45.472.438,86 |
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | |
| Totale 2.1 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale 2.2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 36.756.815,16 | 16.671.527,87 | 20.085.287,29 | 5.906.031,42 | 4.608.282,68 | 1.491.455,83 | 2.622.928,21 | 6.099.738,51 |
| Totale 2.3 - Contributi agli investimenti | 5.852.588,71 | 5.665.147,33 | 187.441,38 | 1.138.026,06 | 118.568,01 | 211.058,63 | 1.294.754,59 | 329.626,64 |
| Totale 2.4 - Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 252.604,29 | 3.055.420,14 | 252.604,29 |
| Totale 2.5 - Altre spese in conto capitale | 30.000,00 | 11.582.249,64 | -11.552.249,64 | 71.966,01 | 18.774,60 | 4.586,80 | 180.550,63 | 23.361,40 |
| TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 42.639.403,87 | 33.918.924,84 | 8.720.479,03 | 7.116.023,49 | 4.745.625,29 | 1.959.705,55 | 7.153.653,57 | 6.705.330,84 |
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | | | |
| Totale 3.1 - Acquisizioni di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale 3.2 - Concessione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale 3.3 - Concessione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale 3.4 - Altre spese per incremento di attività finanziarie | 3.000.000,00 | 4.500.000,00 | -1.500.000,00 | 4.165.935,86 | 1.165.935,86 | 0,00 | 3.000.000,00 | 1.165.935,86 |
| TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 3.000.000,00 | 4.500.000,00 | -1.500.000,00 | 4.165.935,86 | 1.165.935,86 | 0,00 | 3.000.000,00 | 1.165.935,86 |
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 4 - RIMBORSI DI PRESTITI | | | | | | | | |
| Totale 4.1 - Rimborso di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale 4.2 - Rimborso prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale 4.3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 402.124,49 | 402.124,49 | 0,00 | 401.108,52 | 354.088,04 | 0,00 | 47.020,48 | 354.088,04 |
| Totale 4.4 - Rimborso di altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|---|---------------|---------------|------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO 4 - RIMBORSI DI PRESTITI | 402.124,49 | 402.124,49 | 0,00 | 401.108,52 | 354.088,04 | 0,00 | 47.020,48 | 354.088,04 |
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | | | | | | | | |
| Totale 5.1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 21.398.913,81 | 21.398.913,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 21.398.913,81 | 21.398.913,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | | |
| Totale 7.1 - Uscite per partite di giro | 57.140.827,62 | 57.140.827,62 | 0,00 | 6.953.406,22 | 6.525.671,90 | 435.511,96 | 445.497,56 | 6.961.183,86 |
| Totale 7.2 - Uscite per conto terzi | 1.446.000,00 | 1.446.000,00 | 0,00 | 919.171,15 | 300.888,93 | 174.484,25 | 960.287,86 | 475.373,18 |
| TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 58.586.827,62 | 58.586.827,62 | 0,00 | 7.872.577,37 | 6.826.560,83 | 609.996,21 | 1.405.785,42 | 7.436.557,04 |



È possibile desumere dalla tabella appena riportata che le spese e le entrate per partite di giro e conto terzi sono perfettamente speculari poiché riportano un ammontare complessivo pari a € 7.872.577,37.

1.2 Utilizzo delle risorse: livelli di spesa per missioni e programmi

Particolare rilievo assume l'andamento della spesa articolata in missioni e programmi, tenuto conto della natura autorizzatoria affidata a questi ultimi dal legislatore con le modifiche introdotte dal più volte citato decreto legislativo n. 118/2011.

Per non appesantire la lettura della relazione, in tale paragrafo si riporteranno a livello aggregato i soli dati di spesa distinti per missioni lasciando all'appendice il dettaglio per programmi, necessario per meglio chiarire a quali ambiti di spesa l'ente ha destinato le proprie risorse. Va tenuto conto che quota significativa delle spese viene assorbita dalla missione affari generali che include spese per loro natura trasversali ed afferenti, per larga parte, a servizi necessari al funzionamento dell'ente, non imputabili ad ambiti più specifici e caratterizzanti.

Sul tema si deve ricordare come la classificazione per missioni e programmi sia complementare a quella per natura le cui risultanze sono state riportate nei paragrafi precedenti. Lo stesso fatto amministrativo che ha avuto una rilevanza contabile nell'esercizio è stato al contempo tracciato tanto per natura economica quanto a livello funzionale. Detta duplice relazione sarà evidente all'interno della sezione sulla gestione dell'ente nel cui ambito sarà possibile leggere congiuntamente i dati tratti dal piano dei conti integrato, a livello di macroaggregato, e le missioni di relativa pertinenza.

Nella tabella che segue è possibile esaminare i dati già riportati nel rendiconto sintetico per natura che in tale sede vengono invece presentati per missione. *(Vedi approfondimento 4: La classificazione per missioni e programmi)*

| MISSIONI E PROGRAMMI | Previsione | | | Gestione | | Residui | | Cassa |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | Previsioni Iniziali | Previsioni Definitive | Differenza | Impegni | Pagamenti C/Competenza | Pagamenti C/Residui | Residui Totali | Pagamenti Complessivi |
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | |
| Programma 01 - Organi istituzionali | 1.921.630,42 | 2.242.291,74 | -320.661,32 | 2.118.364,59 | 1.822.911,16 | 114.627,98 | 408.764,80 | 1.937.539,14 |
| Programma 02 - Segreteria generale | 322.688,47 | 360.559,82 | -37.871,35 | 352.109,21 | 259.873,01 | 414,71 | 92.693,41 | 260.287,72 |
| Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 4.035.149,19 | 5.608.068,58 | -1.572.919,39 | 5.190.071,02 | 2.135.696,29 | 55.474,94 | 3.054.410,30 | 2.191.171,23 |
| Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 587.946,36 | 665.410,76 | -77.464,40 | 647.343,40 | 540.744,98 | 62.104,07 | 109.426,67 | 602.849,05 |
| Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 558.278,71 | 606.696,95 | -48.418,24 | 562.093,24 | 487.774,89 | 282.469,04 | 77.141,37 | 770.243,93 |
| Programma 06 - Ufficio tecnico | 10.302.541,65 | 10.820.264,67 | -517.723,02 | 3.895.185,44 | 3.365.566,84 | 241.173,16 | 720.483,74 | 3.606.740,00 |
| Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 537.304,33 | 783.262,73 | -245.958,40 | 743.911,85 | 732.881,76 | 5.433,82 | 11.080,74 | 738.315,58 |
| Programma 08 - Statistica e sistemi informativi | 896.899,64 | 902.763,61 | -5.863,97 | 738.600,46 | 533.556,40 | 159.575,73 | 220.778,34 | 693.132,13 |
| Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 10 - Risorse umane | 373.191,65 | 403.754,60 | -30.562,95 | 375.627,44 | 357.238,04 | 21.020,42 | 18.389,40 | 378.258,46 |
| Programma 11 - Altri servizi generali | 2.724.928,00 | 3.666.886,31 | -941.958,31 | 2.803.303,56 | 2.262.253,88 | 639.251,90 | 630.730,94 | 2.901.505,78 |
| TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 22.260.558,42 | 26.059.959,77 | -3.799.401,35 | 17.426.610,21 | 12.498.497,25 | 1.581.545,77 | 5.343.899,71 | 14.080.043,02 |
| MISSIONE 02 - Giustizia | | | | | | | | |
| Programma 01 - Uffici giudiziari | 178.192,45 | 190.952,07 | -12.759,62 | 175.653,07 | 163.953,83 | 7.027,35 | 11.918,09 | 170.981,18 |
| Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia | 178.192,45 | 190.952,07 | -12.759,62 | 175.653,07 | 163.953,83 | 7.027,35 | 11.918,09 | 170.981,18 |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| Programma 01 - Polizia locale e amministrativa | 2.494.479,57 | 2.719.941,38 | -225.461,81 | 2.493.384,28 | 2.220.326,85 | 161.601,89 | 399.771,14 | 2.381.928,74 |
| Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana | 530.000,00 | 644.090,97 | -114.090,97 | 39.435,29 | 8.868,86 | 48.036,42 | 30.566,43 | 56.905,28 |
| TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 3.024.479,57 | 3.364.032,35 | -339.552,78 | 2.532.819,57 | 2.229.195,71 | 209.638,31 | 430.337,57 | 2.438.834,02 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| Programma 01 - Istruzione prescolastica | 363.518,85 | 551.021,80 | -187.502,95 | 392.443,24 | 280.234,16 | 145.381,27 | 119.758,79 | 425.615,43 |
| Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria | 7.703.374,70 | 1.109.868,02 | 6.593.506,68 | 924.263,77 | 565.738,48 | 261.385,21 | 385.939,39 | 827.123,69 |
| Programma 04 - Istruzione universitaria | 120.000,00 | 120.000,00 | 0,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 0,00 | 0,00 | 120.000,00 |
| Programma 05 - Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione | 1.728.052,96 | 1.971.777,77 | -243.724,81 | 1.722.752,06 | 1.311.354,76 | 312.639,47 | 487.866,69 | 1.623.994,23 |
| Programma 07 - Diritto allo studio | 290.285,56 | 338.707,98 | -48.422,42 | 302.742,80 | 292.118,74 | 2.514,93 | 10.647,62 | 294.633,67 |
| TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 10.205.232,07 | 4.091.375,57 | 6.113.856,50 | 3.462.201,87 | 2.569.446,14 | 721.920,88 | 1.004.212,49 | 3.291.367,02 |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| Programma 01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico | 43.699,36 | 49.382,21 | -5.682,85 | 45.532,38 | 45.392,53 | 209,16 | 139,85 | 45.601,69 |
| Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1.748.660,96 | 2.507.009,84 | -758.348,88 | 1.786.366,06 | 1.432.927,46 | 324.627,91 | 398.183,86 | 1.757.555,37 |
| TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1.792.360,32 | 2.556.392,05 | -764.031,73 | 1.831.898,44 | 1.478.319,99 | 324.837,07 | 398.323,71 | 1.803.157,06 |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| Programma 01 - Sport e tempo libero | 5.435.361,45 | 3.018.354,29 | 2.417.007,16 | 747.119,29 | 498.134,72 | 215.101,24 | 334.696,45 | 713.235,96 |
| Programma 02 - Giovani | 125.013,38 | 115.088,17 | 9.925,21 | 79.257,12 | 54.514,32 | 24.747,58 | 26.148,40 | 79.261,90 |
| TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 5.560.374,83 | 3.133.442,46 | 2.426.932,37 | 826.376,41 | 552.649,04 | 239.848,82 | 360.844,85 | 792.497,86 |
| MISSIONE 07 - Turismo | | | | | | | | |
| Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo | 447.538,11 | 627.022,85 | -179.484,74 | 517.534,85 | 272.595,76 | 308.941,91 | 245.454,21 | 581.537,67 |
| TOTALE MISSIONE 07 - Turismo | 447.538,11 | 627.022,85 | -179.484,74 | 517.534,85 | 272.595,76 | 308.941,91 | 245.454,21 | 581.537,67 |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio | 587.939,03 | 847.298,34 | -259.359,31 | 621.173,56 | 587.215,50 | 9.990,97 | 40.719,11 | 597.206,47 |
| Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 1.094.185,85 | 120.263,99 | 973.921,86 | 120.263,99 | 10.263,99 | 190.055,45 | 300.872,81 | 200.319,44 |
| TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 1.682.124,88 | 967.562,33 | 714.562,55 | 741.437,55 | 597.479,49 | 200.046,42 | 341.591,92 | 797.525,91 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| Programma 01 - Difesa del suolo | 2.408.480,05 | 3.696.197,38 | -1.287.717,33 | 1.060.090,27 | 774.410,63 | 241.184,84 | 951.256,51 | 1.015.595,47 |
| Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 2.645.472,84 | 1.154.447,82 | 1.491.025,02 | 815.247,93 | 402.567,31 | 403.439,48 | 453.625,64 | 806.006,79 |
| Programma 03 - Rifiuti | 10.400.299,63 | 12.605.527,20 | -2.205.227,57 | 12.507.297,13 | 8.674.892,82 | 2.150.126,80 | 4.602.060,25 | 10.825.019,62 |
| Programma 04 - Servizio idrico integrato | 44.488,93 | 46.155,60 | -1.666,67 | 44.488,93 | 44.488,93 | 0,00 | 0,00 | 44.488,93 |
| Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 31.210,40 | 37.164,70 | -5.954,30 | 30.422,20 | 23.312,79 | 4.140,66 | 7.189,33 | 27.453,45 |
| Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 22.012,00 | 20.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 15.549.951,85 | 17.559.492,70 | -2.009.540,85 | 14.477.546,46 | 9.939.672,48 | 2.798.891,78 | 6.036.143,73 | 12.738.564,26 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| Programma 01 - Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 02 - Trasporto pubblico locale | 2.195.572,80 | 2.215.572,80 | -20.000,00 | 2.143.572,80 | 413.520,00 | 199.796,07 | 4.878.859,12 | 613.316,07 |
| Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 04 - Altre modalità di trasporto | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 |
| Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali | 11.228.038,98 | 11.424.456,69 | -196.417,71 | 5.034.494,87 | 4.067.042,29 | 1.525.994,63 | 1.403.717,78 | 5.593.036,92 |

| | | | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 13.463.611,78 | 13.680.029,49 | -216.417,71 | 7.218.067,67 | 4.520.562,29 | 1.725.790,70 | 6.282.576,90 | 6.246.352,99 |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| Programma 01 - Sistema di protezione civile | 567.696,04 | 772.341,48 | -204.645,44 | 514.643,51 | 452.712,27 | 56.522,21 | 61.950,56 | 509.234,48 |
| Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali | 5.850.000,00 | 6.256.797,56 | -406.797,56 | 1.134.996,56 | 118.568,01 | 402.966,65 | 4.347.145,23 | 521.534,66 |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 6.417.696,04 | 7.029.139,04 | -611.443,00 | 1.649.640,07 | 571.280,28 | 459.488,86 | 4.409.095,79 | 1.030.769,14 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 3.564.773,66 | 4.194.716,00 | -629.942,34 | 3.249.507,74 | 2.672.243,84 | 495.412,34 | 649.551,36 | 3.167.656,18 |
| Programma 02 - Interventi per la disabilità | 1.559.552,64 | 2.136.089,89 | -576.537,25 | 1.118.845,67 | 836.936,16 | 375.338,64 | 335.095,81 | 1.212.274,80 |
| Programma 03 - Interventi per gli anziani | 730.397,29 | 705.579,96 | 24.817,33 | 527.791,79 | 383.433,03 | 83.846,94 | 144.358,76 | 467.279,97 |
| Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 1.676.161,71 | 2.276.168,53 | -600.006,82 | 1.071.612,85 | 439.050,24 | 291.241,37 | 1.081.010,36 | 730.291,61 |
| Programma 05 - Interventi per le famiglie | 76.455,16 | 253.751,32 | -177.296,16 | 104.987,79 | 59.692,10 | 570.567,61 | 55.637,33 | 630.259,71 |
| Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa | 524.413,31 | 590.386,60 | -65.973,29 | 357.785,44 | 354.403,41 | 213.856,42 | 10.526,55 | 568.259,83 |
| Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 774.744,34 | 859.191,94 | -84.447,60 | 807.148,22 | 802.870,68 | 40.673,46 | 4.577,54 | 843.544,14 |
| Programma 08 - Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale | 1.423.145,17 | 2.592.090,42 | -1.168.945,25 | 1.099.334,98 | 916.864,74 | 166.058,86 | 183.688,35 | 1.082.923,60 |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 10.329.643,28 | 13.607.974,66 | -3.278.331,38 | 8.337.014,48 | 6.465.494,20 | 2.236.995,64 | 2.464.446,06 | 8.702.489,84 |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | |
| Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria | 1.219.875,00 | 334.946,08 | 884.928,92 | 221.502,95 | 152.521,04 | 39.697,97 | 76.002,45 | 192.219,01 |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 1.219.875,00 | 334.946,08 | 884.928,92 | 221.502,95 | 152.521,04 | 39.697,97 | 76.002,45 | 192.219,01 |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| Programma 01 - Industria PMI e Artigianato | 129.196,29 | 144.574,95 | -15.378,66 | 138.007,16 | 134.764,09 | 331,22 | 3.274,87 | 135.095,31 |
| Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 158.432,51 | 196.850,98 | -38.418,47 | 164.382,74 | 161.799,35 | 2.897,49 | 4.003,38 | 164.696,84 |
| Programma 03 - Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità | 108.466,57 | 121.231,26 | -12.764,69 | 77.181,78 | 67.181,78 | 33.697,03 | 10.000,00 | 100.878,81 |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 396.095,37 | 462.657,19 | -66.561,82 | 379.571,68 | 363.745,22 | 36.925,74 | 17.278,25 | 400.670,96 |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 02 - Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 03 - Sostegno all'occupazione | 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 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 22.635,59 | 24.485,59 | -1.850,00 | 18.866,93 | 12.633,51 | 2.266,22 | 6.308,42 | 14.899,73 |
| Programma 02 - Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 22.635,59 | 24.485,59 | -1.850,00 | 18.866,93 | 12.633,51 | 2.266,22 | 6.308,42 | 14.899,73 |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| Programma 01 - Fonti energetiche | 8.238,43 | 8.238,43 | 0,00 | 8.238,43 | 8.238,43 | 0,00 | 216.773,29 | 8.238,43 |
| TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 8.238,43 | 8.238,43 | 0,00 | 8.238,43 | 8.238,43 | 0,00 | 216.773,29 | 8.238,43 |
| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 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 |
| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 59.444,12 | 68.305,82 | -8.861,70 | 56.630,46 | 53.557,46 | 0,00 | 3.073,00 | 53.557,46 |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 59.444,12 | 68.305,82 | -8.861,70 | 56.630,46 | 53.557,46 | 0,00 | 3.073,00 | 53.557,46 |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| Programma 01 - Fondo di riserva | 194.389,64 | 85.329,34 | 109.060,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | 3.695.103,37 | 3.562.034,74 | 133.068,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 03 - Altri fondi | 593.763,50 | 159.758,46 | 434.005,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 4.483.256,51 | 3.807.122,54 | 676.133,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |
| Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 402.124,49 | 402.124,49 | 0,00 | 401.108,52 | 354.088,04 | 0,00 | 47.020,48 | 354.088,04 |
| TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 402.124,49 | 402.124,49 | 0,00 | 401.108,52 | 354.088,04 | 0,00 | 47.020,48 | 354.088,04 |
| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 21.398.913,81 | 21.398.913,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 21.398.913,81 | 21.398.913,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | | |
| Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 58.586.827,62 | 58.586.827,62 | 0,00 | 7.872.577,37 | 6.826.560,83 | 609.996,21 | 1.405.785,42 | 7.436.557,04 |
| Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 58.586.827,62 | 58.586.827,62 | 0,00 | 7.872.577,37 | 6.826.560,83 | 609.996,21 | 1.405.785,42 | 7.436.557,04 |

1.3 Gestione di cassa

Rilevanza centrale assume la gestione di cassa da parte dell'amministrazione in virtù:

- dell'obbligo di redazione dello schema del bilancio di previsione finanziario, costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio;
- della formulazione dell'art. 162, comma 6, TUEL secondo cui "Il bilancio di previsione è deliberato [...] garantendo un fondo di cassa finale non negativo";
- della stringente disciplina della Tesoreria;
- del rispetto dei tempi medi di pagamento.

Unitamente a tali disposizioni va inoltre ricordato la riforma del sistema di monitoraggio dei flussi di cassa SIOPE nella parte afferente il sistema di codificazione degli incassi e dei pagamenti. Con le modalità definite dall'articolo 14, comma 8, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, dal 1° gennaio 2017 le codifiche SIOPE degli enti territoriali e dei loro enti strumentali in contabilità finanziaria sono state sostituite con quelle previste nella struttura del piano dei conti integrato. In applicazione di tale disposizione, le movimentazioni di cassa per titoli di I livello riassunte nella tabella a seguire coincidono con gli aggregati di cassa rilevati a livello annuale mediante il sistema SIOPE.

Va rilevato come un'oculata gestione delle movimentazioni di cassa sia prassi necessaria ed inderogabile per tutti gli operatori dell'Ente, nelle diverse fasi della previsione, gestione e rendicontazione.

Politica dell'ente è stata quella di perseguire una gestione di bilancio sana che tenesse conto dell'effettiva disponibilità di cassa nell'intero arco dell'esercizio. Ciò ha permesso di non ricorrere durante l'esercizio alle anticipazioni di tesoreria per cui il saldo della gestione di cassa coincide alla fine dell'esercizio con il fondo di cassa.

In termini complessivi è possibile affermare come la verifica dell'entità degli incassi e dei pagamenti e l'analisi sulla capacità di smaltimento dei residui forniscono interessanti informazioni sull'andamento complessivo dei flussi monetari e sul perseguimento degli equilibri prospettici.

I valori risultanti dal Conto del bilancio sono allineati con il Conto del tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato da questa amministrazione.

| IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE | GESTIONE | | TOTALE |
|---|---------------|---------------|----------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | 19.416.170,55 |
| Riscossioni | 13.390.989,80 | 53.942.773,82 | 67.333.763,62 |
| Pagamenti | 11.503.859,65 | 49.630.490,99 | 61.134.350,64 |
| Saldo di cassa al 31 dicembre | | | 25.615.583,53 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | | | 0,00 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12 | | | 25.615.583,53 |

Nota: La voce "Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre" evidenzia eventuali pignoramenti effettuati presso la Tesoreria Unica e che, al termine dell'anno, non hanno trovato ancora una regolarizzazione nelle scritture contabili dell'ente

Dalla tabella si evince che il risultato complessivo della gestione di cassa, al pari di quanto visto per la gestione complessiva, può essere scomposto in due parti: una prima riferita alla gestione di competenza ed una seconda a quella dei residui.

L'analisi dei risultati di competenza dimostra la capacità dell'ente di trasformare, in tempi brevi, accertamenti ed impegni in flussi finanziari di entrata e di uscita e, al contempo, di verificare se lo stesso è in grado di produrre un flusso continuo di risorse monetarie tale da soddisfare le esigenze di pagamento, riducendo il ricorso ad anticipazioni di tesoreria o a dilazioni di pagamento con addebito degli interessi passivi.

In un'analisi disaggregata, inoltre, il risultato complessivo può essere analizzato attraverso le componenti fondamentali del bilancio cercando di evidenziare quale di queste partecipa più attivamente al conseguimento del risultato. Un risultato positivo della gestione di cassa può compensare anche eventuali deficienze della gestione di competenza, con effetti positivi sulla gestione monetaria complessiva.

I dati riferibili alla gestione di cassa del 2022, distinta tra competenza e residuo, sono sintetizzati nella seguente tabella:

| Flussi di cassa 2022 | Incassi / Pagamenti Competenza | Incassi / Pagamenti Conto Residui | Totale Incassi |
|----------------------|--------------------------------------|---|-------------------|
| | | | |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo cassa iniziale | | | 19.416.170,55 |
| Titolo 1 - Entrate di natura tributaria | 29.306.684,54 | 6.456.574,77 | 35.763.259,31 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 4.691.724,36 | 1.842.617,51 | 6.534.341,87 |
| Titolo 3 - Entrate Extratributarie | 6.145.712,38 | 1.744.676,77 | 7.890.389,15 |
| Totale Titoli 1+2+3 Entrata (A) | 40.144.121,28 | 10.043.869,05 | 50.187.990,33 |
| Titolo 1 - Spese correnti | 36.538.280,97 | 8.934.157,89 | 45.472.438,86 |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 354.088,04 | 0,00 | 354.088,04 |
| Totale Titoli 1+4 Spesa (B) | 36.892.369,01 | 8.934.157,89 | 45.826.526,90 |
| Differenza di parte corrente (C=A-B) | 3.251.752,27 | 1.109.711,16 | 4.361.463,43 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 3.820.003,16 | 3.014.871,83 | 6.834.874,99 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie | 1.166.195,92 | 279.014,70 | 1.445.210,62 |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | 1.165.935,86 | 0,00 | 1.165.935,86 |
| Totale Titoli 4+5+6 Entrata (D) | 6.152.134,94 | 3.293.886,53 | 9.446.021,47 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 4.745.625,29 | 1.959.705,55 | 6.705.330,84 |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 1.165.935,86 | 0,00 | 1.165.935,86 |
| Totale Titoli 2+3 Spesa (E) | 5.911.561,15 | 1.959.705,55 | 7.871.266,70 |
| Differenza di parte capitale (F=D-E) | 240.573,79 | 1.334.180,98 | 1.574.754,77 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto Tesoriere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesorerie (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 7.646.517,60 | 53.234,22 | 7.699.751,82 |
| Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro (-) | 6.826.560,83 | 609.996,21 | 7.436.557,04 |
| Fondo cassa finale | | | 25.615.583,53 |

Come evidenziato sopra, nel corso dell'esercizio l'ente non ha fatto ricorso alle anticipazioni di tesoreria.

2 Modifiche intervenute sul bilancio di previsione

Nelle tabelle che seguono sono riportate le principali variazioni intervenute sulle previsioni iniziali a seguito della procedura di assestamento di bilancio e delle variazioni rese necessarie in corso d'anno, distintamente per titoli di entrata e di spesa. Nei paragrafi precedenti è stato, inoltre, riportato il dettaglio di dette variazioni in termini di macroaggregato e di missioni.

| CONFRONTO TRA PREVISIONI ED ACCERTAMENTI 2022 | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | ACCERTAMENTI 2022 | % accertamenti su previsioni definitive |
|--|----------------------------|------------------------------|--------------------------|--|
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 35.254.297,16 | 36.401.086,62 | 36.558.993,76 | 100,43 |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 7.564.607,47 | 8.860.971,83 | 7.986.771,25 | 90,13 |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 8.389.050,22 | 8.560.420,66 | 8.736.947,34 | 102,06 |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 36.738.935,27 | 20.081.545,66 | 6.312.535,33 | 31,43 |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 3.000.000,00 | 4.500.260,06 | 4.166.195,92 | 92,58 |
| TITOLO 6 - Accensione prestiti | 3.000.000,00 | 4.500.000,00 | 4.165.935,86 | 92,58 |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 21.398.913,81 | 21.398.913,81 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 58.586.827,62 | 58.586.827,62 | 7.872.577,37 | 13,44 |
| TOTALE TITOLI | 173.932.631,55 | 162.890.026,26 | 75.799.956,83 | 46,53 |

| CONFRONTO TRA PREVISIONI ED IMPEGNI 2022 | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | IMPEGNI 2022 | % impegni su previsioni definitive |
|---|----------------------------|------------------------------|---------------------|---|
| TITOLO 1 - Spese correnti | 51.462.404,75 | 59.154.706,15 | 48.599.651,75 | 82,16 |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale | 42.639.403,87 | 33.918.924,84 | 7.116.023,49 | 20,98 |
| TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 3.000.000,00 | 4.500.000,00 | 4.165.935,86 | 92,58 |

| | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| TITOLO 4 - Rimborso di prestiti | 402.124,49 | 402.124,49 | 401.108,52 | 99,75 |
| TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 21.398.913,81 | 21.398.913,81 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 58.586.827,62 | 58.586.827,62 | 7.872.577,37 | 13,44 |
| TOTALE TITOLI | 177.489.674,54 | 177.961.496,91 | 68.155.296,99 | 38,30 |

(Vedi approfondimento 5: Variazione tra gli obiettivi di programmazione e i risultati della gestione)

2.1 Variazioni di bilancio

Le variazioni di bilancio costituiscono uno degli strumenti di programmazione degli enti locali. Rispetto al passato va rilevato come le stesse, seguendo l'articolazione del bilancio, dal lato della spesa, in missioni e programmi, possono determinarsi non solo per una inesatta previsione di spesa quanto anche per una diversa allocazione, in corso di esercizio, del personale tra i centri di costo che caratterizzano l'amministrazione.

STORNI E VARIAZIONI BILANCIO ESERCIZIO 2022

| Num. VAR. | Atto | Oggetto |
|-----------|-------------------------|--|
| 1 | G.C. 131 del 7/04/2022 | VARIE ESIGENZE DELLA GESTIONE DEL PERSONALE DELL'ENTE. VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE FINANZIARIO |
| 2 | G.C. 153 del 14/04/2022 | RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2021, EX ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011. |
| 3 | G.C. 168 del 28/04/2022 | VARIAZIONE URGENTE DI BILANCIO – COMPENSI DEI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI GIUDICATRICI NELLE PROCEDURE DI AFFIDAMENTO DI BENI, SERVIZI E LAVORI. |
| 4 | D.D. 738 del 05/05/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - SERVIZIO PATRIMONIO, ESPROPRI E SEGRETERIA TECNICO AMMINISTRATIVA |
| 5 | G.C. 192 del 10/05/2022 | UTILIZZO RISORSE FONDO NAZIONALE POLITICHE GIOVANILI INTESA 104/CU PER INTERVENTI DI POLITICHE GIOVANILI ZONA SOCIALE N.8. VARIAZIONE URGENTE BILANCIO |
| 6 | G.C. 193 del 10/05/2022 | SPESE NON PREVEDIBILI DERIVANTI DAL CONTENZIOSO GIUDIZIALE. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA. |
| 7 | G.C. 194 del 10/05/2022 | SOSTITUZIONE ATTREZZATURE CUCINA COMUNALE SCUOLA PRIMARIA "SANTA CATERINA". PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA |

| | | |
|----|-----------------------------|---|
| 8 | D.D. 779 del 12/05/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - SERVIZIO ELETTORALE |
| 9 | G.C. 214 del 19/05/2022 | VARIE ESIGENZE DELLA GESTIONE DEL PERSONALE DELL'ENTE. SECONDA VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE FINANZIARIO. |
| 10 | G.C. 220 del 19/05/2022 | DIRITTI SIAE PER MANIFESTAZIONI CULTURALI - VARIAZIONE DI PEG |
| 11 | G.C. 230 del 23/05/2022 | VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 |
| 12 | G.C. 235 del 26/05/2022 | REFERENDUM POPOLARI GIUSTIZIA EX ART. 75 DELLA COSTITUZIONE. DOMENICA 12 GIUGNO 2022. VARIAZIONE URGENTE DI BILANCIO. |
| 13 | D.D. 880 del 31/05/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - SPESE DI RAPPRESENTANZA |
| 14 | C.C. 31 del 10/06/2022 | PARTECIPAZIONE AL PROCEDIMENTO ESECUTIVO IMMOBILIARE FALLIMENTO N. 58/2019 DEL TRIBUNALE DI SPOLETO - DETERMINAZIONI |
| 15 | D.D. 1020 del 23/06/2022 | APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2021 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - AREA CULTURA, TURISMO, FORMAZIONE E SPORT - SERVIZI SCOLASTICI |
| 16 | D.D. 1029 del 24/06/2022 | VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' |
| 17 | D.D. 1052 del 27/06/2022 | APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2021 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - SERVIZIO MUSEI - FONDO EMERGENZA ISTITUZIONI CULTURALI |
| 18 | D.D. 1070 del 28/06/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - AREA SERVIZI GENERALI - ACQUISTO DI SERVIZI PER LA FORMAZIONE |
| 19 | D.D. 1108 del 5/07/2022 | APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2021 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' |

| | | |
|----|-----------------------------|--|
| 20 | D.D. 1109 del 5/07/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - SPESE DI RAPPRESENTANZA (II RICHIESTA) |
| 21 | G.C. 307 del 11/07/2022 | TAR UMBRIA - RICORSO PER RISOLUZIONE ACCORDO PROCEDIMENTALE DEL 31-01-2019. AUTORIZZAZIONE E NOMINA LEGALE -VARIAZIONE PEG. |
| 22 | D.D. 1165 del 18/07/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - AREA LAVORI PUBBLICI - ACQUISTO DI BENI PER CIMITERI |
| 23 | C.C. 39 del 26/07/2022 | VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024, AI SENSI DELL'ART. 175, CO. 8 DEL D.LGS. N. 267/2000. |
| 24 | G.C. 342 del 01/08/2022 | ELEZIONI CAMERA DEI DEPUTATI E SENATO DELLA REPUBBLICA DEL 25.SETTEMBRE 2022. VARIAZIONE URGENTE DI BILANCIO |
| 25 | D.D. 1266 del 04/08/2022 | APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2021 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE |
| 26 | D.D. 1268 del 04/08/2022 | VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - TRANSAZIONE G.B. MENESTO' EREDI S.N.C. |
| 27 | G.C. 356 del 04/08/2022 | EVENTI PATROCINATI E OSPITATI PRESSO L'AUDITORIUM SAN DOMENICO - PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ANNO 2022 |
| 28 | D.D. 1396 del 23/08/2022 | VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' - II RICHIESTA |
| 29 | D.D. 1400 del 24/08/2022 | APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2021 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - FONDO NAZIONALE PER POLITICHE GIOVANILI |
| 30 | D.D. 1439 del 01/09/2022 | VARIAZIONE BILANCIO 2022-2024 - ANNUALITA' 2022 - AI SENSI DELL' ART.175, COMMA 5-QUATER, LETTERA D), DEL D.LGS. N.267/2000 - VERSAMENTI A DEPOSITI BANCARI INTESTATI ALL' ENTE |
| 31 | G.C. 391 del 01/09/2022 | XLIII EDIZIONE SEGNI BAROCCHI FESTIVAL 2022 - NOTTE BAROCCA. VARIAZIONE DI PEG |
| 32 | G.C. 408 del 12/09/2022 | ELEZIONI POLITICHE 25 SETTEMBRE 2022. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA. |

| | | |
|----|-----------------------------|---|
| 33 | D.D. 1535 del 15/09/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - SPESE DI RAPPRESENTANZA (III RICHIESTA) |
| 34 | G.C. 421 del 19/09/2022 | VARIE ESIGENZE DELLA GESTIONE DEL PERSONALE DELL'ENTE. TERZA VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE FINANZIARIO |
| 35 | D.D. 1669 del 03/10/2022 | APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2021 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - AREA DIRITTI DI CITTADINANZA |
| 36 | D.D. 1703 del 10/10/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - INTERVENTI NON NATIVI PNRR (ART. 1, C. 29, L.160/2019) |
| 37 | G.C. 455 del 13/10/2022 | UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER LA BIBLIOTECA EX L.R. 37/90. VARIAZIONE URGENTE DI BILANCIO |
| 38 | D.D. 1754 del 18/10/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - SPESE DI RAPPRESENTANZA (IV RICHIESTA) |
| 39 | G.C. 482 del 20/10/2022 | PREDISPOSIZIONE PALESTRA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO "G.CARDUCCI" PER LA PRATICA DEL CALCIO A 5. VARIAZIONE URGENTE DI BILANCIO. |
| 40 | D.D. 1770 del 20/10/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - PARCO DI COLFIORITO E MUSEI |
| 41 | G.C. 488 del 24/10/2022 | PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA |
| 42 | D.D. 1792 del 25/10/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - PERSONALE |
| 43 | G.C. 506 del 03/11/2022 | "NUOVO IMPIANTO POLIVALENTE INDOOR DENOMINATO PALESTRA " CAMPO DI MARTE"- VIA RUBICONE, LOC. CAMPO DI MARTE – FOLIGNO (PG) - CUP: C65B22000110006" FINANZIATO CON I FONDI PNRR – M 5 – C 2 – MISURA 3, INVESTIMENTO 3.1 "SPORT E INCLUSIONE SOCIALE" - CLUSTER 1 - PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA; |

| | | |
|----|-----------------------------|--|
| 44 | C.C. 63 del 29/11/2022 | VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 3 DEL D.LGS. 18/08/2000 N. 267. |
| 45 | D.D. 2076 del 30/11/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - SERVIZIO STRADE E AUTOPARCO |
| 46 | D.D. 2100 del 01/12/2022 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2022 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5 – QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - INTERVENTI NON NATIVI PNRR (ART. 1, C. 29, L.160/2019) - II VARIAZIONE |
| 47 | G.C. 574 DEL 05/12/2022 | PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2022-2024: VARIAZIONE E RIMODULAZIONE ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE |
| 48 | G.C. 599 DEL 15/12/2022 | "PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA COMPONENTE 1 – POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI NIDO ALLE UNIVERSITÀ - INVESTIMENTO 1.1: PIANO PER ASILI NIDO E SCUOLE DELL'INFANZIA E SERVIZI DI EDUCAZIONE E CURA PER LA PRIMA INFANZIA INTERVENTO DI DEMOLIZIONE E REALIZZAZIONE NUOVO NIDO RAFFAELLO SANZIO CUP C65E22000020006. VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022. |
| 49 | G.C. 603 DEL 15/12/2022 | PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2022-2024: VARIAZIONE ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE |
| 50 | G.C. 627 DEL 22/12/2022 | RICHIESTA DI PATROCINIO E UTILIZZO GRATUITO DELL'AUDITORIUM SAN DOMENICO PER L'EVENTO "DANCITY WINTER". PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA. |
| 51 | D.D. 2453 del 25/10/2022 | VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - SERVIZI SCOLASTICI |
| 52 | D.D. 2486 del 29/12/2022 | VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - AREA DIRITTI DI CITTADINANZA |
| 53 | D.D. 2494 del 30/12/2022 | VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI, ART. 175, COMMA 5-QUATER, B) E VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 - AREA LAVORI PUBBLICI |

| | | |
|----|-----------------------------|---|
| 54 | D.D. 2495 del 31/12/2022 | VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI, ART. 175, COMMA 5-QUATER, B) E VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 - AREA POLIZIA MUNICIPALE |
| 55 | D.D. 2496 del 31/12/2022 | VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI, ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. B) E VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' LETT. E-BIS) AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 - AREA GOVERNO DEL TERRITORIO |
| 56 | D.D. 2497 del 31/12/2022 | VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' E DEGLI STANZIAMENTI CORRELATI, ART. 175, COMMA 5-QUATER LETT. E BIS), D.LGS. 267/2000 BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 -AREA CULTURA, TURISMO E SPORT |

2.2 Assestamento di bilancio

Ai sensi del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio il disegno di legge di assestamento del bilancio deve essere presentato al Consiglio entro il 30 giugno di ogni anno e deliberato entro il 31 luglio.

L'ente, nel caso di specie, ha deliberato con atto n. 39 del 26/07/2022

Nelle tabelle che seguono sono riportate, per titoli di entrata e di spesa, le variazioni deliberate dal Consiglio, rispetto alle quali è indicata anche la percentuale di incidenza degli accertamenti e degli impegni sulle previsioni di entrata e di spesa.

| CONFRONTO TRA PREVISIONI ED ACCERTAMENTI 2022 | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI a esito assestato | ACCERTAMENTI 2022 | % accertamenti su previsioni assestate |
|--|-----------------------|------------------------------|----------------------|--|
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 35.254.297,16 | 36.619.886,62 | 36.558.993,76 | 99,83 |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 7.564.607,47 | 8.440.220,01 | 7.986.771,25 | 94,63 |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 8.389.050,22 | 8.528.220,86 | 8.736.947,34 | 102,45 |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 36.738.935,27 | 40.215.876,72 | 6.312.535,33 | 15,70 |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 3.000.000,00 | 3.000.260,06 | 4.166.195,92 | 138,86 |
| TITOLO 6 - Accensione prestiti | 3.000.000,00 | 4.500.000,00 | 4.165.935,86 | 92,58 |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 21.398.913,81 | 21.398.913,81 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 58.586.827,62 | 58.586.827,62 | 7.872.577,37 | 13,44 |
| TOTALE TITOLI | 173.932.631,55 | 181.290.205,70 | 75.799.956,83 | 41,81 |

| CONFRONTO TRA PREVISIONI ED IMPEGNI 2022 | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI a esito assestato | IMPEGNI 2022 | % impegni su previsioni assestate |
|---|-----------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| TITOLO 1 - Spese correnti | 51.462.404,75 | 57.360.786,92 | 48.599.651,75 | 84,73 |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale | 42.639.403,87 | 53.229.073,82 | 7.116.023,49 | 13,37 |
| TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 4.165.935,86 | 138,86 |
| TITOLO 4 - Rimborso di prestiti | 402.124,49 | 402.124,49 | 401.108,52 | 99,75 |
| TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 21.398.913,81 | 21.398.913,81 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 58.586.827,62 | 58.586.827,62 | 7.872.577,37 | 13,44 |
| TOTALE TITOLI | 177.489.674,54 | 193.977.726,66 | 68.155.296,99 | 35,14 |

SEZIONE 3 - Rendiconto finanziario: risultati della gestione

Nella seguente sezione si riportano le risultanze finanziarie della gestione analizzando separatamente le entrate e le spese in conformità di quanto indicato nell'art. 1, comma 1, lett c), del DM 7 settembre 2020 che ha modificato il paragrafo 13.10.3 del principio contabile sulla programmazione.

L'Ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una precedente attività di acquisizione delle risorse. L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che di quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione. Da essa e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, conseguono le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la relazione, in questo punto, si sviluppa prendendo in considerazione dapprima le entrate, cercando di evidenziare le modalità in cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, l'analisi delle entrate che segue parte da una ricognizione sui titoli per poi passare ad approfondire i contenuti di ciascuno di essi.

1 Analisi delle entrate

L'intera manovra di acquisizione delle risorse, posta in essere da questa amministrazione nel corso dell'anno 2022, è sintetizzata nell'esame per titoli che si riscontra nella tabella sottostante; dalla sua lettura si comprende come i valori complessivi siano stati determinati e, di conseguenza, quali scelte l'amministrazione abbia posto in essere nell'esercizio finanziario.

Nella tabella, oltre agli importi degli accertamenti e degli incassi, di competenza e in conto residui, è riportato anche il valore in percentuale che indica la quota di partecipazione di ciascun titolo alla determinazione del volume complessivo delle entrate.

L'analisi delle entrate è di più immediata comprensione se si ricorda la composizione dei diversi titoli che la determinano, secondo le indicazioni a tal riguardo fornite nel glossario del piano dei conti integrato.

Il primo livello di classificazione delle entrate prevede la suddivisione delle stesse in "Titoli", identificativi della "natura" e della "fonte di provenienza" delle risorse. In particolare:

- il "Titolo 1" comprende le entrate aventi natura tributaria, contributiva e perequativa per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva attraverso appositi regolamenti, nel rispetto della normativa quadro vigente;
- il "Titolo 2" vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti correnti dallo Stato, da altri enti del settore pubblico allargato e, in genere, da economie terze. Esse sono finalizzate alla gestione corrente e, cioè, ad assicurare l'ordinaria e giornaliera attività dell'ente;
- il "Titolo 3" sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, per la maggior parte costituite da proventi di natura patrimoniale propria o derivanti dall'erogazione di servizi pubblici;
- il "Titolo 4" è costituito da entrate in conto capitale, derivanti da alienazione di beni e da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato diretti a finanziare le spese d'investimento;
- il "Titolo 5" propone le entrate da riduzione di attività finanziarie, relative alle alienazioni di attività finanziarie ed altre operazioni finanziarie che non costituiscono debito per l'ente
- il "Titolo 6" comprende entrate ottenute da soggetti terzi sotto forma di indebitamento a breve, medio e lungo termine;
- il "Titolo 7" accoglie le entrate relative a finanziamenti a breve termine erogate in c/anticipazione dall'istituto tesoriere.

Nella tabella che segue sono riportate le entrate per titoli di provenienza distinguendo la componente di competenza (accertamenti e incassi in conto competenza) da quella afferente la gestione dei residui per la quale si riportano i relativi incassi.

| ENTRATE PER TITOLI | ACCERTAMENTI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI C/RESIDUI 2022 | % |
|--|------------------------------------|-------|-------------------------------|-------|------------------------------|-------|
| TOTALE TITOLO 1 - Entrate correnti di natura | 36.558.993,76 | 48,23 | 29.306.684,54 | 54,33 | 6.456.574,77 | 48,22 |

| | | | | | | |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | |
| TOTALE TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 7.986.771,25 | 10,54 | 4.691.724,36 | 8,70 | 1.842.617,51 | 13,76 |
| TOTALE TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 8.736.947,34 | 11,53 | 6.145.712,38 | 11,39 | 1.744.676,77 | 13,03 |
| TOTALE TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 6.312.535,33 | 8,33 | 3.820.003,16 | 7,08 | 3.014.871,83 | 22,51 |
| TOTALE TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 4.166.195,92 | 5,50 | 1.166.195,92 | 2,16 | 279.014,70 | 2,08 |
| TOTALE TITOLO 6 - Accensione prestiti | 4.165.935,86 | 5,50 | 1.165.935,86 | 2,16 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 7.872.577,37 | 10,39 | 7.646.517,60 | 14,18 | 53.234,22 | 0,40 |
| TOTALE TITOLI | 75.799.956,83 | 100,00 | 53.942.773,82 | 100,00 | 13.390.989,80 | 100,00 |

Ulteriori spunti di riflessione, in particolare per comprendere se alcuni scostamenti rispetto al trend medio siano connessi con accadimenti di natura straordinaria, possono poi essere ottenuti confrontando le risultanze dell'anno 2022 con quelle del precedente biennio. Nel nostro ente questo confronto evidenzia le seguenti risultanze:

| ENTRATE PER TITOLI | ACCERTAMENTI | | | Differenze | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | Differenza 2022 - 2021 | Differenza 2022 - 2020 |
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 33.313.012,41 | 34.341.733,66 | 36.558.993,76 | 2.217.260,10 | 3.245.981,35 |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 11.404.819,13 | 8.311.841,03 | 7.986.771,25 | -325.069,78 | -3.418.047,88 |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 6.639.561,61 | 7.931.805,60 | 8.736.947,34 | 805.141,74 | 2.097.385,73 |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 6.039.840,24 | 4.668.553,56 | 6.312.535,33 | 1.643.981,77 | 272.695,09 |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 700.000,00 | 315.000,00 | 4.166.195,92 | 3.851.195,92 | 3.466.195,92 |
| TITOLO 6 - Accensione prestiti | 1.512.410,11 | 315.000,00 | 4.165.935,86 | 3.850.935,86 | 2.653.525,75 |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 9.030.361,66 | 8.870.003,35 | 7.872.577,37 | -997.425,98 | -1.157.784,29 |
| TOTALE TITOLI | 68.640.005,16 | 64.753.937,20 | 75.799.956,83 | 11.046.019,63 | 7.159.951,67 |

L'analisi condotta finora sulle entrate ha riguardato esclusivamente i "Titoli" e, cioè, le aggregazioni di massimo livello che, quantunque forniscano una prima indicazione sulle fonti dell'entrata e sulla loro natura, non sono sufficienti per una valutazione complessiva delle strategie di provenienza del finanziamento per la quale è più interessante verificare come i singoli titoli siano composti.

Per sopperire alle carenze informative, si propone una lettura di ciascuno di essi per "tipologie", cioè secondo una articolazione prevista dallo stesso legislatore.

1.1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Le entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa rappresentano una voce particolarmente importante nell'intera politica di reperimento delle risorse posta in essere da questa amministrazione, consapevole dei riflessi che una eccessiva pressione fiscale possa determinare sulla crescita del tessuto economico del territorio amministrato. *(Vedi approfondimento 6: Tipologie entrate tributarie)*

Allo stesso tempo occorre tener presente che, il progressivo processo di riduzione delle entrate da contributi da parte dello Stato, impone alla Giunta di non poter ridurre in modo eccessivo le aliquote e le tariffe.

Nelle tabella sottostante viene presentata la composizione del Titolo 1 dell'entrata con riferimento agli accertamenti risultanti dal rendiconto 2022 analizzati per tipologia di entrata:

| TITOLO 1 - TIPOLOGIE | ACCERTAMENTI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI C/RESIDUI 2022 | % |
|---|------------------------------------|-------|-------------------------------|-------|------------------------------|-------|
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 28.941.746,07 | 79,16 | 21.750.050,75 | 74,22 | 6.236.886,92 | 96,60 |
| Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 7.617.247,69 | 20,84 | 7.556.633,79 | 25,78 | 219.687,85 | 3,40 |
| Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 36.558.993,76 | 100,00 | 29.306.684,54 | 100,00 | 6.456.574,77 | 100,00 |

Gli accertamenti delle entrate del Titolo 1 ammontano a complessivi € 36.558.993,76

Per rendere ancor più completo il panorama di informazioni, nella tabella che segue si propone il confronto di ciascuna tipologia con gli accertamenti del 2020 e del 2021.

| TITOLO 1 - TIPOLOGIE ACCERTAMENTI DI COMPETENZA | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 26.640.265,41 | 27.018.805,53 | 28.941.746,07 |
| Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 6.672.747,00 | 7.322.928,13 | 7.617.247,69 |
| Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 33.313.012,41 | 34.341.733,66 | 36.558.993,76 |

Nell'ambito delle informazioni di sintesi appena riportate è opportuno evidenziarne alcune a un maggiore livello di dettaglio perché rilevanti ai fini della comprensione delle dinamiche di riscossione dell'ente.

Le entrate più significative del titolo in discorso sono state le seguenti:

| TITOLO 1 - Entrate più significative | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | % | ACCERTAMENTI | % |
|---|----------------------------|------------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Totale analisi delle voci più significative del titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 35.254.297,16 | 36.401.086,62 | 103,25 | 36.558.993,76 | 100,43 |
| Imposte, tasse e proventi assimilati | 27.654.013,67 | 28.783.838,92 | 104,09 | 28.941.746,07 | 100,55 |
| Imposta municipale propria | 11.460.000,00 | 11.260.000,00 | 98,25 | 11.469.798,18 | 101,86 |
| Addizionale comunale IRPEF | 4.295.000,00 | 4.323.000,00 | 100,65 | 4.339.200,27 | 100,37 |
| Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani | 11.700.713,67 | 12.982.617,67 | 110,96 | 12.969.279,22 | 99,90 |
| Tassa occupazione spazi e aree pubbliche | 5.000,00 | 13.013,65 | 260,27 | 14.362,75 | 110,37 |
| Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | 5.500,00 | 17.407,60 | 316,50 | 20.681,57 | 118,81 |
| Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. | 187.800,00 | 187.800,00 | 100,00 | 128.424,08 | 68,38 |
| Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 7.600.283,49 | 7.617.247,70 | 100,22 | 7.617.247,69 | 100,00 |
| Fondi perequativi dallo Stato | 0,00 | 7.617.247,70 | 0,00 | 7.617.247,69 | 100,00 |
| Fondo perequativo dallo Stato - Sanità | 7.600.283,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.2 Trasferimenti correnti

Abbiamo già sottolineato, nelle relazioni degli anni passati, come il ritorno verso un modello di "federalismo fiscale" veda le realtà locali direttamente investite di un sempre maggiore potere impositivo all'interno di una regolamentazione primaria da parte dello Stato, che, di contro, ha determinato una progressiva riduzione dei trasferimenti centrali.

In questo contesto di riferimento deve essere letto il Titolo 2 delle entrate, nel quale le varie categorie misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargata finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

| TITOLO 2 - TIPOLOGIE | ACCERTAMENTI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI C/RESIDUI 2022 | % |
|--|-------------------------------------|----------|--------------------------------|----------|-------------------------------|----------|
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 7.941.471,25 | 99,43 | 4.683.624,36 | 99,83 | 1.813.814,23 | 98,44 |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 13.500,00 | 0,17 | 2.500,00 | 0,05 | 7.803,28 | 0,42 |
| Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 24.000,00 | 0,30 | 0,00 | 0,00 | 21.000,00 | 1,14 |
| Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 7.800,00 | 0,10 | 5.600,00 | 0,12 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 7.986.771,25 | 100,00 | 4.691.724,36 | 100,00 | 1.842.617,51 | 100,00 |

Altrettanto importante può risultare la conoscenza dell'andamento delle entrate di ciascuna tipologia del titolo attraverso il confronto con gli accertamenti del 2020 e del 2021.

| TITOLO 2 - TIPOLOGIE ACCERTAMENTI DI COMPETENZA | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 11.359.460,36 | 8.274.541,03 | 7.941.471,25 |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 7.290,09 | 300,00 | 0,00 |
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 17.420,00 | 21.000,00 | 13.500,00 |
| Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 20.648,68 | 16.000,00 | 24.000,00 |
| Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 7.800,00 |
| TOTALE TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 11.404.819,13 | 8.311.841,03 | 7.986.771,25 |

1.3 Entrate extratributarie

Le Entrate extratributarie (Titolo 3) costituiscono il terzo componente nella definizione dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente. Sono compresi in questo titolo i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali come i proventi diversi. *(Vedi approfondimento 7: Entrate extratributarie)*

Il valore complessivo del titolo è stato già analizzato in precedenza; in questo paragrafo si vuole approfondire il contenuto delle varie categorie riportate nella tabella seguente, per le quali viene - riportato l'importo accertato nell'anno 2022 e la percentuale rispetto al totale del titolo.

Gli accertamenti delle entrate del Titolo 3 ammontano a complessivi € 8.736.947,34 .

| TITOLO 3 - TIPOLOGIE | ACCERTAMENTI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI C/RESIDUI 2022 | % |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 5.504.691,15 | 63,00 | 4.313.444,92 | 70,19 | 805.290,91 | 46,16 |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1.480.777,65 | 16,95 | 846.170,54 | 13,77 | 486.113,91 | 27,86 |
| Tipologia 300: Interessi attivi | 107.314,40 | 1,23 | 100.848,90 | 1,64 | 1.527,37 | 0,09 |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 166.379,99 | 1,90 | 166.379,99 | 2,71 | 96.149,10 | 5,51 |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 1.477.784,15 | 16,91 | 718.868,03 | 11,70 | 355.595,48 | 20,38 |
| TOTALE TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 8.736.947,34 | 100,00 | 6.145.712,38 | 100,00 | 1.744.676,77 | 100,00 |

Nella tabella seguente viene presentato il confronto di ciascuna tipologia con i valori accertati negli anni 2020 e 2021.

| TITOLO 3 - TIPOLOGIE ACCERTAMENTI DI COMPETENZA | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 4.348.264,00 | 5.128.245,55 | 5.504.691,15 |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1.025.382,73 | 1.340.481,30 | 1.480.777,65 |
| Tipologia 300: Interessi attivi | 52.004,24 | 56.713,53 | 107.314,40 |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 439.536,10 | 166.379,99 |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 1.213.910,64 | 966.829,12 | 1.477.784,15 |
| TOTALE TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 6.639.561,61 | 7.931.805,60 | 8.736.947,34 |

Nell'ambito delle informazioni di sintesi appena riportate è opportuno segnalare le principali voci di entrata afferenti il titolo 3.

Le entrate più significative sono state le seguenti:

| TITOLO 3 - Entrate più significative | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | % | ACCERTAMENTI | % |
|--|---------------------|-----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Totale analisi delle voci più significative del titolo 3 - Entrate extratributarie | 8.389.050,22 | 8.560.420,66 | 102,04 | 8.736.947,34 | 102,06 |
| Vendita di beni | 70.000,00 | 70.000,00 | 100,00 | 67.951,94 | 97,07 |
| Vendita di beni | 70.000,00 | 70.000,00 | 100,00 | 67.951,94 | 97,07 |
| Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 2.140.200,00 | 1.899.800,00 | 88,77 | 1.935.752,34 | 101,89 |
| Entrate dalla vendita di servizi | 2.140.200,00 | 1.899.800,00 | 88,77 | 1.935.752,34 | 101,89 |
| Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.526.421,22 | 3.464.961,22 | 98,26 | 3.500.986,87 | 101,04 |
| Canoni e concessioni e diritti reali di godimento | 2.664.421,22 | 2.659.421,22 | 99,81 | 2.728.319,66 | 102,59 |
| Fitti, noleggi e locazioni | 862.000,00 | 805.540,00 | 93,45 | 772.667,21 | 95,92 |
| Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1.505.200,00 | 1.371.700,00 | 91,13 | 1.404.498,82 | 102,39 |
| Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie | 1.505.200,00 | 1.371.700,00 | 91,13 | 1.404.498,82 | 102,39 |
| Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 20.700,00 | 57.700,00 | 278,74 | 76.278,83 | 132,20 |
| Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese | 20.700,00 | 57.700,00 | 278,74 | 76.278,83 | 132,20 |
| Altri interessi attivi | 50.010,00 | 65.010,00 | 129,99 | 107.314,40 | 165,07 |
| Interessi attivi da depositi bancari o postali | 10,00 | 10,00 | 100,00 | 106,15 | 1.061,50 |
| Altri interessi attivi diversi | 50.000,00 | 65.000,00 | 130,00 | 107.208,25 | 164,94 |
| Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi | 0,00 | 166.274,23 | 0,00 | 166.379,99 | 100,06 |
| Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali | 0,00 | 166.274,23 | 0,00 | 166.379,99 | 100,06 |
| Indennizzi di assicurazione | 20.000,00 | 12.000,00 | 60,00 | 19.543,30 | 162,86 |
| Indennizzi di assicurazione contro i danni | 20.000,00 | 12.000,00 | 60,00 | 19.543,30 | 162,86 |
| Rimborsi in entrata | 540.769,00 | 899.615,21 | 166,36 | 983.364,45 | 109,31 |
| Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) | 164.761,00 | 245.202,00 | 148,82 | 300.743,81 | 122,65 |
| Entrate per rimborsi di imposte | 1.000,00 | 1.000,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso | 375.008,00 | 653.413,21 | 174,24 | 682.620,64 | 104,47 |
| Altre entrate correnti n.a.c. | 515.750,00 | 553.360,00 | 107,29 | 474.876,40 | 85,82 |
| Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016) | 90.750,00 | 117.210,00 | 129,16 | 112.751,33 | 96,20 |
| Altre entrate correnti n.a.c. | 425.000,00 | 436.150,00 | 102,62 | 362.125,07 | 83,03 |

1.4 Entrate in conto capitale

Il Titolo 4 rappresenta il primo aggregato delle entrate in conto capitale, ovvero delle entrate che contribuiscono, insieme a quelle dei Titoli 5 e 6, al finanziamento delle spese d'investimento ed all'acquisizione di beni utilizzabili per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale.

Anche per le entrate del Titolo 4 il legislatore ha presentato un'articolazione per tipologie, così come riportate nella seguente tabella.

| TITOLO 4 - TIPOLOGIE | ACCERTAMENTI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI C/RESIDUI 2022 | % |
|---|------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 16.524,43 | 0,26 | 16.524,43 | 0,43 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 5.152.804,84 | 81,63 | 2.718.018,02 | 71,15 | 2.972.323,74 | 98,59 |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 361.721,55 | 5,73 | 333.878,89 | 8,74 | 5.000,00 | 0,17 |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 781.484,51 | 12,38 | 751.581,82 | 19,67 | 37.548,09 | 1,25 |
| TOTALE TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 6.312.535,33 | 100,00 | 3.820.003,16 | 100,00 | 3.014.871,83 | 100,00 |

Gli accertamenti delle entrate del Titolo 4 ammontano a complessivi € 6.312.535,33.

I valori percentuali esprimono in modo ancor più evidente il rapporto proporzionale tra le varie tipologie sia con riferimento alla gestione di competenza che a quella di cassa.

Proiettando l'analisi nell'ottica triennale, invece, l'andamento delle entrate, articolate nelle varie tipologie del titolo, evidenzia una situazione corrispondente a quella riportata nella tabella che segue:

| TITOLO 4 - TIPOLOGIE ACCERTAMENTI DI COMPETENZA | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 20.612,88 | 5.814,54 | 16.524,43 |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 4.869.147,65 | 3.725.506,13 | 5.152.804,84 |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 300.919,56 | 234.776,28 | 361.721,55 |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 849.160,15 | 702.456,61 | 781.484,51 |
| TOTALE TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 6.039.840,24 | 4.668.553,56 | 6.312.535,33 |

Scendendo più nel dettaglio, è possibile evidenziare le entrate più rilevanti nell'ambito di detto titolo:

| TITOLO 4 - Entrate più significative | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI DEFINITIVE | % | ACCERTAMENTI | % |
|---|----------------------------|------------------------------|--------------|---------------------|--------------|
| Totale analisi delle voci più significative del titolo 4 - Entrate in conto capitale | 36.738.935,27 | 20.081.545,66 | 54,66 | 6.312.535,33 | 31,43 |
| Imposte da sanatorie e condoni | 11.000,00 | 11.000,00 | 100,00 | 16.524,43 | 150,22 |
| Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive | 11.000,00 | 11.000,00 | 100,00 | 16.524,43 | 150,22 |
| Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 33.324.672,80 | 17.085.141,15 | 51,27 | 4.912.091,05 | 28,75 |
| Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali | 22.372.812,64 | 8.296.571,65 | 37,08 | 2.129.086,46 | 25,66 |
| Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali | 10.951.860,16 | 8.788.569,50 | 80,25 | 2.783.004,59 | 31,67 |
| Contributi agli investimenti da Famiglie | 286.500,00 | 286.500,00 | 100,00 | 25.100,00 | 8,76 |
| Contributi agli investimenti da Famiglie | 286.500,00 | 286.500,00 | 100,00 | 25.100,00 | 8,76 |
| Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private | 88.762,47 | 233.354,97 | 262,90 | 215.613,79 | 92,40 |
| Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private | 88.762,47 | 233.354,97 | 262,90 | 215.613,79 | 92,40 |
| Alienazione di beni materiali | 2.053.000,00 | 1.478.000,00 | 71,99 | 361.721,55 | 24,47 |
| Alienazione di Beni immobili | 1.500.000,00 | 925.000,00 | 61,67 | 272.557,32 | 29,47 |
| Alienazione di altri beni materiali | 553.000,00 | 553.000,00 | 100,00 | 89.164,23 | 16,12 |
| Permessi di costruire | 950.000,00 | 950.000,00 | 100,00 | 723.480,43 | 76,16 |
| Permessi di costruire | 950.000,00 | 950.000,00 | 100,00 | 723.480,43 | 76,16 |
| Altre entrate in conto capitale n.a.c. | 25.000,00 | 37.549,54 | 150,20 | 58.004,08 | 154,47 |
| Altre entrate in conto capitale n.a.c. | 25.000,00 | 37.549,54 | 150,20 | 58.004,08 | 154,47 |

1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie

Il Titolo 5 accoglie le entrate relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che ad operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente.

| TITOLO 5 - TIPOLOGIE | ACCERTAMENTI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI C/RESIDUI 2022 | % |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 260,06 | 0,01 | 260,06 | 0,02 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 4.165.935,86 | 99,99 | 1.165.935,86 | 99,98 | 279.014,70 | 100,00 |
| TOTALE TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 4.166.195,92 | 100,00 | 1.166.195,92 | 100,00 | 279.014,70 | 100,00 |

Anche nel caso delle entrate del Titolo 5, proiettando l'analisi nell'ottica triennale, l'andamento per tipologia evidenzia una situazione riportata nella tabella che segue:

| TITOLO 5 - TIPOLOGIE ACCERTAMENTI DI COMPETENZA | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 260,06 |
| Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 700.000,00 | 315.000,00 | 4.165.935,86 |
| TOTALE TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 700.000,00 | 315.000,00 | 4.166.195,92 |

1.6 Entrate da accensione prestiti

La politica degli investimenti posta in essere dal nostro ente non può essere finanziata esclusivamente da contributi pubblici e privati (iscritti nel Titolo 4 delle entrate). In merito si evidenzia che, quantunque l'intera attività di acquisizione delle fonti sia stata posta in essere cercando di minimizzare la spesa futura, in molti casi è risultato indispensabile il ricorso all'indebitamento, le cui entrate, sono riportate nella tabella seguente:

| TITOLO 6 - TIPOLOGIE | ACCERTAMENTI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI C/RESIDUI 2022 | % |
|---|---|---------------|--|---------------|---------------------------------------|-------------|
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 4.165.935,86 | 100,00 | 1.165.935,86 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 6 - Accensione prestiti | 4.165.935,86 | 100,00 | 1.165.935,86 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |

Come già approfondito trattando delle altre entrate, nella successiva tabella viene riproposto per ciascuna tipologia il valore degli accertamenti registrati nell'anno 2022 e nei due esercizi precedenti:

| TITOLO 6 - TIPOLOGIE ACCERTAMENTI DI COMPETENZA | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 1.512.410,11 | 315.000,00 | 4.165.935,86 |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 6 - Accensione prestiti | 1.512.410,11 | 315.000,00 | 4.165.935,86 |

(Vedi approfondimento 8: Accensione e rimborso prestiti)

Va rilevato come siano incluse nelle accensioni di prestiti anche le anticipazioni di liquidità diverse dalle anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente. Le anticipazioni di liquidità sono definite dall'articolo 3, comma 17, della legge n. 350/2003, come "operazioni che non comportano risorse aggiuntive, ma consentono di superare, entro il limite massimo stabilito dalla normativa statale vigente, una momentanea carenza di liquidità e di effettuare spese per le quali è già prevista idonea copertura di bilancio". Le anticipazioni di liquidità non costituiscono indebitamento agli effetti dell'art. 119 della Costituzione e di norma si estinguono entro un anno. *(Vedi approfondimento 9: Anticipazioni di liquidità in accensione di prestiti)*

Dettaglio della norma n. 2 - Garanzie principato o sussidiarie prestate all'ente

In riferimento alle prescrizioni di cui all'art. 11, comma 6, lettera l) del D.Lgs. n. 118/2011 deve essere riportato l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'articolo 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350.

| Garanzie prestate a favore di PA e altri soggetti | Tipologia | Importo |
|--|------------------|----------------|
| V.U.S. S.p.A. | Fideiussione | 823.205,48 |
| A.S.D. FOLIGNO CALCIO | Fideiussione | 181.155,98 |
| A.S.D. CIRCOLO TENNIS | Fideiussione | 49.286,01 |
| A.S.D. VIRTUS FOLIGNO | Fideiussione | 136.024,02 |

*debito residuo al 30/06/2022

1.7 Entrate da anticipazione da istituto tesoriere/cassiere

Il Titolo 7 delle entrate evidenzia l'entità delle risorse accertate per effetto dell'eventuale ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Tali entrate sono contabilizzate in tale titolo e non tra le accensioni dei prestiti come nel caso di altre anticipazioni di liquidità perché, ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente. Esse infatti, sono destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Le entrate derivanti dalle anticipazioni di tesoreria e le corrispondenti spese riguardanti la chiusura delle anticipazioni di tesoreria sono state contabilizzate nel rispetto del principio contabile generale n. 4, dell'integrità, per il quale le entrate e le spese devono essere registrate per il loro intero importo, al lordo delle correlate spese e entrate.

Va ricordato che al fine di consentirne la contabilizzazione al lordo, il principio contabile generale della competenza finanziaria n. 16, prevede che gli stanziamenti riguardanti i rimborsi delle anticipazioni erogate dal tesoriere non hanno carattere autorizzatorio.

Per quanto attiene il 2022, tenuto conto che è politica dell'ente quella di perseguire una gestione di bilancio sana che tenga conto dell'effettiva disponibilità di cassa nell'intero arco dell'esercizio, si rappresenta che non si è fatto ricorso durante l'esercizio alle anticipazioni di tesoreria.

Partendo da detti dati, nelle tabelle che seguono vengono presentati dapprima gli accertamenti e gli incassi 2022 del titolo e, successivamente, il valore degli accertamenti 2022, 2021 e 2020.

| TITOLO 7 - TIPOLOGIE | ACCERTAMENTI COMPETENZA 2022 | % | INCASSI COMPETENZA 2022 | % |
|---|------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| TITOLO 7 - TIPOLOGIE ACCERTAMENTI DI COMPETENZA | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2 Analisi delle spese

Dal lato della spesa l'analisi delle risultanze della gestione 2022 si arricchisce di complessità. I dati che seguono non solo verranno esaminati per natura, secondo l'aggregazione per essi prevista dal piano dei conti integrato; saranno, infatti, ulteriormente dettagliate le risultanze della gestione per missioni e programmi. Tali fattori sono elementi dirimenti in sede autorizzatoria, poiché mostrano le modalità ed i settori strategici di utilizzo delle risorse da parte dell'ente.

Secondo l'articolazione di primo livello del piano dei conti integrato, si distinguono i seguenti titoli:

- "Titolo 1", che riporta le spese correnti, cioè quelle destinate a finanziare l'ordinaria gestione caratterizzata da spese non aventi effetti duraturi sugli esercizi successivi;
- "Titolo 2", che presenta le spese in conto capitale e cioè quelle spese dirette a finanziare l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta;
- "Titolo 3", che descrive le somme da destinare a "Spese per incremento di attività finanziarie" e, cioè, all'acquisizione di immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale);
- "Titolo 4", che evidenzia le somme per il rimborso delle quote capitali dei prestiti contratti;
- "Titolo 5", che sintetizza le chiusure delle anticipazioni di cassa aperte presso il tesoriere;
- "Titolo 7", che riassume le somme per partite di giro. Come per le entrate anche in questo caso l'analisi del titolo viene compiuta separatamente.

Leggendo i dati di bilancio secondo la suesposta classificazione è possibile osservare come la situazione delle spese relativamente all'anno 2022 nel nostro ente si presenta come riportato nelle tabelle seguenti.

| TITOLI | IMPEGNI 2022 | % | PAGAMENTI C/COMPETENZA 2022 | % | PAGAMENTI C/RESIDUI 2022 | % |
|---|----------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|
| TITOLO 1 - Spese correnti | 48.599.651,75 | 71,31 | 36.538.280,97 | 73,62 | 8.934.157,89 | 77,66 |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale | 7.116.023,49 | 10,44 | 4.745.625,29 | 9,56 | 1.959.705,55 | 17,04 |
| TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 4.165.935,86 | 6,11 | 1.165.935,86 | 2,35 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 - Rimborso di prestiti | 401.108,52 | 0,59 | 354.088,04 | 0,71 | 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 - Spese per conto terzi e partite di giro | 7.872.577,37 | 11,55 | 6.826.560,83 | 13,75 | 609.996,21 | 5,30 |
| TOTALE TITOLI | 68.155.296,99 | 100,00 | 49.630.490,99 | 100,00 | 11.503.859,65 | 100,00 |

| TITOLI | IMPEGNI | | | Differenze | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | Differenza 2022 - 2021 | Differenza 2022 - 2020 |
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | 44.379.055,09 | 46.543.134,60 | 48.599.651,75 | 2.056.517,15 | 4.220.596,66 |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 5.558.020,60 | 4.685.701,23 | 7.116.023,49 | 2.430.322,26 | 1.558.002,89 |
| TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 700.000,00 | 315.000,00 | 4.165.935,86 | 3.850.935,86 | 3.465.935,86 |
| TITOLO 4 - RIMBORSI DI PRESTITI | 68.363,23 | 475.366,62 | 401.108,52 | -74.258,10 | 332.745,29 |
| TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 9.030.361,66 | 8.870.003,35 | 7.872.577,37 | -997.425,98 | -1.157.784,29 |
| TOTALE TITOLI | 59.735.800,58 | 60.889.205,80 | 68.155.296,99 | 7.266.091,19 | 8.419.496,41 |

2.1 Spese correnti

Le Spese correnti trovano iscrizione nel Titolo 1 e ricomprendono gli oneri previsti per l'ordinaria attività dell'ente e dei vari servizi pubblici attivati.

Dette spese, come anticipato, vanno disaggregate riportandole alle missioni di relativa pertinenza. Per un esame esclusivo delle spese solo a livello funzionale si rimanda alla sezione 2 della presente relazione.

Per esigenza di rappresentazione si riporteranno nelle tabelle a seguire le spese distinte per titoli di I livello, macroaggregati e Missione distinguendo separatamente la gestione degli impegni da quella dei pagamenti (in conto competenza e in conto residui).

| IMPEGNI | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive dell'entrata | Altre spese correnti | Totale |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|--|----------------------|---------------|
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 1 - SPESA CORRENTE | 13.137.939,27 | 795.971,70 | 28.994.481,72 | 4.182.295,25 | 285.876,52 | 0,00 | 392.297,99 | 810.789,30 | 48.599.651,75 |

| PAGAMENTI C/COMPETENZA | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive dell'entrata | Altre spese correnti | Totale |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|--|----------------------|---------------|
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 1 - SPESA CORRENTE | 12.871.995,36 | 767.874,10 | 19.054.865,13 | 2.680.784,59 | 285.700,37 | 0,00 | 275.394,08 | 601.667,34 | 36.538.280,97 |

| PAGAMENTI C/RESIDUI | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive dell'entrata | Altre spese correnti | Totale |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|--|----------------------|--------------|
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 1 - SPESA CORRENTE | 98.078,64 | 4.776,52 | 6.622.058,76 | 1.895.198,66 | 45,64 | 0,00 | 301.563,85 | 12.435,82 | 8.934.157,89 |

Come già fatto per le entrate si riportano i dati delle spese correnti rilevati per l'ultimo triennio nella tabella a seguire:

| TITOLO 1 - MISSIONI IMPEGNI | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|--------------|--------------|---------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 9.387.085,98 | 9.748.778,18 | 10.718.221,06 |
| MISSIONE 02 - Giustizia | 141.571,40 | 162.083,60 | 175.653,07 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 2.240.404,52 | 2.195.956,11 | 2.487.373,22 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 2.543.481,60 | 2.834.950,63 | 3.215.505,03 |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1.368.960,33 | 1.655.126,88 | 1.786.653,29 |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 578.119,24 | 702.395,93 | 607.789,00 |
| MISSIONE 07 - Turismo | 257.281,58 | 602.737,23 | 512.351,80 |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 823.462,61 | 696.683,97 | 660.702,06 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 11.574.411,45 | 12.186.763,68 | 13.592.181,19 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 5.409.229,93 | 5.494.437,62 | 5.844.522,69 |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | 820.900,85 | 525.100,47 | 514.643,51 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 8.568.049,64 | 9.047.782,57 | 7.799.245,38 |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute | 216.615,14 | 216.612,23 | 221.502,95 |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 416.070,80 | 359.451,45 | 379.571,68 |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 325,10 | 500,00 | 0,00 |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 23.804,22 | 20.256,23 | 18.866,93 |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 9.280,70 | 8.454,19 | 8.238,43 |
| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 85.063,63 | 56.630,46 |
| TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | 44.379.055,09 | 46.543.134,60 | 48.599.651,75 |

Nell'ambito della spesa corrente si sono susseguite nel tempo diverse disposizioni di legge che hanno inciso sulla programmazione degli enti. Di seguito si riportano alcune tra le voci principali delle spese correnti evidenziando per ognuna di esse l'eventuale vincolo imposto in materia di contenimento della spesa.

Spese di personale

La spesa del personale per l'esercizio 2022 – così come definita dall'art. 33 del D.L. 34/2019 - sostenuta per € 12.220.997 riferita a n. 322 dipendenti calcolati su base annua, pari a € 37.953 per dipendente - è stata impegnata in conformità con la programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e risulta rispettosa:

- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 (o 562 per gli enti non soggetti al patto di stabilità) della Legge n. 296/2006;
- del tetto di spesa introdotto dall'art. 23 del D. Lgs. 75/2017 per cui l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, non ha superato il corrispondente importo determinato per l'anno 2016;
- del criterio di virtuosità della spesa di personale ai fini delle politiche assunzionali, stabilito dall'art. 33 del D.L. 34/2019 e conseguente decreto ministeriale del 17 Marzo 2020.

Gli oneri della contrattazione decentrata per l'anno 2022 pari a € 1.878.569 (in base agli atti di costituzione dei relativi fondi cui si aggiunge quello per il lavoro straordinario) alla luce di quanto disposto dall'articolo 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019 e dal D.M. 17 marzo 2020, emanato in attuazione del citato comma 2, sono rimasti inalterati, non essendo l'organico comunale incrementato rispetto all'annualità 2018.

Limitazione alle spese di personale

Le spese di personale, come definite dall'art.1, comma 557 (o comma 562) della Legge n. 296/2006, hanno subito la seguente variazione:

| Anno | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 13.179.139 | 12.715.731 | 12.090.232 | 12.233.730 | 12.847.157 |

Con riferimento al rispetto dei vincoli di finanza pubblica ed avuto riguardo alla limitazione delle spese del personale, la situazione dell'ente è rappresentata nella successiva tabella.

Ai sensi dell'art. 1 comma 557 quater della l. 296/06, introdotto dall'art. 3 co. 5 bis del d.l. 90/2014, così come convertito dalla l. 114/2014, "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 alla data di entrata in vigore della presente disposizione". Pertanto, gli enti con popolazione superiore ai mille abitanti, sono tenuti a contenere la spesa di personale nei limiti della spesa media di personale impegnata nel triennio 2011-2013.

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Media 2011 - 2013 | 2022 |
| 14.254.744 | 12.847.157 |

Ai sensi dell'art. 33 del D.L. 34/2019, e del conseguente D.M. 17/03/2020, l'Ente, avendo registrato nell'annualità 2021 un rapporto fra spesa del personale (macroaggregato 101) ed entrate correnti pari al 25,15%, avrebbe dovuto contenere, nell'annualità 2021, la propria spesa di personale entro il limite del 27% del totale delle entrate correnti.

Il rapporto percentuale conseguito è pari al **25,65%** come si deduce dalla seguente tabella:

| | | |
|---|---|---------------|
| MEDIA ACCERTAMENTI ULT. TRIENNIO | | 51.741.828,67 |
| F.C.D.E. anno 2022 | - | -3.562.035,00 |
| ENTRATE DA RIMBORSI SPESA PERSONALE | | -543.555,00 |
| MEDIA CONFRONTO | = | 47.636.238,67 |
| soglia 27% | | 12.861.784,44 |
| soglia 31% | | 14.767.233,99 |
| SPESA DEL PERSONALE MACROAGGR. 101 | | 13.137.939,00 |
| Spese personale rimborsate da altri enti | - | -156.427,00 |
| Spese personale comandato presso altri Enti | - | -300.744,00 |
| Spese per incentivi funzioni tecniche | - | -86.384,00 |
| Arretrati rinnovi CCNL anni precedenti | - | -401.367,00 |
| SPESA DEL PERSONALE Altri codici lavoro flessibile | = | 27.980,00 |
| TOTALE AGGREGATO SPESA PERSONALE | | 12.220.997,00 |
| RAPPORTO ENTE 2022 | | 25,65% |

Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art. 46 D.L. n. 112/2008)

Tali spese non sono state sostenute

Le spese di rappresentanza

L'art.16, comma 26, del D.L. n. 138/2011 dispone l'obbligo per i Comuni di elencare le spese di rappresentanza sostenute in ciascun anno in un prospetto da allegare al rendiconto e da trasmettere alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti. Il prospetto deve essere pubblicato nel sito web dell'ente entro 10 giorni dalla approvazione del rendiconto.

Le risultanze sono riportate nella seguente tabella:

| <u>Descrizione dell'oggetto della spesa</u> | <u>Occasione in cui la spesa è stata sostenuta</u> | <u>Importo della spesa (euro)</u> |
|---|--|-----------------------------------|
| Fornitura corone di alloro | Varie cerimonie istituzionali | 3.019,50 |

| | | |
|--|--|------------------|
| Fornitura sistemi di fissaggio bandiere e beni di rappresentanza | Varie iniziative istituzionali | 860,00 |
| Acquisto copie di libri destinate ad usi istituzionali e di rappresentanza | Varie cerimonie istituzionali | 1.040,00 |
| Realizzazione del Libro d'onore e relativo contenitore | Varie iniziative istituzionali | 692,80 |
| Accoglienza istituzionale | Partecipazione di una delegazione del Comune gemellato di La Louvière in occasione della manifestazione Giostra della Quintana | 1.512,40 |
| Stampa manifesti istituzionali e biglietti augurali | Varie comunicazioni ed iniziative istituzionali | 2.983,00 |
| Servizio di amplificazione | Cerimonie istituzionali del 25 Aprile -Festa della Liberazione e del 2 Giugno -Anniversario della Fondazione della Repubblica Italiana | 480,00 |
| Servizio di amplificazione | Cerimonie istituzionali del 16 Giugno 2022 - Anniversario della Liberazione della Città di Foligno, 4 Novembre -Giorno dell'unità nazionale e Giornata delle Forze Armate e 22 Novembre -Anniversario del Primo Bombardamento della Città di Foligno | 750,00 |
| Servizio di amplificazione | Cerimonia di intitolazione di un parco pubblico | 350,00 |
| Spese per viaggio e pernottamento a Trento | Partecipazione Festival della Famiglia | 920,00 |
| Totale spese sostenute | | 12.607,70 |

Fondo di riserva

Il fondo di riserva (appartenente al macroaggregato 110 Altre spese correnti), inizialmente previsto nella misura del 0,38% della spesa corrente, è stato utilizzato con appositi prelevamenti per l'importo complessivo di € 138.512,86.

2.2 Spese in conto capitale

Con il termine "*Spesa in conto capitale*" generalmente si fa riferimento a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente. La spesa in conto capitale impegnata nel Titolo 2 riassume, quindi, l'entità delle somme finalizzate all'acquisizione di beni diretti ad incrementare il patrimonio dell'ente.

Anche in questo caso, per esigenza di rappresentazione si riporteranno nelle tabelle a seguire le spese distinte per titoli di I livello, macroaggregati e Missione distinguendo separatamente la gestione degli impegni da quella dei pagamenti (in conto competenza e in conto residui).

| IMPEGNI | 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 |
|---|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------|
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 5.906.031,42 | 1.138.026,06 | 0,00 | 71.966,01 | 7.116.023,49 |

| PAGAMENTI IN C/COMPETENZA | 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 |
|---|--|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------|
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 4.608.282,68 | 118.568,01 | 0,00 | 18.774,60 | 4.745.625,29 |

| PAGAMENTI IN C/RESIDUI | Tributi in conto capitale a carico | Investimenti fissi lordi e acquisto di | Contributi agli investimenti | Altri trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale |
|------------------------|------------------------------------|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------|
| | | | | | | |

| | dell'ente | terreni | | | | |
|---|-----------|--------------|------------|------------|----------|--------------|
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 1.491.455,83 | 211.058,63 | 252.604,29 | 4.586,80 | 1.959.705,55 |

Come già fatto per le spese correnti, si riportano i dati delle spese in conto capitale rilevate per l'ultimo triennio nella tabella a seguire:

| TITOLO 2 - MISSIONI IMPEGNI | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 787.254,60 | 639.084,89 | 2.542.453,29 |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 5.753,40 | 83.277,14 | 45.446,35 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 724.692,60 | 137.241,34 | 246.696,84 |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 49.140,27 | 21.402,82 | 45.245,15 |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 269.257,80 | 508.897,37 | 218.587,41 |
| MISSIONE 07 - Turismo | 1.945,29 | 4.862,31 | 5.183,05 |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 24.808,36 | 80.735,49 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 726.812,10 | 750.563,92 | 885.365,27 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 1.350.563,56 | 2.135.922,84 | 1.373.544,98 |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | 1.461.213,91 | 241.050,56 | 1.134.996,56 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 176.906,07 | 135.814,68 | 537.769,10 |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute | 4.481,00 | 2.775,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 5.558.020,60 | 4.685.701,23 | 7.116.023,49 |

2.3 Spese per incremento attività finanziarie

La spesa del Titolo 3 ricomprende gli esborsi relativi a:

- acquisizioni di attività finanziarie (quali partecipazioni e conferimenti di capitale) oltre ad altri prodotti finanziari permessi dalla normativa vigente in materia;
- concessione crediti di breve periodo ad Amministrazioni Locali oltre che ad organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione e ad imprese e famiglie;
- concessione crediti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali oltre che ad organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione e ad imprese e famiglie;
- versamenti a depositi bancari.

Tale distinzione trova conferma nella riclassificazione per macroaggregati del titolo, secondo quanto evidenziato nell'ultima tabella del presente paragrafo.

| IMPEGNI | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio-lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--------------|
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.165.935,86 | 4.165.935,86 |

| PAGAMENTI IN C/COMPETENZA | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio-lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--------------|
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.165.935,86 | 1.165.935,86 |

| PAGAMENTI IN C/RESIDUI | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio-lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--------|
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Di seguito si riportano i dati delle spese per attività finanziarie rilevate per l'ultimo triennio.

| TITOLO 3 - MISSIONI IMPEGNI | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 700.000,00 | 315.000,00 | 4.165.935,86 |
| TOTALE TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 700.000,00 | 315.000,00 | 4.165.935,86 |

Dettaglio della norma n. 3 - Strumenti finanziari derivati

In riferimento alle prescrizioni di cui all'art. 11, comma 6, lettera k) del D.Lgs. n. 118/2011, relative agli obblighi di illustrazione degli impegni e degli oneri sostenuti dall'ente, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, si evidenzia che il nostro ente non ha sottoscritto contratti in strumenti derivati.

2.4 Spese per rimborso prestiti

Il Titolo 4 della spesa presenta gli oneri sostenuti nel corso dell'anno per il rimborso delle quote capitale riferite a prestiti contratti. Si ricorda, infatti, che la parte della rata riferita agli interessi passivi è iscritta nel Titolo 1 della spesa.

L'analisi delle "Spese per rimborso di prestiti" si sviluppa esclusivamente per macroaggregati e permette di comprendere la composizione dello stock di indebitamento, differenziando quelle riferibili a mutui da quelle per rimborso di prestiti obbligazionari.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la ripartizione dei macroaggregati rispetto al valore complessivo del titolo per l'anno 2022 e, di seguito, sono confrontati i rispettivi valori riferiti al 2021 ed al 2020.

| IMPEGNI | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Totale |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|------------|
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 4 - RIMBORSI DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 401.108,52 | 0,00 | 401.108,52 |

| PAGAMENTI IN C/COMPETENZA | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Totale |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|------------|
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 4 - RIMBORSI DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 354.088,04 | 0,00 | 354.088,04 |

| PAGAMENTI IN C/RESIDUI | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Totale |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|--------|
| MACROAGGREGATI DEL TITOLO 4 - RIMBORSI DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.5 Spese per chiusura anticipazioni da istituto tesoriere

Così come già visto trattando del Titolo 7 dell'entrata (cui si rinvia per un approfondimento delle correlazioni con il presente titolo di spesa), il titolo 5 della spesa evidenzia l'entità dei rimborsi di anticipazioni effettuate da parte del Tesoriere per far fronte ad eventuali deficit di cassa.

Il prospetto che segue evidenzia l'andamento storico del periodo 2020/2022 del valore in esame.

| TITOLO 5 - MISSIONI | IMPEGNI COMPETENZA 2022 | % | PAGAMENTI COMPETENZA 2022 | % |
|--|-------------------------|--------|---------------------------|--------|
| TOTALE TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |

| TITOLO 5 - MISSIONI IMPEGNI | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|------|------|
| TOTALE TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.6 Focus - Acquisto di beni e servizi

Nel presente paragrafo si riporta il quadro degli acquisti effettuati nell'esercizio nell'ambito del macroaggregato 1.03 'Acquisto di beni e servizi', componente principale, unitamente alla spesa per i redditi da lavoro dipendente, delle spese correnti 'di funzionamento' sostenute dall'amministrazione.

Come si evince dall'esame della struttura del macroaggregato, si distingue, al terzo livello dello stesso, se trattasi di spese per acquisto di beni di consumo o per acquisizione di prestazioni/servizi.

Nel presente paragrafo si riportano i dati dal livello più aggregato fino a quello di maggiore dettaglio, il quinto. Per quest'ultimo, sono evidenziate le principali spese effettuate e le eventuali presenze di vincoli gravanti sulle stesse (ad esempio, se le spese in discorso sono state effettuate a valere su una specifica fonte di finanziamento all'uopo dedicata).

| Macroaggregato 1.03 Acquisto di beni e servizi | Impegni | Di cui vincolati | % | Pagamenti |
|---|---------------|------------------|------|---------------|
| Acquisto di beni e servizi | 28.994.481,72 | 0,00 | 0,00 | 19.054.865,13 |
| Acquisto di beni | 772.260,07 | 0,00 | 0,00 | 577.752,07 |
| Giornali, riviste e pubblicazioni | 12.501,11 | 0,00 | 0,00 | 6.121,11 |
| Giornali e riviste | 9.422,00 | 0,00 | 0,00 | 3.642,00 |
| Pubblicazioni | 3.079,11 | 0,00 | 0,00 | 2.479,11 |

Comune di Foligno (PG)

| | | | | |
|---|---------------|------|------|---------------|
| Altri beni di consumo | 759.758,96 | 0,00 | 0,00 | 571.630,96 |
| Carta, cancelleria e stampati | 37.693,83 | 0,00 | 0,00 | 28.315,08 |
| Carburanti, combustibili e lubrificanti | 35.588,00 | 0,00 | 0,00 | 32.499,29 |
| Equipaggiamento | 31.382,58 | 0,00 | 0,00 | 11.409,80 |
| Vestiario | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 18.745,67 |
| Materiale informatico | 226,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beni per attività di rappresentanza | 5.919,50 | 0,00 | 0,00 | 4.599,70 |
| Beni per consultazioni elettorali | 4.318,00 | 0,00 | 0,00 | 4.318,00 |
| Generi alimentari | 345.000,00 | 0,00 | 0,00 | 293.090,68 |
| Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | 269.630,33 | 0,00 | 0,00 | 178.652,74 |
| Acquisto di servizi | 28.222.221,65 | 0,00 | 0,00 | 18.477.113,06 |
| Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 477.900,09 | 0,00 | 0,00 | 417.438,57 |
| Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità | 387.936,49 | 0,00 | 0,00 | 354.619,68 |
| Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi | 2.531,00 | 0,00 | 0,00 | 196,90 |
| Commissioni elettorali | 350,68 | 0,00 | 0,00 | 325,60 |
| Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione | 87.081,92 | 0,00 | 0,00 | 62.296,39 |
| Rappresentanza, Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta | 244.395,32 | 0,00 | 0,00 | 211.666,60 |
| Pubblicità | 8.680,30 | 0,00 | 0,00 | 8.405,80 |
| Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni | 205.461,06 | 0,00 | 0,00 | 173.555,84 |
| Altre spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. | 30.253,96 | 0,00 | 0,00 | 29.704,96 |
| Aggi di riscossione | 247.871,05 | 0,00 | 0,00 | 217.078,30 |
| Altri aggi di riscossione n.a.c. | 247.871,05 | 0,00 | 0,00 | 217.078,30 |
| Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente | 54.031,00 | 0,00 | 0,00 | 29.896,60 |
| Acquisto di servizi per formazione obbligatoria | 23.910,00 | 0,00 | 0,00 | 9.737,60 |
| Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c. | 30.121,00 | 0,00 | 0,00 | 20.159,00 |
| Utenze e canoni | 2.663.023,74 | 0,00 | 0,00 | 2.146.171,55 |
| Telefonia fissa | 9.762,96 | 0,00 | 0,00 | 8.008,78 |
| Telefonia mobile | 9.702,39 | 0,00 | 0,00 | 7.030,06 |
| Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line | 19.646,20 | 0,00 | 0,00 | 15.893,70 |
| Energia elettrica | 1.986.263,45 | 0,00 | 0,00 | 1.740.292,73 |
| Acqua | 84.773,36 | 0,00 | 0,00 | 66.321,11 |
| Gas | 552.875,38 | 0,00 | 0,00 | 308.625,17 |
| Utilizzo di beni di terzi | 156.279,98 | 0,00 | 0,00 | 126.754,18 |
| Locazione di beni immobili | 81.341,19 | 0,00 | 0,00 | 75.117,19 |
| Noleggi di impianti e macchinari | 49.578,65 | 0,00 | 0,00 | 35.391,56 |
| Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c. | 25.360,14 | 0,00 | 0,00 | 16.245,43 |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni | 1.796.437,71 | 0,00 | 0,00 | 1.330.675,96 |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico | 61.811,02 | 0,00 | 0,00 | 28.612,75 |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | 269.378,14 | 0,00 | 0,00 | 181.601,48 |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.893,21 |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili | 1.360.907,31 | 0,00 | 0,00 | 1.045.368,85 |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico | 28.344,21 | 0,00 | 0,00 | 912,66 |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali | 69.997,03 | 0,00 | 0,00 | 68.287,01 |
| Consulenze | 15.350,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 |
| Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza | 9.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 |
| Esperti per commissioni, comitati e consigli | 6.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestazioni professionali e specialistiche | 298.354,65 | 0,00 | 0,00 | 155.235,72 |
| Patrocinio legale | 15.289,01 | 0,00 | 0,00 | 15.289,01 |
| Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. | 283.065,64 | 0,00 | 0,00 | 139.946,71 |
| Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale | 22.864,12 | 0,00 | 0,00 | 5.895,75 |
| Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale | 5.895,75 | 0,00 | 0,00 | 5.895,75 |
| Altre forme di lavoro flessibile n.a.c. | 16.968,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente | 329.512,07 | 0,00 | 0,00 | 253.317,15 |
| Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza | 108.225,90 | 0,00 | 0,00 | 80.873,77 |
| Servizi di pulizia e lavanderia | 195.305,49 | 0,00 | 0,00 | 152.589,04 |
| Trasporti, traslochi e facchinaggio | 3.418,00 | 0,00 | 0,00 | 3.418,00 |
| Stampa e rilegatura | 17.531,08 | 0,00 | 0,00 | 11.429,74 |

| | | | | |
|--|---------------|------|------|--------------|
| Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| Altri servizi ausiliari n.a.c. | 31,60 | 0,00 | 0,00 | 6,60 |
| Servizi di ristorazione | 349.079,61 | 0,00 | 0,00 | 289.458,26 |
| Altri servizi di ristorazione | 349.079,61 | 0,00 | 0,00 | 289.458,26 |
| Contratti di servizio pubblico | 14.846.867,08 | 0,00 | 0,00 | 8.918.012,75 |
| Contratti di servizio di trasporto pubblico | 2.143.572,80 | 0,00 | 0,00 | 413.520,00 |
| Contratti di servizio per la raccolta rifiuti | 11.046.796,00 | 0,00 | 0,00 | 7.364.530,80 |
| Contratti di servizio di asilo nido | 366.207,81 | 0,00 | 0,00 | 332.103,13 |
| Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica | 288.010,31 | 0,00 | 0,00 | 19.252,88 |
| Altre spese per contratti di servizio pubblico | 1.002.280,16 | 0,00 | 0,00 | 788.605,94 |
| Servizi amministrativi | 336.994,02 | 0,00 | 0,00 | 254.769,84 |
| Pubblicazione bandi di gara | 5.427,20 | 0,00 | 0,00 | 4.591,78 |
| Spese postali | 277.202,30 | 0,00 | 0,00 | 198.928,64 |
| Altre spese per servizi amministrativi | 54.364,52 | 0,00 | 0,00 | 51.249,42 |
| Servizi finanziari | 38.144,93 | 0,00 | 0,00 | 8.330,15 |
| Commissioni per servizi finanziari | 9.041,77 | 0,00 | 0,00 | 8.226,99 |
| Oneri per servizio di tesoreria | 29.003,16 | 0,00 | 0,00 | 3,16 |
| Spese per servizi finanziari n.a.c. | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| Servizi sanitari | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c. | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| Servizi informatici e di telecomunicazioni | 234.784,59 | 0,00 | 0,00 | 162.424,94 |
| Gestione e manutenzione applicazioni | 184.407,32 | 0,00 | 0,00 | 119.376,88 |
| Assistenza all'utente e formazione | 15.778,00 | 0,00 | 0,00 | 10.401,00 |
| Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione | 9.441,65 | 0,00 | 0,00 | 8.662,80 |
| Servizi di gestione documentale | 3.708,80 | 0,00 | 0,00 | 3.708,80 |
| Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione | 561,20 | 0,00 | 0,00 | 561,20 |
| Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c. | 20.887,62 | 0,00 | 0,00 | 19.714,26 |
| Altri servizi | 6.090.331,69 | 0,00 | 0,00 | 3.935.486,74 |
| Altre spese legali | 68.501,57 | 0,00 | 0,00 | 43.338,00 |
| Quote di associazioni | 55.834,76 | 0,00 | 0,00 | 48.284,76 |
| Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente | 190.171,80 | 0,00 | 0,00 | 190.012,42 |
| Spese per commissioni e comitati dell'Ente | 16.163,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acquisto di servizi per verde e arredo urbano | 706.512,34 | 0,00 | 0,00 | 296.990,56 |
| Servizi per attività di rappresentanza | 10.006,76 | 0,00 | 0,00 | 9.470,46 |
| Altri servizi diversi n.a.c. | 5.043.140,81 | 0,00 | 0,00 | 3.347.390,54 |

2.7 Focus - Servizi individuali e collettivi

Nel presente paragrafo viene riportata la spesa per acquisto di beni e servizi distinta in servizi collettivi e individuali, secondo le indicazioni a tal riguardo fornite a livello nazionale ed internazionale.

| MISSIONI E PROGRAMMI SERVIZI COLLETTIVI | 2022 |
|---|-------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | |
| Programma 01- Organi istituzionali | 967.522,25 |
| Programma 02 - Segreteria generale | 2.138,69 |
| Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 142.587,46 |
| Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 276.890,19 |
| Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 87.936,17 |
| Programma 06 - Ufficio tecnico | 415.630,77 |
| Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 224.779,29 |
| Programma 08 - Statistica e sistemi informativi | 234.563,97 |
| Programma 10 - Risorse umane | 46.888,43 |
| Programma 11 - Altri servizi generali | 652.612,53 |
| MISSIONE 02 - Giustizia | |
| Programma 01 - Uffici giudiziari | 38.800,67 |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 625.444,35 |
| Programma 01 - Polizia locale e amministrativa | 447.113,12 |
| Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana | 31.505,29 |
| MISSIONE 07 - Turismo | 56.526,44 |

In linea generale, l'eliminazione di residui attivi produce una diminuzione del risultato di questa gestione, mentre una riduzione di quelli passivi, per il venir meno dei presupposti giuridici, comporta effetti positivi.

Proprio per ottenere un risultato finale attendibile, è stato chiesto ai responsabili di servizio una attenta analisi dei presupposti per la loro sussistenza, giungendo al termine di detta attività ad evidenziare un ammontare complessivo dei residui attivi e passivi riportati nella tabella seguente:

| IL RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI | Importi |
|---------------------------------------|----------------------|
| Totale Residui attivi | 52.252.450,33 |
| Totale Residui passivi | 29.101.086,34 |
| Apporto della gestione residui | 23.151.363,99 |

Detti residui sono frutto al contempo del processo di riaccertamento che ha rideterminato la consistenza dei residui iniziali al 1° gennaio 2022, ai quali si sommano i residui attivi formati nel corso dell'esercizio di competenza.

3.1 Residui attivi

Come appena evidenziato al termine dell'esercizio 2022 si è registrata una consistenza di residui attivi pari a € 52.252.450,33.

Nella tabella che segue si riporta la consistenza dei residui complessivi al termine della gestione e il quadro degli incassi in conto residui realizzati nel 2022 sui residui attivi precedenti il 2021.

| Scomposizione ed analisi della gestione dei residui attivi | Residui iniziali | Residui riaccertati | % di scostamento | Incassi in C/Residui | Residui anni precedenti da incassare | Residui 2022 | Residui totali |
|--|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 20.076.369,06 | -1.116.859,64 | -105,56 | 6.456.574,77 | 12.502.934,65 | 7.252.309,22 | 19.755.243,87 |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 6.556.016,94 | -46.302,64 | -100,71 | 1.842.617,51 | 4.667.096,79 | 3.295.046,89 | 7.962.143,68 |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 7.523.205,54 | -423.987,75 | -105,64 | 1.744.676,77 | 5.354.541,02 | 2.591.234,96 | 7.945.775,98 |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 10.589.492,73 | -520.906,19 | -104,92 | 3.014.871,83 | 7.053.714,71 | 2.492.532,17 | 9.546.246,88 |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 937.827,44 | 0,00 | -100,00 | 279.014,70 | 658.812,74 | 3.000.000,00 | 3.658.812,74 |
| TITOLO 6 - Accensione prestiti | 100.000,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 100.000,00 | 3.000.000,00 | 3.100.000,00 |
| 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 | 177.476,82 | -66.075,19 | -137,23 | 53.234,22 | 58.167,41 | 226.059,77 | 284.227,18 |
| TITOLI | 45.960.388,53 | -2.174.131,41 | -104,73 | 13.390.989,80 | 30.395.267,32 | 21.857.183,01 | 52.252.450,33 |

Per ottemperare alle previsioni dell'art. 11, comma 6, lettera e), del D.Lgs. n. 118/2011, in merito alle ragioni della persistenza ed alla fondatezza dei residui con anzianità superiore a 5 anni (precedenti cioè al 2018) e di maggiore consistenza, si riportano le informazioni riassunte nelle seguenti tabelle:

| Residui attivi | Importo | Motivazioni e fondatezza |
|--|--------------|--|
| TARI - TARES | 1.794.549,45 | In corso attività di riscossione coattiva tramite ruoli e avvisi di accertamento |
| I.C.I. - I.M.U. - Recupero anni precedenti | 469.887,72 | In corso attività di riscossione coattiva tramite ruoli e avvisi di accertamento |
| Trasferimenti regionali sisma del 26/9/1997 | 832.625,20 | Sono in corso di ultimazione le rendicontazioni definitive. |
| Trasferimenti regionali sisma del 2016 | 970.561,56 | Sono in corso di ultimazione le rendicontazioni definitive. |
| Trasferimento statale per viabilità | 346.953,87 | Sono in corso di ultimazione le rendicontazioni definitive. |
| Sanzioni violazioni norme Codice della Strada | 861.143,40 | In corso attività di riscossione coattiva tramite ruoli e avvisi di accertamento |
| Trasferimenti regionali per viabilità | 403.408,72 | Sono in corso di ultimazione le rendicontazioni definitive. |
| Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni | 777.878,96 | In corso attività di riscossione coattiva tramite ruoli e avvisi di accertamento |
| TASI - Recupero anni precedenti | 112.370,83 | In corso attività di riscossione coattiva tramite ruoli e avvisi di accertamento |
| Contributo regionale per trasporto urbano | 421.942,74 | Sono in corso di ultimazione le rendicontazioni definitive. |
| Altre voci di carattere residuale | 4.611.860,49 | |

Con riferimento ancora a quanto previsto dal dettato normativo, si evidenzia nella tabella a seguire i crediti che per la loro natura possono essere dichiarati inesigibili, ancorché non prescritti, e quindi stralciati dal conto del bilancio a seguito del processo di riaccertamento dei residui:

| Residui attivi inesigibili non prescritti | Importo |
|---|--------------|
| Totale | 6.143.290,61 |

3.2 Residui passivi

Al termine dell'esercizio 2022 si è registrata una consistenza di residui passivi pari € 29.101.086,34.

Nelle tabelle che seguono si riporta la consistenza dei residui passivi complessivi al termine della gestione e il quadro dei pagamenti in conto residui. I dati sono riportati distintamente per natura e per missioni di riferimento.

| Scomposizione ed analisi della gestione dei residui passivi | Residui iniziali | Residui riaccertati | % di scostamento | Pagamenti in C/Residui | Residui anni precedenti da pagare | Residui 2022 | Residui totali |
|---|----------------------|----------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | 15.154.564,26 | -787.150,28 | -105,19 | 8.934.157,89 | 5.433.256,09 | 12.061.370,78 | 17.494.626,87 |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 7.344.764,78 | -601.803,86 | -108,19 | 1.959.705,55 | 4.783.255,37 | 2.370.398,20 | 7.153.653,57 |
| TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| TITOLO 4 - RIMBORSI DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.020,48 | 47.020,48 |
| TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 1.022.446,93 | -52.681,84 | -105,15 | 609.996,21 | 359.768,88 | 1.046.016,54 | 1.405.785,42 |
| TITOLI | 23.521.775,97 | -1.441.635,98 | -106,13 | 11.503.859,65 | 10.576.280,34 | 18.524.806,00 | 29.101.086,34 |

Analogamente a quanto fatto per i residui attivi, a seguire si riportano le informazioni inerenti la persistenza e la fondatezza dei residui passivi con anzianità superiore a 5 anni (precedenti cioè al 2018) evidenziando al contempo i residui passivi di maggiore consistenza.

| Residui passivi | Importo | Motivazioni e fondatezza |
|--|--------------|--|
| Sisma del 26/9/1997 - Contributi per ricostruzione privata | 2.958.073,35 | Contributi erogati dalla regione tramite l'amministrazione comunale. |
| Altre voci di carattere residuale | 1.765.394,15 | |

SEZIONE 4 - Risultato di amministrazione e verifica degli equilibri di bilancio

1 Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione è distinto in fondi liberi, vincolati, accantonati e destinati. Il principio sulla programmazione impone all'ente di richiamare nella relazione sulla gestione l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre.

In termini generali, si può innanzitutto osservare come nel caso del nostro ente, abbiano costituito quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:

- derivanti da legge (statale e/o regionale) o da principi contabili generali e applicati della contabilità finanziaria (che hanno individuato un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa);
- derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;
- derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione;
- derivanti da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione, secondo le modalità stabilite di cui al punto 9.2, lettera d), del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

La parte destinata agli investimenti, costituita da entrate in conto capitale, senza vincoli di specifica destinazione, non spese.

La quota accantonata del risultato di amministrazione dell'ente ha riguardato:

- l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- gli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi).

Su quest'ultima fattispecie si richiama la delibera n. 103, del 20 giugno 2018 della Corte dei Conti, sezione di controllo per la Liguria, con la quale la stessa ha sottolineato l'obbligatorietà dell'istituzione del fondo rischi per contenzioso legale negli enti locali, ritenendo sul punto corretta la modalità di contabilizzazione contenuta nel principio contabile applicato alla contabilità finanziaria che dispone, nel caso di specie, l'obbligo di accantonamento in caso di soccombenza probabile.

Sullo stesso tema, con delibera n. 279/2018, la Corte dei conti, sezione di controllo per il Veneto, ha ulteriormente consolidato la posizione sul tema richiamando l'obbligatorietà della costituzione di un apposito fondo rischi in presenza di una obbligazione passiva condizionata all'esito del giudizio.

Ciò premesso si evidenzia come la gestione di esercizio abbia condotto a un risultato di amministrazione pari a € 34.798.925,98 con un fondo di cassa al 31 dicembre pari a € 25.615.583,53 in incremento/decremento rispetto al fondo di cassa iniziale pari a € 19.416.170,55.

| IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE | GESTIONE | | |
|---|---------------|---------------|----------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | 19.416.170,55 |
| Riscossioni | 13.390.989,80 | 53.942.773,82 | 67.333.763,62 |
| Pagamenti | 11.503.859,65 | 49.630.490,99 | 61.134.350,64 |
| Saldo di cassa al 31 dicembre | | | 25.615.583,53 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | | | 0,00 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre | | | 25.615.583,53 |
| Residui attivi | 30.395.267,32 | 21.857.183,01 | 52.252.450,33 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | 0,00 |
| Residui passivi | 10.576.280,34 | 18.524.806,00 | 29.101.086,34 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti | | | 2.488.527,58 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in c/capitale | | | 11.479.493,96 |
| Risultato di amministrazione al 31 dicembre | | | 34.798.925,98 |

Nell'ambito di detto risultato di amministrazione si rinvia agli allegati alla presente relazione per il dettaglio dei vincoli e degli accantonamenti nel risultato di amministrazione.

1.1 Modalità di ripiano del disavanzo. Non ricorre la fattispecie.

2 Verifica degli Equilibri di bilancio

Come accennato in premessa, nel 2019, hanno cessato di avere applicazione per gli enti locali gli adempimenti relativi al monitoraggio ed alla certificazione degli andamenti di finanza pubblica disposti dal comma 469 dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016, inerenti alla disciplina del pareggio di bilancio.

In particolare, l'articolo 1, comma 820, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, ha previsto che gli enti locali a decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018:

- utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118
- si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo.

Quest'ultima informazione si desume, secondo la normativa vigente, attraverso il prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione di cui all'allegato n. 10 del citato decreto n.118/2011.

Partendo da detto prospetto, si evidenzia che nel 2022 l'ente ha registrato un equilibrio complessivo pari a € 6.038.575,63, come evidenziato nella tabella che segue

| | | Competenza Accertamenti e Impegni imputati all'esercizio |
|--|-----|---|
| O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M) | | 7.736.229,36 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 117.332,42 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 4.591.984,07 |
| O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE | | 3.026.912,87 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | -485.752,41 |

| | | |
|--|-----|---------------------|
| O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE | | 3.512.665,28 |
| Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1 | | 1.011.879,59 |
| Z(1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 0,00 |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio | (-) | 595.541,42 |
| Z(2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE | | 416.338,17 |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | -46.396,42 |
| Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE | | 462.734,59 |
| W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y) | | 8.748.108,95 |
| Risorse accantonate stanziato nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 117.332,42 |
| Risorse vincolate nel bilancio | (-) | 3.124.349,73 |
| W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO | | 5.506.426,80 |
| Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto | (-) | -532.148,83 |
| W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO | | 6.038.575,63 |

Su tale risultato vanno evidenziate le singole componenti. In particolare:

- equilibrio complessivo di parte corrente;
- equilibrio complessivo in conto capitale;
- equilibrio complessivo comprensivo delle operazioni finanziarie non già incluse nei precedenti equilibri.

2.1 Equilibrio complessivo di parte corrente

Per quanto attiene l'equilibrio di parte corrente, dettagliato a seguire, l'ente ha registrato un risultato complessivo pari nell'esercizio a € 3.512.665,28.

| | | Competenza Accertamenti e Impegni imputati all'esercizio |
|--|-----|---|
| Equilibrio di parte corrente | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 1.247.484,94 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 53.282.712,35 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 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 | (-) | 48.599.651,75 |
| di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione | | 2.799.983,07 |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 2.488.527,58 |
| 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 | (-) | 401.108,52 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità | (-) | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2) | | 3.040.909,44 |
| 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 | (+) | 4.162.263,04 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 547.989,95 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 14.933,07 |
| 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) | | 7.736.229,36 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 117.332,42 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 4.591.984,07 |

| | | |
|--|-----|---------------------|
| O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE | | 3.026.912,87 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | -485.752,41 |
| O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE | | 3.512.665,28 |

A seguire si riepiloga la quota di risultato di parte corrente considerato ai fini della copertura degli investimenti pluriennali mettendo in evidenza tra gli altri l'utilizzo del risultato di amministrazione usato per il finanziamento di spese correnti.

| | | Competenza Accertamenti e Impegni imputati all'esercizio |
|---|-----|---|
| O1) Risultato di competenza di parte corrente | | 7.736.229,36 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazioni di liquidità | (-) | 0,00 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 915.307,81 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 117.332,42 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | -485.752,41 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 4.591.984,07 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 2.597.357,47 |

2.2 Equilibrio complessivo in conto capitale e comprensivo delle operazioni finanziarie

Per quanto attiene, invece, l'Equilibrio in conto capitale si evidenzia un risultato complessivo pari a € 462.734,59, come di seguito illustrato.

| | | Competenza Accertamenti e Impegni imputati all'esercizio |
|---|-----|---|
| Equilibrio in conto capitale | | |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 3.249.643,04 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 6.412.079,63 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 14.644.667,11 |
| 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 | (-) | 547.989,95 |
| 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 | (-) | 4.165.935,86 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 14.933,07 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 7.116.023,49 |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 11.479.493,96 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1 | | 1.011.879,59 |
| Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 0,00 |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio | (-) | 595.541,42 |
| Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE | | 416.338,17 |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | -46.396,42 |
| Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE | | 462.734,59 |

| | | Competenza Accertamenti e Impegni imputati all'esercizio |
|--|--|---|
| | | |

| | | |
|--|-----|---------------------|
| Equilibrio complessivo comprensivo delle operazioni finanziarie non già incluse nei precedenti equilibri | | |
| O1) Risultato di competenza di parte corrente | (+) | 7.736.229,36 |
| Z1) Risultato di competenza di parte capitale | (+) | 1.011.879,59 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | (+) | 4.165.935,86 |
| 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 | (-) | 4.165.935,86 |
| W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y) | | 8.748.108,95 |
| Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 117.332,42 |
| Risorse vincolate nel bilancio | (-) | 3.124.349,73 |
| W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO | | 5.506.426,80 |
| Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto | (-) | -532.148,83 |
| W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO | | 6.038.575,63 |

Dall'equilibrio complessivo in conto capitale si perviene al già citato equilibrio complessivo considerando anche le operazioni finanziarie non già ricomprese nei precedenti saldi come dettagliato a seguire:

| | | Competenza Accertamenti e Impegni imputati all'esercizio |
|---|-----|---|
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | |
| O1) Risultato di competenza di parte corrente | | 7.736.229,36 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazioni di liquidità | (-) | 0,00 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 915.307,81 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 117.332,42 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | -485.752,41 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 4.591.984,07 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 2.597.357,47 |

3 Fondo pluriennale vincolato

Come previsto dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria, elemento rilevante nell'assetto contabile previsto dal decreto legislativo n. 118/2011 per gli enti locali è il fondo pluriennale vincolato.

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Come è noto, il FPV garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso; l'istituto nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria potenziata e di rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

3.1 Il Fondo pluriennale vincolato - Parte Entrata

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in conto capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo iscritto nella spesa del rendiconto precedente, nei singoli programmi cui si riferiscono tali spese.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale, il valore di questi due fondi.

| Fondo pluriennale vincolato - Parte entrata | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti | 1.767.036,05 | 1.830.822,19 | 1.247.484,94 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale | 3.475.510,80 | 4.386.636,39 | 6.412.079,63 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Entrate FPV | 5.242.546,85 | 6.217.458,58 | 7.659.564,57 |

3.1.1 Il Fondo pluriennale vincolato - Parte Spesa

Per quanto concerne la spesa, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

- la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituisce la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il rendiconto e imputate agli esercizi successivi;
- le risorse accertate nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese impegnate nel corso dell'esercizio, con imputazione agli esercizi successivi.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale, il valore dei citati fondi.

| Fondo pluriennale vincolato - Parte spesa | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti | 1.830.822,19 | 1.247.484,94 | 2.488.527,58 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale | 4.386.636,39 | 6.412.079,63 | 11.479.493,96 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese FPV | 6.217.458,58 | 7.659.564,57 | 13.968.021,54 |

Rispetto all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione va sottolineato come il FPV sia risultato immediatamente utilizzabile, a seguito dell'accertamento delle entrate che lo finanziano, per cui è stato possibile procedere all'impegno delle spese esigibili nell'esercizio in corso (la cui copertura è costituita dalle entrate accertate nel medesimo esercizio finanziario), e all'impegno delle spese esigibili negli esercizi successivi (la cui copertura è effettuata dal fondo).

Questo ha permesso all'ente, nel corso dell'esercizio, di attenersi strettamente alla tempistica di pagamento prevista nell'ambito dei singoli cronoprogrammi delle attività programmate, drenando le risorse a copertura delle stesse dagli stanziamenti previsti in sede di formazione del FPV.

Appare giusto il caso di ricordare come dal lato delle spese sugli stanziamenti di spesa intestati ai singoli fondi pluriennali vincolati non sia possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti. Questo giustifica la presenza del campo afferente gli stanziamenti in previsione ma nessun ulteriore elemento contabile in fase di gestione.

SEZIONE 5 - Enti e organismi strumentali e società controllate e partecipate

Nel corso dell'esercizio 2022, il Comune, effettuando l'attività di controllo di cui all'art. 147-quater D.Lgs. n. 267/2000, ha monitorato l'andamento finanziario dei propri enti strumentali, organismi di diritto pubblico e società partecipate. Relativamente alle società partecipate direttamente o indirettamente, il Comune ha dato seguito al piano di revisione ordinaria predisposto a fine 2022 in adempimento dell'art. 20, D.Lgs. n. 175/2016, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 68 del 29/12/2022, adottando le seguenti misure:

1) notifica a tutte le partecipate del piano di razionalizzazione per presa visione delle misure contenute nel piano stesso e richiesta di agevolare il compimento delle misure, in particolare:

- alla VUS S.p.A. di agevolare l'alienazione della partecipazione (indiretta per l'ente) in VUS G.P.L. S.R.L. e in CONNESI S.P.A.;
- al commissario giudiziale della MATTATOIO S.p.A. in concordato, di agevolare lo stato di chiusura della liquidazione della società e la cancellazione della partecipata (indiretta per l'ente) della CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L.;
- al curatore fallimentare della F.I.L.S. s.r.l., di comunicare ogni accadimento relativo alla procedura fallimentare della società e al curatore fallimentare di F.I.L.S. s.r.l. unitamente al liquidatore della SET SOCIETA' PER L'ECCELLENZA DEL TERRITORIO CONSORTILE A R.L. IN LIQUIDAZIONE (partecipata indiretta dell'ente) di agevolare la chiusura dello stato della liquidazione e della cancellazione dalla C.C.I.A.A. della società;

2) in generale alle partecipate da mantenere: AFAM S.p.A., VUS S.p.A., VUS COM S.R.L., SVILUPPUMBRIA S.P.A. e PUNTOZERO S.C. A R.L. (ex UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.) di monitorare e mantenere costantemente aggiornati tutti i dati relativi alla rilevazione di alcune grandezze e di tutti gli

eventuali atti che l'ente deve avere a disposizione per poter esercitare il controllo sulle proprie partecipate.

Tutti gli enti strumentali, organismi di diritto pubblico e società partecipate hanno costituito il Gruppo Amministrazione Pubblica comunale o Gap 2022 e, tra questi, solo alcuni rientreranno nel perimetro di consolidamento ai fini della redazione del prossimo bilancio consolidato 2022 in scadenza al 30 settembre 2023, come approvato con Delibera di Giunta Comunale 633 del 29/12/2022.

I rendiconti o bilanci di esercizio di tutti gli enti ed organismi strumentali del Comune sono stati pubblicati sul sito, nella rispettiva Sezione Amministrazione Trasparente all'indirizzo: <https://www.comune.foligno.pg.it/ammtrasparente/bilanci/bilancio-preventivo/bilancio-di-previsione-2022/> (con riferimento al bilancio di previsione 2023) per maggiore chiarezza i rendiconti di cui sopra sono stati allegati anche alla delibera del rendiconto sotto la lettera "N".

L'accessibilità e la consultazione online delle risultanze contabili anche dei soggetti giuridici di cui il Comune si avvale per l'esternalizzazione dei propri servizi, è garanzia della piena conoscibilità e trasparenza dell'azione di governo dell'ente locale considerato nel suo complesso.

In allegato alla presente relazione l'elenco di tutti gli enti partecipati al 31/12/2022.

Nei confronti di tali enti, sono state acquisite tutte le informazioni necessarie per accertarne la sana gestione finanziaria o, al contrario, riscontrare comportamenti distorsivi che potessero generare squilibri sul bilancio comunale.

E' stata effettuata l'attività ricognitiva dei rapporti creditori/debitori tra Comune e tali enti strumentali e partecipati ed è stata redatta la nota informativa ai sensi dell'art. 11, co. 6, D.Lgs. n. 118/2011. Tale documento è allegato alla presente relazione e ad esso il Comune rinvia per consultare, nel dettaglio, gli scostamenti dei suoi crediti/debiti verso i propri organismi e società e leggerne le rispettive motivazioni.

La nota informativa è stata redatta secondo i seguenti adempimenti:

- rilevazione nelle scritture contabili del Comune di tutti i debiti-crediti verso i propri enti/società, senza alcuna distinzione in base alla natura o fonte;
- invio dei dati asseverati alle società partecipate ed a tutti gli altri enti ed organismi strumentali per il confronto con le risultanze delle contabilità societarie;
- asseverazione dei dati rilevanti da parte dell'organo di revisione della società partecipata o degli altri organi competenti che hanno fornito un analitico riscontro dell'eventuale concordanza o discordanza con le risultanze presenti nel bilancio dell'ente;
- sottoposizione dei dati così raccolti al collegio dei revisori dei conti dell'ente per la loro asseverazione.

Relativamente alla società FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FALLIMENTO, partecipata dall'ente al 100%, che con provvedimento del TRIBUNALE DI SPOLETO n. 58 del 13/11/2019 è stata dichiarata in fallimento ed è stato nominato il Curatore Fallimentare, si comunica che alla data del **31/10/2019**, data fino alla quale sono maturati crediti e debiti prima della pubblicazione della procedura, come rilevato anche dal curatore, la situazione risultante era la seguente:

crediti dell'ente nei confronti della partecipata sono pari ad **€ 1.053.868,97** di cui € 989.876,24 derivanti da crediti di natura tributaria, € 63.697,00 derivanti da interessi di mora, € 295,73 di altra natura.

debiti dell'ente nei confronti della partecipata sono pari ad **€ 95.021,28** di cui € 91.804,31 derivanti da debiti contratto di locazione immobile destinato a magazzino (per il periodo dal dicembre 2018 ad ottobre 2019), € 3.010,87 derivanti da debiti commerciali ed € 206,10 di altra natura.

L'ente, tramite il Servizio Avvocatura, ha effettuato la richiesta di ricorso per ammissione al passivo previa compensazione; il giudice delegato ha approvato lo stato passivo e con ordinanza del Tribunale di Spoleto ha accolto la compensazione pertanto la situazione alla data del **04/05/2022** è la seguente:

- crediti dell'ente nei confronti della partecipata sono pari ad **€ 958.847,69** di cui € 894.854,96 derivanti da crediti di natura tributaria, € 63.697,00 derivanti da interessi di mora, € 295,73 di altra natura.
- debiti dell'ente nei confronti della partecipata sono pari ad **€ 0,00 in quanto compensati**.

Con deliberazione n. 31 del 10/06/2022 il Consiglio Comunale ha disposto la partecipazione del Comune di Foligno al procedimento esecutivo immobiliare n. 58/2019 del Tribunale di Spoleto relativo alla vendita all'asta dell'immobile sito in Foligno, Località Paciana, via Cataleni, oltre alla corte esclusiva, destinato ad archivio, deposito e magazzino comunali. L'Ente è risultato aggiudicatario dell'asta ed è divenuto proprietario dell'immobile come risulta dall'atto notarile stipulato in data 25/10/2022.

Si fa presente che il credito vantato dall'ente, in ottemperanza alla normativa contabile, è completamente coperto dal FCDE (Fondo crediti dubbia esigibilità).

Dell'esito della nota informativa ai sensi dell'art. 11, co. 6 lettera j, D.Lgs. n. 118/2011 e dell'esito del fallimento FILS, in relazione al credito vantato dall'ente, si terrà conto anche ai fini della prossima revisione ordinaria delle società partecipate che verrà effettuata entro 31.12.2023 ai sensi dell'art. 20 TUSP.

SEZIONE 6 - Contabilità economico-patrimoniale

Le risultanze di seguito riportate seguono quindi le modalità ordinarie di redazione della contabilità economico-patrimoniale previste dal decreto legislativo n. 118/2011.

Ai sensi delle prescrizioni di cui al Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D. Lgs. n. 118/2011), il risultato economico d'esercizio è stato determinato considerando anche i componenti non rilevati in contabilità finanziaria, quali:

- le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate;
- le eventuali quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri;
- le perdite di competenza economica dell'esercizio;
- le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- le rimanenze iniziali e finali di materie prime, semilavorati, prodotti in corso su ordinazione, incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e prodotti finiti;
- le quote di costo/onere o di ricavo/provento corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di competenza economica dell'esercizio;
- le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente economico da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze).

1 Il conto economico

Con riferimento al nostro ente, si rappresenta a seguire il risultato economico dell'esercizio che è conseguito alle risultanze dell'esercizio. Il risultato finale è costituito dalla somma algebrica di risultati economici parziali delle cinque distinte gestioni integrate, a correzione del risultato d'esercizio, delle imposte, le cui analisi dettagliate verranno esposte nel prosieguo della trattazione.

Per l'anno oggetto di consuntivazione è stato registrato il seguente risultato di esercizio, che sarà dettagliato a seguire.

| IL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE | 2022 | 2021 | Variazioni % |
|---------------------------------------|------------|---------------|--------------|
| Risultato economico d'esercizio | 758.014,40 | -1.879.730,12 | -140,33 |

1.1 Criteri di costruzione

Sulla determinazione delle componenti di conto economico hanno inciso i criteri stabiliti nel principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui Allegato n. 4/2 al decreto legislativo n. 118/2011 e le relative regole di integrazione tra contabilità finanziaria e contabilità economico-patrimoniale, sulle quali si sono innestate le modifiche apportate al principio dal Decreto ministeriale 1° settembre 2021.

In termini generali, pur non esistendo una correlazione univoca fra le fasi dell'entrata e della spesa ed il momento in cui si manifestano i ricavi/proventi ed i costi/oneri nel corso dell'esercizio, i ricavi/proventi conseguiti sono stati rilevati in corrispondenza con la fase dell'accertamento delle entrate, ed i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.

In accordo alle regole di integrazione previste dal principio contabile, a tale regola di carattere generale si è derogato nei seguenti casi:

- i costi derivanti dai trasferimenti e contributi (correnti, agli investimenti e in c/capitale), rilevati in corrispondenza dell'impegno della spesa;
- le entrate dei titoli 5 "Entrate da riduzione di attività finanziaria", 6 "Accensione di prestiti", 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" e 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro", il cui accertamento non determina la rilevazione di ricavi. L'accertamento delle entrate dei titoli 5 "Entrate da riduzione di attività finanziaria" e 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro" determina solo la rilevazione di crediti. Gli accertamenti delle entrate del titolo 6 "accensione di prestiti" e da riduzione di depositi bancari non determinano la registrazione di crediti dell'ente nelle scritture della contabilità economico patrimoniale;
- le spese del titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie", 4 "Rimborso Prestiti", 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere" e 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro", il cui impegno determina solo la rilevazione di debiti e non di costi, escluse le concessioni di crediti e l'incremento dei depositi bancari il cui impegno non determina neanche la registrazione di debiti dell'ente;
- le entrate e le spese relative al credito IVA e debito IVA, il cui accertamento e impegno/liquidazione determinano la rilevazione di crediti e debiti;
- gli accertamenti effettuati a valere della voce del piano finanziario E.3.05.99.02.001 "Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)" che non determinano la formazione di ricavi, e la liquidazione degli impegni correlati a tali entrate, assunti a carico degli stanziamenti di spesa riguardanti gli incentivi tecnici e il fondo risorse finanziarie di cui all'articolo 113, comma 2, del d.lgs. n. 50 del 2016, che non determina la formazione di costi;
- gli accertamenti derivanti dalla rateizzazione delle entrate dei titoli 1 e 3 relativi a entrate di competenza economica di esercizi precedenti non determinano la formazione di ricavi/proventi negli esercizi di imputazione delle entrate rateizzate. La rateizzazione dei crediti non incide sulla competenza economica dei relativi ricavi/proventi.

Riconoscimento dei ricavi

I proventi correlati all'attività istituzionale sono stati riconosciuti solo se, a fine anno: (1) è stato completato il processo produttivo/erogativo dei beni o dei servizi resi, (2) l'erogazione del bene o del servizio è realmente avvenuta (con il passaggio sostanziale del titolo di proprietà del bene oppure i servizi sono stati resi).

I proventi acquisiti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione (come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari) sono stati riconosciuti se nell'esercizio si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento) e tali risorse sono risultate impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.

I trasferimenti a destinazione vincolata correnti e le imposte di scopo sono stati riconosciuti con riferimento agli oneri alla cui copertura sono destinati.

Per i proventi/trasferimenti in conto capitale, vincolati alla realizzazione di immobilizzazioni, il riconoscimento, per un importo proporzionale all'onere finanziato, è avvenuto con riferimento agli esercizi nei quali si ripartisce il costo/onere dell'immobilizzazione (procedura di ammortamento attivo, con iscrizione della quota a carico dei successivi esercizi nella voce "Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti" del passivo patrimoniale).

Imputazione economica dei costi

Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale sono stati correlati con i proventi e i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Il loro riconoscimento è stato effettuato: (1) per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione di servizi o cessione di beni realizzati, (2) in mancanza di una più diretta associazione, per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica (ad esempio il processo di ammortamento), (3) per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio perché associati a funzioni istituzionali o al tempo, ovvero perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo stesso.

Struttura del conto economico

Il conto economico si compone delle seguenti sezioni:

- A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE
- B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE
- C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI
- D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE
- E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Il contenuto di dette sezioni sarà approfondito nei paragrafi a seguire. Si ricorda, in questa sede, che i conti elementari che formano a livello aggregato le componenti delle suesposte sezioni derivano dall'applicazione del modulo economico del piano dei conti integrato, nel cui ambito sono definite anche le confluenze tra base gestionale e schemi di sintesi.

1.2 Componenti positivi della gestione

| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | 2022 | 2021 | Variazione % |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1) Proventi da tributi | 28.958.270,50 | 27.024.620,07 | 7,16 |
| 2) Proventi da fondi perequativi | 7.617.247,69 | 7.322.928,13 | 4,02 |
| 3) Proventi da trasferimenti e contributi | 10.496.701,56 | 10.923.596,04 | -3,91 |
| a) Proventi da trasferimenti correnti | 7.496.378,96 | 8.230.630,59 | -8,92 |
| b) Quota annuale di contributi agli investimenti | 1.913.870,31 | 1.849.073,23 | 3,50 |
| c) Contributi agli investimenti | 1.086.452,29 | 843.892,22 | 28,74 |
| 4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 7.292.979,55 | 8.438.520,60 | -13,58 |
| a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.590.151,10 | 3.542.692,81 | 1,34 |
| b) Ricavi della vendita di beni | 67.951,94 | 71.775,78 | -5,33 |
| c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 3.634.876,51 | 4.824.052,01 | -24,65 |
| 5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8) Altri ricavi e proventi diversi | 2.612.603,98 | 1.907.261,00 | 36,98 |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 56.977.803,28 | 55.616.925,84 | 2,45 |

1.3 Componenti negative della gestione

| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | 2022 | 2021 | Variazione % |
|--|---------------|---------------|---------------------|
| 9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 765.227,09 | 669.624,68 | 14,28 |
| 10) Prestazioni di servizi | 27.980.204,75 | 26.286.350,38 | 6,44 |
| 11) Utilizzo beni di terzi | 156.279,98 | 185.311,95 | -15,67 |
| 12) Trasferimenti e contributi | 5.320.321,31 | 5.366.156,09 | -0,85 |
| a) Trasferimenti correnti | 4.182.295,25 | 5.076.409,26 | -17,61 |
| b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|-------------|
| c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 1.138.026,06 | 289.746,83 | 292,77 |
| 13) Personale | 12.882.040,31 | 11.976.817,52 | 7,56 |
| 14) Ammortamenti e svalutazioni | 9.232.703,01 | 10.536.977,97 | -12,38 |
| a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 61.201,02 | 42.377,84 | 44,42 |
| b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 7.403.557,88 | 7.282.352,49 | 1,66 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Svalutazione dei crediti | 1.767.944,11 | 3.212.247,64 | -44,96 |
| 15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16) Accantonamenti per rischi | 0,00 | 451.883,52 | -100,00 |
| 17) Altri accantonamenti | 0,00 | 337.362,57 | -100,00 |
| 18) Oneri diversi di gestione | 681.176,99 | 784.757,02 | -13,20 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 57.017.953,44 | 56.595.241,70 | 0,75 |

Nell'ambito delle componenti negative rientrano le Quote di ammortamento dell'esercizio delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte nello stato patrimoniale secondo le percentuali riportate a seguire.

| Tipologia beni | Coefficiente annuo | Tipologia beni | Coefficiente annuo |
|--|--------------------|---|--------------------|
| Mezzi di trasporto stradali leggeri | 20% | Equipaggiamento e vestiario | 20% |
| Mezzi di trasporto stradali pesanti | 10% | | |
| Automezzi ad uso specifico | 10% | Materiale bibliografico | 5% |
| Mezzi di trasporto aerei | 5% | Mobili e arredi per ufficio | 10% |
| Mezzi di trasporto marittimi | 5% | Mobili e arredi per alloggi e pertinenze | 10% |
| Macchinari per ufficio | 20% | Mobili e arredi per locali ad uso specifico | 10% |
| Impianti e attrezzature | 5% | Strumenti musicali | 20% |
| Hardware | 25% | Opere dell'ingegno – Software prodotto | 20% |
| Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale | 2% | | |

L'ente non si è avvalso della facoltà di aumentare i citati coefficienti ai sensi del punto 4.18 del Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale.

Pertanto, si è ritenuto di applicare le aliquote indicate dal principio contabile, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte in dodicesimi quanti sono i mesi di utilizzo nell'esercizio di entrata in funzione del nuovo bene.

1.4 Il risultato della gestione

Il risultato della gestione, ottenuto quale differenza tra proventi e costi della gestione, costituisce il primo risultato intermedio esposto nel Conto economico e rappresenta il risultato dell'attività caratteristica dell'ente, depurata degli effetti prodotti dalle aziende speciali e partecipate.

Il valore, ottenuto sottraendo al totale della classe A) "Componenti positivi della gestione" il totale della classe B) "Componenti negativi della gestione", misura l'economicità di quella parte della gestione operativa, svolta in modo diretto o in economia, permettendo di avere una immediata e sintetica percezione dell'efficienza produttiva interna e della correlata efficacia dell'azione svolta.

Nel nostro caso il risultato della gestione risulta così determinato:

| RISULTATO DELLA GESTIONE | 2022 | 2021 | Variazione % |
|---|-------------------|--------------------|---------------------|
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 56.977.803,28 | 55.616.925,84 | 2,45 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 57.017.953,44 | 56.595.241,70 | 0,75 |
| DIFFERENZA (A-B) | -40.150,16 | -978.315,86 | -95,90 |

1.5 Proventi ed oneri finanziari

Oltre alla gestione caratteristica dell'ente, è necessario considerare anche quelle gestioni "extracaratteristiche" che possono produrre effetti particolarmente evidenti sulla composizione del risultato economico complessivo.

Tra queste, particolare importanza riveste la "gestione finanziaria" che trova allocazione nel Conto economico dell'ente in corrispondenza della classe C) "Proventi e oneri finanziari" e che permette di apprezzare l'entità e l'incidenza degli oneri finanziari complessivi (al netto dei proventi finanziari) sul risultato della gestione.

Normalmente il risultato in esame presenta un saldo negativo, per effetto della elevata incidenza, tra gli oneri, degli interessi passivi sui mutui contratti.

Nella tabella sottostante sono riportati i valori risultanti dal Conto economico 2022:

| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 2022 | 2021 | Variazione % |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| Proventi finanziari | | | |
| 19) Proventi da partecipazioni | 166.379,99 | 439.536,10 | -62,15 |
| a) da società controllate | 166.379,99 | 439.536,10 | -62,15 |
| b) da società partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20) Altri proventi finanziari | 107.314,40 | 56.713,53 | 89,22 |
| Totale proventi finanziari | 273.694,39 | 496.249,63 | -44,85 |
| Oneri finanziari | | | |
| 21) Interessi ed altri oneri finanziari | 285.876,52 | 289.907,29 | -1,39 |
| a) Interessi passivi | 285.876,52 | 289.907,29 | -1,39 |
| b) Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale oneri finanziari | 285.876,52 | 289.907,29 | -1,39 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -12.182,13 | 206.342,34 | -105,90 |

A riguardo è possibile evidenziare che il totale della classe C) è dato dalla somma algebrica dei proventi e degli oneri finanziari del periodo di competenza.

Gli oneri finanziari gravanti sul totale della classe C) sono relativi agli interessi ed agli altri oneri finanziari di competenza del periodo.

1.6 Rettifiche di valore attività finanziarie

Oltre la gestione caratteristica e quella finanziaria, bisogna considerare anche l'incidenza delle rettifiche di valore delle attività finanziarie riguardanti le svalutazioni dei crediti di finanziamento e le variazioni di valore dei titoli finanziari.

Nella tabella sottostante sono riportati i valori del nostro ente:

| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | 2022 | 2021 | Variazione % |
|--|-------------|-------------|---------------------|
| 22) Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23) Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.7 Proventi ed oneri straordinari

Ultima gestione da considerare ai fini della determinazione del risultato d'esercizio è quella "straordinaria", ossia l'incidenza di tutti i componenti straordinari positivi e negativi di reddito.

Nel nostro ente i Proventi e gli oneri straordinari sono riportati nelle seguenti tabelle:

| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 2022 | 2021 | Variazione % |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|
| 24) Proventi straordinari | 5.011.024,59 | 4.720.078,08 | 6,16 |
| a) Proventi da permessi di costruire | 555.282,63 | 331.172,86 | 67,67 |
| b) Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 4.169.414,20 | 4.232.462,96 | -1,49 |
| d) Plusvalenze patrimoniali | 228.323,68 | 102.244,30 | 123,31 |
| e) Altri proventi straordinari | 58.004,08 | 54.197,96 | 7,02 |
| 25) Oneri straordinari (-) | 3.413.704,38 | 5.203.039,27 | -34,39 |
| a) Trasferimenti in conto capitale (-) | 0,00 | 12.000,00 | -100,00 |
| b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo (-) | 3.338.638,37 | 5.171.346,86 | -35,44 |
| c) Minusvalenze patrimoniali (-) | 3.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Altri oneri straordinari (-) | 71.966,01 | 19.692,41 | 265,45 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 1.597.320,21 | -482.961,19 | -430,73 |

Nel complesso, dunque, si determina il seguente risultato della gestione straordinaria.

| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA | 2022 | 2021 | Variazione % |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|
| Proventi straordinari (+) | 5.011.024,59 | 4.720.078,08 | 6,16 |
| Oneri straordinari (-) | 3.413.704,38 | 5.203.039,27 | -34,39 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA | 1.597.320,21 | -482.961,19 | -430,73 |

1.8 Risultato economico

Il risultato economico rappresenta un "indicatore sintetico" dell'intera gestione economica del periodo ed è dato dalla differenza tra componenti positivi e negativi ai quali si aggiungono algebricamente i saldi della gestione finanziaria e quelli afferenti alla gestione straordinaria così come risultanti dal Conto economico.

La determinazione del risultato economico ha implicato un procedimento di analisi della competenza economica dei costi/oneri e dei ricavi/proventi rilevati nell'esercizio ai fini dell'individuazione dei componenti economici positivi e negativi di competenza dell'esercizio.

I costi/ricavi e gli oneri/proventi rilevati nel corso dell'esercizio sulla base dell'accertamento delle entrate e la liquidazione delle spese (impegno nel caso di trasferimenti) registrate in contabilità finanziaria, sono stati oggetto di rettifica, integrazione e ammortamento. A seguito di detta fase si è registrato il risultato economico d'esercizio come riportato a seguire.

In ottemperanza al principio della competenza economica, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

| IL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE | 2022 | 2021 | Variazioni % |
|---|---------------|---------------|---------------------|
| A) Componenti positivi della gestione | 56.977.803,28 | 55.616.925,84 | 2,45 |
| B) Componenti negativi della gestione | 57.017.953,44 | 56.595.241,70 | 0,75 |
| Differenza fra comp. positivi e negativi della gestione (a-b) | -40.150,16 | -978.315,86 | -95,90 |
| C) Proventi ed oneri finanziari | -12.182,13 | 206.342,34 | -105,90 |
| D) Rettifiche di valore attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Proventi ed oneri straordinari | 1.597.320,21 | -482.961,19 | -430,73 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E) | 1.544.987,92 | -1.254.934,71 | -223,11 |

| | | | |
|--|-------------------|----------------------|----------------|
| Imposte | 786.973,52 | 624.795,41 | 25,96 |
| Risultato economico d'esercizio | 758.014,40 | -1.879.730,12 | -140,33 |

2 Lo stato patrimoniale

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente collegata a quella economica e si propone non solo di evidenziare la variazione nella consistenza delle varie voci dell'attivo e del passivo, ma soprattutto di correlare l'incremento o il decremento del patrimonio netto con il risultato economico dell'esercizio, così come risultante dal Conto economico.

L'oggetto delle rilevazioni in contabilità economico patrimoniale è proprio il patrimonio in quanto l'ente locale, per sua natura, non ha lo scopo di massimizzare il profitto. Tuttavia ogni ente locale ha l'onere di salvaguardare e tutelare il suo patrimonio in quanto è il mezzo attraverso il quale, con una propria organizzazione di risorse umane e finanziarie, offre servizi alla collettività. Nella tabella seguente sono riportati i valori dell'attivo e del passivo riferiti al nostro ente.

| SITUAZIONE PATRIMONIALE | Consistenza iniziale | Consistenza finale |
|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Totale dell'Attivo | 442.439.379,56 | 452.977.622,75 |
| Totale del Passivo | 442.439.379,56 | 452.977.622,75 |

Il procedimento di formazione dello Stato Patrimoniale implica l'effettuazione di stime: ne consegue che la correttezza dei dati non si riferisce soltanto all'esattezza aritmetica, bensì alla ragionevolezza ed all'applicazione oculata e corretta dei criteri di valutazione indicati nel principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale, l'allegato 4.3 al D. Lgs. 118/2011.

La valutazione delle voci o poste contabili è stata fatta ispirandosi a criteri generali della prudenza, della competenza economica e della continuità e costanza delle attività istituzionali.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività patrimoniali, per evitare compensi di partite tra componenti negative che dovevano essere riconosciute e componenti positive da non riconoscere in quanto non realizzate.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità delle valutazioni tra i documenti contabili del bilancio di previsione e della rendicontazione e delle singole e sintetiche valutazioni nel tempo, anche connesse con i processi gestionali.

A seguire si illustreranno le modalità di costruzione dello stato patrimoniale nelle sue componenti fondamentali.

Immobilizzazioni immateriali

In termini generali, per quanto attiene le immobilizzazioni immateriali, sono state seguite le seguenti indicazioni.

I costi capitalizzati sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati generalmente in un periodo di cinque esercizi (coefficiente 20%), secondo le previsioni dell'art. 2426, n. 5, del Codice Civile e del punto 6.1.1 del Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale. Tra questi rientrano anche gli eventuali investimenti effettuati per migliorie su immobili di terzi condotti in locazione: tali costi sono ammortizzati nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua dell'immobile del terzo) e quello di durata residua del contratto di locazione.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (compreso il software applicativo giuridicamente tutelato), le concessioni, le licenze, i marchi ed i diritti simili (compreso il know-how giuridicamente tutelato) devono essere iscritti e valutati (al costo) in base ai criteri indicati nel documento OIC n. 24; l'ammortamento e l'eventuale svalutazione straordinaria per perdite durevoli di valore sono stati effettuati in conformità ai criteri precisati dal principio contabile applicato.

I diritti reali di godimento e le rendite, perpetue o temporanee, acquisiti a titolo oneroso sono iscritti al costo di acquisizione, aumentato dei costi accessori; se acquisiti a titolo gratuito (ad esempio per donazione), sono iscritti al valore normale determinato da un esperto esterno all'ente secondo le modalità indicate dal punto 6.1.1 e successivi del Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011).

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte al costo di produzione e, in quanto riferite ad immobili non utilizzabili dall'ente, non sono ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione dei beni o di produzione, se realizzate in economia (inclusivo di eventuali oneri accessori d'acquisto, quali le spese notarili, le tasse di registrazione dell'atto, gli onorari per la progettazione, ecc.), al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

Si segnala che, ai sensi degli artt. 2 e 139 del D.Lgs. n. 42/2004, il valore dei beni mobili ed immobili qualificati come "beni culturali" o "soggetti a tutela", non è stato oggetto di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate applicando i coefficienti di ammortamento previsti nei "Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche", predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato, e successivi aggiornamenti.

I beni mobili ricevuti a titolo gratuito sono stati iscritti al valore normale determinato a seguito di apposita relazione di stima.

Le manutenzioni (straordinarie) sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione e sono ammortizzate in quote costanti sulla base del coefficiente previsto per il bene cui afferiscono.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte al costo di produzione ed in quanto riferite ad immobili non utilizzabili dall'ente, non sono ammortizzati.

Immobilizzazioni finanziarie**A. Le partecipazioni in imprese società controllate e partecipate.**

Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono state valutate in base al "metodo del patrimonio netto" dell'esercizio precedente per impossibilità di acquisire il bilancio o il rendiconto dell'anno 2022 definitivamente approvati.

L'utile, risultante dalle rivalutazioni e svalutazioni determinate dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, ha alimentato l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto, vincolata all'utilizzo del metodo stesso.

B. Partecipazioni non azionarie

Le partecipazioni non azionarie sono state valutate, analogamente a quelle azionarie, al metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente per impossibilità di acquisire il bilancio o il rendiconto dell'anno 2022 definitivamente approvati.

L'utile, risultante dalle rivalutazioni e svalutazioni determinate dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, ha alimentato l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto, vincolata all'utilizzo del metodo stesso.

C. Titoli

Non presenti.

D. Crediti concessi dall'Ente e Derivati di ammortamento

Non presenti.

Attivo Circolante**Rimanenze**

Sono iscritte al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426, n. 9, Codice Civile).

Crediti

Sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti (per la parte riguardante i crediti di funzionamento) portato a diretta diminuzione degli stessi.

Fondi per rischi ed oneri

Le passività che danno luogo ad accantonamenti a fondi per rischi e oneri sono di due tipi:

- Accantonamenti per passività certe, il cui ammontare o la cui data di estinzione sono indeterminati;
- Accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile, si tratta delle cosiddette "passività potenziali" o fondi rischi.

Debiti

- Debiti da finanziamento: sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più le entrate derivanti dalle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti.
- Debiti verso fornitori, per la parte corrispondente a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni;
- Debiti per trasferimenti e contributi;
- Altri Debiti.

Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti

Sono stati determinati, ai sensi dell'art. 2424-bis, comma 6, Codice Civile, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Insieme ai ratei e risconti passivi, trovano allocazione anche i contributi agli investimenti, le concessioni pluriennali e gli altri risconti passivi che, in applicazione del principio della competenza economica e della correlazione tra proventi e costi, misurano le quote di contributi / concessioni da rinviare ai successivi esercizi.

2.1 Attività**2.2 Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione**

La classe A) "Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione" dell'attivo patrimoniale accoglie gli eventuali crediti vantati verso lo Stato o altre amministrazioni in riferimento a versamenti non ancora effettuati a titolo di fondo di dotazione.

| CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 2022 | 2021 | Variazione % |
|---|-------------|-------------|---------------------|
| TOTALE (A) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.3 Le immobilizzazioni

La classe B) "Immobilizzazioni" rappresenta, insieme alla classe C) "Attivo circolante", l'aggregato di maggior interesse per la valutazione complessiva del patrimonio dell'ente locale e misura il valore netto dei beni durevoli che partecipano al processo di produzione/erogazione per più esercizi.

Il carattere permanente che contraddistingue tali beni concorre alla determinazione del grado di rigidità del patrimonio aziendale, condizionando in modo sensibile le scelte strategiche dell'Amministrazione.

La classe di valori relativi alle immobilizzazioni è ripartita in tre sottoclassi, quali quelle riportate nella seguente tabella:

| Immobilizzazioni | 2022 | 2021 | Variazione % |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 178.388,71 | 145.473,79 | 22,63 |
| Immobilizzazioni materiali | 384.388.977,32 | 384.491.838,84 | -0,03 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 13.061.082,33 | 12.321.697,96 | 6,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 397.628.448,36 | 396.959.010,59 | 0,17 |

A loro volta, ciascuna di esse si articola in voci, contraddistinte dai numeri arabi, che misurano il valore iniziale, finale e le relative variazioni, intervenute nel corso dell'esercizio, sui singoli cespiti patrimoniali.

2.3.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano tutte quelle risorse intangibili che hanno un ruolo importante per la crescita e lo sviluppo dell'attività aziendale. In particolare, trovano allocazione in questo raggruppamento una serie di valori riferibili alle cd. *intangibles assets* che, se nell'impresa privata

possono rappresentare elementi strategici di successo, nell'ente locale l'assenza di un mercato concorrenziale sul quale misurarsi ne riduce notevolmente la valenza informativa.

Nel presente esercizio i risultati patrimoniali delle immobilizzazioni immateriali evidenziano una situazione quale quella sotto riportata.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|----------------|--------------|--------------|
| 145.473,79 | 178.388,71 | 22,63 |

Immobilizzazioni immateriali

Passando all'analisi puntuale delle voci componenti le immobilizzazioni immateriali, ai sensi del punto 6.1.1 del principio contabile n.3, trovano allocazione nella presente classe:

- i costi capitalizzati (costi d'impianto e di ampliamento, costi di ricerca, sviluppo e pubblicità);
- i diritti di brevetto industriale (anche se acquisiti in forza di contratto di licenza), i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (compreso il software applicativo giuridicamente tutelato), le concessioni, le licenze, i marchi ed i diritti simili;
- l'avviamento (solo se relativo all'acquisizione, a titolo oneroso, di un'azienda o complesso aziendale);
- i diritti reali di godimento e rendite, perpetue o temporanee (Rendite, Usufrutto e nuda proprietà, Uso ed abitazione, Superficie, Enfiteusi);
- le immobilizzazioni in corso e gli acconti, relativi a cespiti non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione;
- le altre immobilizzazioni immateriali (migliorie e spese incrementative su beni di terzi, usufrutto su azioni e quote acquisite a titolo oneroso, oneri accessori su finanziamenti, costi di software applicativo prodotto per uso interno non tutelato).

Per tali beni abbiamo riscontrato nell'attivo patrimoniale le seguenti evidenze contabili:

| I) Immobilizzazioni immateriali | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | AMMORTAMENTI | VALORE FINALE |
|--|------------------|------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 49.688,70 | | -4.937,38 | 17.667,60 | 44.751,32 |
| 3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 40.893,87 | 53.496,60 | | 27.889,12 | 94.390,47 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 5) Avviamento | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 23.058,00 | | -7.686,00 | 7.686,00 | 15.372,00 |
| 9) Altre | 31.833,22 | | -7.958,30 | 7.958,30 | 23.874,92 |
| Totale I immobilizzazioni immateriali | 145.473,79 | 53.496,60 | -20.581,68 | 61.201,02 | 178.388,71 |

2.3.2 Immobilizzazioni materiali e patrimonio immobiliare

Le immobilizzazioni materiali accolgono l'insieme dei beni tangibili, sia mobili che immobili, a disposizione dell'Ente e passibili di utilizzo pluriennale.

Tale aggregato è contraddistinto da due sottoclassi: la II) relativa ai *beni demaniali* e la III) relativa alle *altre immobilizzazioni immateriali*.

Nella tabella che segue vengono proposte a livello aggregato le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio per le Immobilizzazioni materiali nel loro complesso, rinviando al successivo paragrafo per l'analisi puntuale delle singole voci.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|----------------|----------------|--------------|
| 384.491.838,84 | 384.388.977,32 | -0,03 |

Il dato riportato nel paragrafo precedente può essere analizzato attraverso una disaggregazione nelle sue principali voci cercando di verificare come ognuna di esse partecipi alla determinazione del valore complessivo.

Nella seguente tabella sono riportati, per ciascuna classe, il valore iniziale, gli incrementi ed i decrementi dell'esercizio, gli ammortamenti e, quindi, il valore finale.

| Immobilizzazioni materiali | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | AMMORTAMENTI | VALORE FINALE |
|--|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| II) Immobilizzazioni materiali | | | | | |
| 1) Beni demaniali | 173.303.508,19 | 4.602.103,80 | -2.746.864,74 | 4.597.982,93 | 175.158.747,25 |
| 1.1) Terreni | 8.651.990,27 | 903.144,68 | | 0,00 | 9.555.134,95 |
| 1.2) Fabbricati | 25.538.257,56 | 3.698.959,12 | | 107.913,53 | 29.237.216,68 |
| 1.3) Infrastrutture | 139.113.260,36 | | -2.746.864,74 | 4.490.069,40 | 136.366.395,62 |
| 1.9) Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Totale II Immobilizzazioni materiali | 173.303.508,19 | 4.602.103,80 | -2.746.864,74 | 4.597.982,93 | 175.158.747,25 |
| III) Altre immobilizzazioni materiali | | | | | |
| 2) Altre immobilizzazioni materiali | 150.236.030,28 | 1.419.303,36 | -3.974.934,43 | 7.403.557,88 | 147.680.399,21 |
| 2.1) Terreni | 29.899.617,64 | | -672.788,03 | 0,00 | 29.226.829,61 |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.2) Fabbricati | 118.489.250,24 | | -3.267.982,75 | 6.938.348,55 | 115.221.267,49 |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.3) Impianti e macchinari | 111.356,56 | | -22.483,99 | 5.048,07 | 88.872,57 |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.4) Attrezzature industriali e commerciali | 384.638,76 | 113.982,72 | | 28.116,23 | 498.621,48 |
| 2.5) Mezzi di trasporto | 108.818,47 | 16.848,70 | | 32.561,30 | 125.667,17 |
| 2.6) Macchine per ufficio e hardware | 218.581,76 | | -11.679,66 | 119.916,60 | 206.902,10 |
| 2.7) Mobili e arredi | 989.627,63 | 70.641,23 | | 137.550,47 | 1.060.268,86 |
| 2.8) Infrastrutture | 11.630,97 | 125.882,60 | | 4.275,96 | 137.513,57 |
| 2.99) Altri beni materiali | 22.508,25 | 1.091.948,11 | | 137.740,70 | 1.114.456,36 |
| 3) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 60.952.300,37 | 597.530,49 | | 0,00 | 61.549.830,86 |
| Totale III Altre immobilizzazioni materiali | 150.236.030,28 | 1.419.303,36 | -3.974.934,43 | 7.403.557,88 | 147.680.399,21 |
| Totale immobilizzazioni materiali II+III | 384.491.838,84 | 6.618.937,65 | -6.721.799,17 | 12.001.540,81 | 384.388.977,32 |

2.3.3 Immobilizzazioni finanziarie

Con la sottoclasse IV) "Immobilizzazioni finanziarie" si conclude l'analisi dell'attivo immobilizzato i cui dati sono descritti. Nell'esercizio concluso i risultati dell'ente sono rappresentati nella tabella sottostante:

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 12.321.697,96 | 13.061.082,33 | 6,00 |

Il valore complessivo delle immobilizzazioni finanziarie può essere analizzato attraverso una disaggregazione delle sue principali voci, così come evidenziato nella seguente tabella.

| IV) Immobilizzazioni finanziarie | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | VALORE FINALE |
|---|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 1) Partecipazioni in | 12.321.697,96 | 739.384,37 | | 13.061.082,33 |
| a) imprese controllate | 11.612.952,73 | 728.539,25 | | 12.341.491,98 |
| b) imprese partecipate | 167.615,29 | 1.327,18 | | 168.942,47 |
| c) altri soggetti | 541.129,94 | 9.517,94 | | 550.647,88 |
| 2) Crediti verso | 0,00 | | | 0,00 |
| a) altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| b) imprese controllate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| c) imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| d) altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 3) Altri titoli | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |

| | | | |
|-------------------------------------|---------------|------------|---------------|
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 12.321.697,96 | 739.384,37 | 13.061.082,33 |
|-------------------------------------|---------------|------------|---------------|

2.4 L'attivo circolante

La terza classe dei valori patrimoniali attivi, rinvenibile nello schema di stato patrimoniale, è costituita dall' "Attivo circolante" che evidenzia il valore di quelle voci patrimoniali le quali presentano una tendenza a trasformarsi in liquidità, nel breve termine.

Il criterio di classificazione secondo la natura finanziaria permette, infatti, di distinguere tra i beni patrimoniali quelli che, per effetto della gestione, sono soggetti a frequenti rinnovi.

La classe si distingue nelle seguenti sottoclassi:

| Attivo circolante | 2022 | 2021 | Variazione % |
|--|----------------------|----------------------|--------------|
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti | 25.799.872,29 | 24.921.856,91 | 3,52 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 29.549.302,10 | 20.558.512,06 | 43,73 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 55.349.174,39 | 45.480.368,97 | 21,70 |

L'elencazione sopra riportata, che segue la logica finanziaria decrescente, come d'altro canto l'intera struttura dello stato patrimoniale, propone le poste di bilancio secondo la rispettiva velocità di trasformazione in liquidità.

2.4.1 Rimanenze

La classe C) I "Rimanenze" è costituita dall'insieme di beni mobili quali prodotti finiti, materie prime, semilavorati ecc., risultanti dalle scritture inventariali e di magazzino di fine esercizio.

Si tratta di una voce che misura valori economici comuni a più esercizi: in essa, infatti, trovano allocazione i valori di beni riferibili a processi produttivi avviati nel corso dell'anno che si completeranno in quello successivo con la vendita, se trattasi di beni direttamente destinati al mercato, o con la immissione nel ciclo di produzione/erogazione nel caso di materie prime e semilavorati.

In base al principio della competenza economica e di correlazione, i costi sostenuti per l'acquisizione dei fattori produttivi e per la produzione di beni in rimanenza dovranno essere rinviati all'esercizio in cui saranno liquidati i relativi ricavi. Si tratta, quindi, di componenti negativi di reddito non imputabili all'esercizio in corso e, come tali, da "sospendere" dalla formazione del reddito del presente esercizio.

La contabilizzazione non può avvenire per singole voci di spesa, visto che le rimanenze sono rilevate quale complesso indistinto di beni e, pertanto, risulterebbe alquanto laborioso, oltre che poco significativo, procedere ad un loro frazionamento; si effettua a fine esercizio a seguito dell'aggiornamento degli inventari e della valutazione dei beni giacenti in magazzino.

Nell'esercizio in corso il valore delle rimanenze del nostro ente ha subito le modifiche riportate nella tabella sottostante.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|----------------|--------------|--------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.4.2 Crediti

La classe C) II "Crediti" accoglie i crediti di natura commerciale o di altra natura non rientranti nella casistica prevista nelle Immobilizzazioni finanziarie.

Il legislatore, procedendo ad una classificazione in funzione della natura delle voci (tributaria, trasferimenti, clienti-utenti, altri), ha disarticolato la sottoclasse in esame nelle voci e sottovoci che, con i rispettivi valori ad esse riferibili, vengono esposte nelle seguenti tabelle.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|----------------|---------------|--------------|
| 24.921.856,91 | 25.799.872,29 | 3,52 |

ATTIVO CIRCOLANTE - Crediti

| II) Crediti | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | VALORE FINALE |
|---|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| 1) Crediti di natura tributaria | 4.917.327,02 | 320.871,70 | -159.073,95 | 5.079.124,77 |
| a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| b) Altri crediti da tributi | 4.697.639,17 | 320.871,70 | | 5.018.510,87 |
| c) Crediti da Fondi perequativi | 219.687,85 | | -159.073,95 | 60.613,90 |
| 2) Crediti per trasferimenti e contributi | 16.298.386,71 | 572.731,58 | -158.743,51 | 16.712.374,78 |
| a) verso amministrazioni pubbliche | 15.803.390,14 | 561.731,58 | | 16.365.121,72 |
| b) imprese controllate | 0,00 | 11.000,00 | | 11.000,00 |
| c) imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| d) verso altri soggetti | 494.996,57 | | -158.743,51 | 336.253,06 |
| 3) Verso clienti ed utenti | 1.985.200,27 | | -17.227,24 | 1.967.973,03 |
| 4) Altri Crediti | 1.720.942,91 | 319.456,80 | | 2.040.399,71 |
| a) verso l'erario | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| b) per attività svolta per c/terzi | 92.792,05 | 62.184,00 | | 154.976,05 |
| c) altri | 1.628.150,86 | 257.272,80 | | 1.885.423,66 |
| Totale crediti | 24.921.856,91 | 1.213.060,08 | -335.044,70 | 25.799.872,29 |

2.4.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi

La voce, compresa all'interno della sottoclasse C) III dell'attivo patrimoniale, rappresenta la consistenza finale, in termini di valore, del portafoglio titoli temporaneamente detenuti dall'ente e che, per tale ragione, non costituiscono Immobilizzazioni finanziarie.

I risultati della gestione sono riportati nelle tabelle sottostanti:

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ATTIVO CIRCOLANTE - Attività che non costituiscono immobilizzi

| III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | VALORE FINALE |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 1) Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2) Altri titoli | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | | | 0,00 |

2.4.4 Le disponibilità liquide

Con la sottoclasse C) IV "Disponibilità liquide" si chiude l'Attivo circolante.

Tale raggruppamento misura il valore complessivo di tutte quelle attività correnti che si presentano direttamente sotto forma di liquidità o che hanno la capacità di essere trasformate in moneta di conto in brevissimo tempo (es. depositi bancari).

Si può ritenere che il concetto di "Disponibilità liquide" sia associabile a quello dei "Fondi liquidi", formati, ai sensi del documento n. 14 dell'OIC, e rappresentativo di denaro, valori in cassa, assegni e depositi bancari e/o postali.

Tale sottoclasse si compone della voce 1. Conto di tesoreria, che costituisce il fondo unico di tesoreria, distinto tra disponibilità del conto bancario di tesoreria e della contabilità speciale di tesoreria, ed altre 3 voci (2. Altri depositi bancari e postali, 3. Denaro e valori in cassa e 4. Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente) che rappresentano il valore complessivo delle disponibilità eventualmente detenute presso istituti di credito fuori dalla Tesoreria Unica nei casi previsti dalla normativa vigente.

Nelle tabelle sottostanti sono riportati i risultati della gestione.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
|-----------------------|---------------------|---------------------|

| | | |
|---------------|---------------|-------|
| 20.558.512,06 | 29.549.302,10 | 43,73 |
|---------------|---------------|-------|

ATTIVO CIRCOLANTE - Disponibilità liquide

| IV) Disponibilità liquide | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | VALORE FINALE |
|---|------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 1) Conto di tesoreria | 19.416.170,55 | 6.200.671,37 | -1.258,39 | 25.615.583,53 |
| a) Istituto tesoriere | 3.156,80 | | -1.258,39 | 1.898,41 |
| b) presso Banca d'Italia | 19.413.013,75 | 6.200.671,37 | | 25.613.685,12 |
| 2) Altri depositi bancari e postali | 1.142.341,51 | 2.791.377,06 | | 3.933.718,57 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Totale disponibilità liquide | 20.558.512,06 | 8.992.048,43 | -1.258,39 | 29.549.302,10 |

2.5 I ratei ed i risconti attivi

I ratei ed i risconti trovano origine da operazioni di gestione corrente che si sviluppano a cavallo di più esercizi. Il valore contabile relativo all'operazione, essendo la stessa riferibile pro quota a distinti periodi, nel rispetto del principio di competenza economica, deve essere scisso ed attribuito pro quota alle differenti annualità.

Nelle tabelle sottostanti sono evidenziate, dapprima in modo aggregato e poi disaggregato, le movimentazioni dei Ratei e Risconti attivi.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Ratei e risconti attivi

| D) RATEI E RISCOINTI | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | VALORE FINALE |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 1) Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2) Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCOSSIONI (D) | 0,00 | | | 0,00 |

2.6 Passività**2.6.1 Il patrimonio netto**

Il patrimonio netto, pari alla differenza tra le attività e le passività dello stato patrimoniale, è articolato nelle seguenti poste:

- fondo di dotazione;
- riserve;
- risultato economico dell'esercizio;
- risultati economici di esercizi precedenti;
- riserve negative per beni indisponibili.

Nelle seguenti tabelle sono riportate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 329.926.776,47 | 333.140.504,09 | 0,97 |

Patrimonio netto

| A) PATRIMONIO NETTO | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | VALORE FINALE |
|-----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| I) Fondo di dotazione | 639.040,87 | | | 639.040,87 |
| II) Riserve | 322.573.769,65 | 168.197,80 | -1.540.111,60 | 325.029.482,87 |
| b) da capitale | 0,00 | | | 0,00 |
| c) da permessi di costruire | 809.022,46 | 168.197,80 | | 977.220,26 |

| | | | | |
|--|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| d) da riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 316.164.175,44 | | -1.540.111,60 | 314.624.063,84 |
| e) altre riserve indisponibili | 5.600.571,75 | 739.384,37 | | 6.339.956,12 |
| f) altre riserve disponibili | 0,00 | 3.088.242,65 | | 3.088.242,65 |
| III) Risultato economico dell'esercizio | -1.879.730,12 | 2.637.744,52 | | 758.014,40 |
| IV) Risultati economici di esercizi precedenti | 8.593.696,07 | | -1.879.730,12 | 6.713.965,95 |
| V) Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | | | 0,00 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 329.926.776,47 | 6.633.569,34 | -3.419.841,72 | 333.140.504,09 |

2.6.2 I Fondi per rischi ed oneri

La classe B) "Fondi per rischi ed oneri" del passivo patrimoniale accoglie gli accantonamenti per passività certe (fondi oneri) e probabili (fondi rischi) per le quali si è già provveduto all'iscrizione in bilancio.

Nelle seguenti tabelle sono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|----------------|--------------|--------------|
| 3.992.943,22 | 2.354.650,51 | -41,03 |

Fondi per rischi ed oneri

| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | VALORE FINALE |
|---|---------------------|------------|----------------------|---------------------|
| 1) Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2) Per imposte | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 3) Altri | 3.992.943,22 | | -1.638.292,71 | 2.354.650,51 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B) | 3.992.943,22 | | -1.638.292,71 | 2.354.650,51 |

2.6.3 Il Trattamento di Fine Rapporto

La classe C) "Trattamento di Fine Rapporto" del passivo patrimoniale accoglie la consistenza del Trattamento di Fine Rapporto in favore dei dipendenti ex art. 2120 Cod. Civ., maturato a fine anno. Il fondo accantonato rappresenta pertanto l'effettivo debito dell'ente al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

Nelle seguenti tabelle sono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|----------------|--------------|--------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Trattamento di Fine Rapporto

| Trattamento di Fine Rapporto | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | VALORE FINALE |
|--|-----------------|-------------|------------|---------------|
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |

2.6.4 I debiti

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare una determinata somma a scadenze prestabilite. Essi vengono esposti in bilancio in corrispondenza della classe D) "Debiti" del passivo patrimoniale e sono articolati in 5 sottoclassi.

Il criterio applicato dal legislatore per la loro esposizione in bilancio è quello della classificazione per natura. Detta scelta, se da un lato permette un più facile raccordo con le risultanze del Conto del bilancio, dall'altro non permette valutazioni in merito alla loro scadenza, alla natura del creditore, alle eventuali garanzie che li assistono, ecc.

Vista la rilevanza della classe in esame rispetto al totale del passivo patrimoniale, appare opportuno

analizzare dapprima il dato aggregato e, successivamente, fornire delle ulteriori informazioni che permettono di avere una visione più chiara e completa della situazione debitoria dell'ente.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|----------------|---------------|--------------|
| 32.179.375,82 | 38.479.770,90 | 19,58 |

Debiti

| D) DEBITI | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | VALORE FINALE |
|---|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| 1) Debiti da finanziamento | 8.654.978,85 | 3.764.827,34 | | 12.419.806,19 |
| a) prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| b) verso altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| c) verso banche e tesoriere | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| d) verso altri finanziatori | 8.654.978,85 | 3.764.827,34 | | 12.419.806,19 |
| 2) Debiti verso fornitori | 12.742.403,13 | 1.471.812,20 | | 14.214.215,33 |
| 3) Acconti | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi | 6.212.802,04 | 73.647,31 | -47.482,00 | 6.238.967,35 |
| a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| b) altre amministrazioni pubbliche | 361.528,14 | 9.037,00 | | 370.565,14 |
| c) imprese controllate | 47.482,00 | | -47.482,00 | 0,00 |
| d) imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| e) altri soggetti | 5.803.791,90 | 64.610,31 | | 5.868.402,21 |
| 5) Altri debiti | 4.569.191,80 | 1.160.366,32 | -122.776,09 | 5.606.782,03 |
| a) tributari | 701.005,13 | | -122.776,09 | 578.229,04 |
| b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 45.579,46 | 37.958,97 | | 83.538,43 |
| c) per attività svolta per conto terzi | 14.546,65 | 593.217,01 | | 607.763,66 |
| d) altri | 3.808.060,56 | 529.190,34 | | 4.337.250,90 |
| TOTALE DEBITI (D) | 32.179.375,82 | 6.470.653,17 | -170.258,09 | 38.479.770,90 |

2.6.5 I ratei ed i risconti passivi

Al pari di quanto già visto nel paragrafo relativo ai ratei ed ai risconti attivi, al quale si rimanda per le considerazioni generali, nel presente paragrafo si ripropongono, dapprima in modo aggregato e poi analizzando le singole voci, i ratei e i risconti passivi.

In particolare si segnala che i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche e le concessioni pluriennali comprendono la quota non di competenza dell'esercizio, rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio. Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento (sterilizzazione dell'ammortamento passivo o procedura di ammortamento attivo).

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|----------------|---------------|--------------|
| 76.340.284,05 | 79.002.697,25 | 3,49 |

Ratei e risconti passivi

| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | VALORE FINALE |
|---|-----------------|--------------|------------|---------------|
| I) Ratei passivi | 643.403,54 | 99.455,55 | | 742.859,09 |
| II) Risconti passivi | 75.696.880,51 | 2.562.957,65 | | 78.259.838,16 |
| 1) Contributi agli investimenti | 73.561.355,23 | 1.701.526,97 | | 75.262.882,20 |
| a) da altre amministrazioni pubbliche | 73.554.404,51 | 1.467.538,78 | | 75.021.943,29 |
| b) da altri soggetti | 6.950,72 | 233.988,19 | | 240.938,91 |

| | | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| 2) Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Altri risconti passivi | 2.135.525,28 | 861.430,68 | 2.996.955,96 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (E) | 76.340.284,05 | 2.662.413,20 | 79.002.697,25 |

2.7 I conti d'ordine

Secondo la definizione rinvenibile nel documento OIC n. 22, i conti d'ordine costituiscono delle annotazioni di corredo della situazione patrimoniale e finanziaria esposta dallo stato patrimoniale, ma non costituiscono attività e passività in senso stretto.

Esistono, infatti, eventi di gestione che non generano effetti immediati e diretti sull'attuale struttura quali - quantitativa del patrimonio e, pertanto, non vengono rilevati dal sistema contabile. Tuttavia, al fine di arricchire le informazioni contenute nello stato patrimoniale, attraverso le rilevazioni dei sistemi impropri che alimentano i conti d'ordine, essi trovano separata evidenziazione.

La finalità delle informazioni prodotte dai sistemi impropri di rilevazione è di integrare e completare le informazioni della contabilità ordinaria, evidenziando gli eventi gestionali che potrebbero avere effetti sul patrimonio dell'ente in esercizi successivi.

Tali fatti gestionali, riconducibili ad operazioni in corso di perfezionamento, possono assumere un ruolo fondamentale nella valutazione complessiva degli equilibri economici, finanziari e patrimoniali dell'ente, costituendo uno strumento contabile indispensabile per dare trasparenza all'azione svolta. La suddivisione delle voci costituenti i conti d'ordine è stata effettuata distinguendo rischi, impegni e beni di terzi e la loro valorizzazione a fine 2022 è rinvenibile nelle tabelle seguenti.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI % |
|----------------|--------------|--------------|
| 1.307.988,96 | 1.189.671,49 | -9,05 |

I conti d'ordine

| CONTI D'ORDINE | VALORE INIZIALE | INCREMENTI | DECREMENTI | VALORE FINALE |
|--|---------------------|------------|--------------------|---------------------|
| 1) Impegni su esercizi futuri | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2) beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 3) beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 5) garanzie prestate a imprese controllate | 886.660,45 | | -63.454,97 | 823.205,48 |
| 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 7) garanzie prestate a altre imprese | 421.328,51 | | -54.862,50 | 366.466,01 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 1.307.988,96 | | -118.317,47 | 1.189.671,49 |

Per un maggiore dettaglio delle garanzie prestate dall'ente, si rinvia al precedente paragrafo 1.6 della Sezione 3 - Le Entrate da accensione di prestiti.

SEZIONE 7 - Rendiconto COVID-19

Il presente esercizio è stato gravato dalla complessa gestione dell'emergenza epidemiologica COVID-19. In virtù di ciò, la gestione del bilancio ha dovuto tener conto di una serie di spese a carattere straordinario - di natura corrente e in conto capitale - e in tal senso non ricadenti nella ordinaria programmazione dell'ente.

Appare interessante, al riguardo, evidenziare la parte di spesa che è stata dedicata dall'ente, nel corso dell'esercizio, ad affrontare questo delicato periodo storico.

Vengono evidenziati, quindi, in particolare, gli impegni rientranti in detta emergenza epidemiologica, assunti nell'ambito dei principali macroaggregati di spesa corrente e in conto capitale, e in particolare all'interno delle voci di V livello in essi rientranti.

Si presenta, pertanto, un estratto del bilancio etichettabile quale 'Rendiconto COVID', quale ulteriore elemento di trasparenza dell'attività dell'amministrazione nei confronti della propria cittadinanza e di eventuali terzi interessati.

1 Rendiconto COVID-19 - Entrate

Nell'ambito dell'emergenza epidemiologica COVID-19 si è registrata per l'ente una contrazione delle entrate, come è possibile osservare nelle tabelle allegate alla presente relazione.

Sul tema appare importante richiamare la perdita di gettito calcolata sulla base degli schemi predisposti dalla Ragioneria Generale dello Stato, ai sensi dell'articolo 39, comma 2, del decreto legge n. 104/2020.

2 Rendiconto COVID-19 - Spese

Si riportano in allegato alla presente relazione gli impegni assunti nell'ambito dei principali macroaggregati di spesa e nel loro ambito la quota di spesa riconducibile all'emergenza COVID-19.

SEZIONE 8 - Rendiconto risorse ricevute e spese nell'ambito PNRR

Il presente esercizio si è caratterizzato anche per la gestione delle risorse rinvenibili nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) del quale si riportano a seguire i principali effetti, in termini di entrate e spese e di modifiche al tessuto organizzativo e tecnico dell'ente.

In virtù di ciò, la gestione del bilancio è stata coinvolta nella gestione di una serie di procedure di spesa e di entrata che hanno avuto immediato impatto nella ordinaria programmazione dell'ente.

Appare interessante, al riguardo, evidenziare come sono state articolate le procedure di spesa avviate a valere sulla progettualità propria del PNRR e i riflessi che le stesse hanno avuto dal lato delle entrate.

Vengono evidenziati, quindi, in particolare, gli impegni rientranti in detta progettualità, assunti nell'ambito dei principali macroaggregati di spesa corrente e in conto capitale, e in particolare all'interno delle voci di V livello in essi rientranti.

Si presenta, pertanto, un estratto del bilancio etichettabile quale "Rendiconto PNRR", quale ulteriore elemento di trasparenza dell'attività dell'amministrazione nei confronti della propria cittadinanza e di eventuali terzi interessati, come da allegato alla presente relazione.

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |

APPROFONDIMENTI

Premessa

Approfondimento 1: Nota informativa

Paragrafo 3 struttura della Relazione

La nota informativa è un allegato della relazione al rendiconto sulla gestione. Tale adempimento è previsto nell'art. 11, comma 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011 ed ha sostituito, a decorrere dal rendiconto 2015, il precedente obbligo di verifica di crediti e debiti tra Ente locale e società partecipate previsto dall'art. 6, comma 4, D.L. n. 95/2012, oggi abrogato. Rispetto al precedente adempimento, la nota informativa riguarda tutti gli enti territoriali (non più solo Comuni e Province) ed ha ad oggetto le poste debitorie/creditorie di tutti gli organismi dell'ente locale e non solamente più delle società partecipate.

La nota informativa consente una corretta rilevazione delle posizioni debitorie/creditorie tra Comune e propri organismi/enti strumentali/società partecipate al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio ed attenuare il rischio di emersione di passività latenti per l'ente territoriale. Il documento, ai fini della validità giuridica, necessita di un doppio asseveramento: il primo del collegio dei revisori dei conti ed il secondo dell'organo competente della società o altro ente strumentale.

Sul punto, cfr Corte dei Conti, Sezione Autonomie, Deliberazione 20 gennaio 2016, n. 2: *“Fermo restando la responsabilità dell'organo esecutivo dell'ente territoriale, tenuto a redigere la relazione sulla gestione allegata al rendiconto e, quindi, ad illustrare gli esiti della verifica dei debiti e crediti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate, l'obbligo di asseverazione deve ritenersi posto a carico degli organi di revisione sia degli enti territoriali sia degli organismi controllati/partecipati, per evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori. L'asseverazione da parte dell'organo di revisione degli enti strumentali e delle società controllate e partecipate è sempre necessaria..... In caso di mancata individuazione, nello statuto della società a responsabilità limitata o del consorzio, di un organo di controllo, spetta all'ente territoriale socio individuare, all'interno dell'organismo, il soggetto chiamato ad asseverare la nota informativa attestante i reciproci rapporti debitori e creditori, senza previsione di compensi aggiuntivi”*.

SEZIONE 2 - Rendiconto finanziario: quadro generale di sintesi

Approfondimento 2: Risultato di competenza e incidenza dei residui

Paragrafo 1 Rendiconto sintetico

In linea generale si può affermare che un risultato positivo (avanzo di amministrazione) costituisce un indice positivo per la gestione ed evidenza, al termine dell'esercizio, la capacità dell'ente di coprire le spese correnti e quelle d'investimento con un adeguato flusso di entrate. Al contrario, un risultato negativo (disavanzo di amministrazione) indica una sovrastima della previsione dell'andamento delle entrate rispetto alle spese programmate.

D'altra parte, se in una visione molto sintetica potrebbe apparire sufficiente conseguire adeguati livelli di avanzo finanziario, in realtà non sempre un risultato complessivo positivo è segnale di buona amministrazione come, allo stesso modo, non sempre un risultato negativo misura un'incapacità gestionale da parte della Giunta.

Il risultato di amministrazione deve comunque assumere un valore tale da coprire le quote accantonate, vincolate e destinate: se così non fosse, la situazione finanziaria dell'ente dimostra un disavanzo sostanziale pur in presenza di un risultato di amministrazione positivo.

Approfondimento 3: Struttura per titoli del conto del bilancio

Paragrafo 1 Rendiconto sintetico

Dall'esame della struttura per titoli delle entrate e delle uscite del bilancio appare evidente come, in termini progressivi, non siano presenti due titoli: il titolo n. 8 delle entrate e il titolo n. 6 delle spese. Tale assenza va letta nell'ambito del più generale ruolo assunto dal piano dei conti nel sistema contabile italiano. Il piano dei conti rappresenta l'elemento di coordinamento tecnico sostanziale del processo di armonizzazione contabile delle amministrazioni pubbliche italiane. In tal senso il piano dei conti ha inteso rappresentare tutte le fattispecie di bilancio di tutte le amministrazioni pubbliche italiane con queste comprendendo anche quelle ricadenti nel bilancio dello Stato. A tal proposito, per motivi di semplicità in sede di applicazione del piano dei conti di cui al decreto legislativo n. 118/2011, sono state escluse dal piano dei conti integrato generale di cui al D.P.R. n. 132/2013 - di cui quello del decreto 118/2011 rappresenta un sottoinsieme - le voci non di interesse per gli enti territoriali. Tra queste figurano anche i

titoli mancanti la cui competenza rientra nel bilancio dello Stato.

Approfondimento 4: La classificazione per missioni e programmi

Paragrafo 1.2 Utilizzo delle risorse: livelli di spesa per missioni e programmi

La classificazione per missioni non è decisa liberamente dall'ente ma risponde ad una precisa esigenza evidenziata dal legislatore nell'articolo 12 del Decreto Legislativo n. 118 del 2011. Quest'ultimo prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione.

Approfondimento 5: Variazioni tra gli obiettivi di programmazione e i risultati della gestione

Paragrafo 2 Modifiche intervenute sul bilancio di previsione

L'analisi delle variazioni tra previsioni e dati definitivi, sia per l'entrata sia per la spesa, permette di comprendere in modo ancor più approfondito il risultato finanziario di competenza.

Con riferimento alle entrate, occorre distinguere il caso in cui siano riferite al bilancio corrente o a quello investimenti. Nel primo caso, infatti, una scarsa capacità dell'ente di trasformare le previsioni di bilancio in accertamenti può produrre alcuni disequilibri contabili legati al mancato conseguimento degli obiettivi di entrate inizialmente prefissate.

Se, al contrario, queste differenze riguardano il bilancio investimenti, il dato pone in evidenza una scarsa propensione alla progettazione e, quindi, alla contrazione di mutui o di altre fonti di finanziamento.

Per quanto riguarda la spesa, un valore particolarmente elevato del tasso di variazione tra previsioni ed impegni migliora, a parità di entrate, il risultato della gestione ma, contestualmente, dimostra l'incapacità di rispondere alle richieste della collettività amministrata attraverso la fornitura dei servizi o la realizzazione delle infrastrutture.

Una corretta attività di programmazione dovrebbe garantire una percentuale di scostamento particolarmente bassa tra previsione iniziale e previsione definitiva riducendo le variazioni di bilancio a quegli eventi imprevedibili che possono verificarsi nel corso della gestione.

SEZIONE 3 - Rendiconto finanziario: risultati della gestione

Approfondimento 6: Tipologie entrate tributarie

Paragrafo 1.1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Le entrate tributarie sono suddivise dal legislatore in cinque "tipologie" delle quali le prime tre misurano le diverse forme di contribuzione (diretta o indiretta) dei cittadini alla gestione dell'ente. Analizziamo quelle di maggiore interesse per gli enti locali.

La tipologia 101 "Imposte, tasse e proventi assimilati" raggruppa, com'è intuibile, tutte quelle forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dall'ente nei limiti della propria capacità impositiva, senza alcuna controprestazione da parte dell'amministrazione, nonché i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti a fronte di specifici servizi o controprestazioni dell'ente anche se in alcuni casi non direttamente richiesti. Attualmente in essa trovano allocazione:

- l'imposta municipale propria (IMU);
- l'imposta sulla pubblicità;
- l'addizionale comunale sull'imposta relativa al reddito delle persone fisiche nel caso in cui l'ente si avvalga della facoltà di istituire il tributo;
- la tassa sui rifiuti solidi urbani.

La tipologia 301 "Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali" accoglie il Fondo di Solidarietà e, in genere tutti i trasferimenti compensativi di squilibri tributari, per consentire l'erogazione dei servizi in modo uniforme sul territorio nazionale.

Approfondimento 7: Entrate extratributarie

Paragrafo 1.3 Entrate extratributarie

L'analisi in termini percentuali non sempre fornisce delle informazioni omogenee per una corretta analisi spazio-temporale e necessita, quindi, di adeguate precisazioni. Non tutti i servizi sono, infatti,

gestiti direttamente dagli enti e, pertanto, a parità di prestazioni erogate, sono riscontrabili anche notevoli scostamenti tra i valori. Questi ultimi sono rinvenibili anche all'interno del medesimo ente, nel caso in cui nel corso degli anni si adottò una differente modalità di gestione dei servizi.

La tipologia 100, ad esempio, riassume in sé, oltre ai proventi della gestione patrimoniale, anche l'insieme dei servizi istituzionali, a domanda individuale e produttivi erogati dall'ente nei confronti della collettività amministrata.

Ne consegue che il rapporto di partecipazione della tipologia 100 al totale del Titolo 3 deve essere oggetto di approfondimenti, in caso di scostamenti sensibili, al fine di accertare se si sono verificati:

- a) incrementi o decrementi del numero dei servizi offerti;
- b) modifiche nella forma di gestione dei servizi;
- c) variazioni della qualità e quantità in ciascun servizio offerto.

Altro dato interessante è quello relativo ai proventi della gestione dei beni (compreso nella tipologia 100). Se il dato assoluto può essere utile solo per effettuare analisi comparative del trend rispetto agli anni precedenti, lo stesso valore, rapportato al totale del titolo 3 ed espresso in percentuale, assume una valenza informativa diversa, permettendo di effettuare anche analisi comparative con altri enti.

Approfondimento 8: Accensione e rimborso prestiti

Paragrafo 1.6 Entrate da accensione prestiti

Le entrate del Titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti.

Il legislatore, coerentemente a quanto fatto negli altri titoli, ha previsto anche per esso un'articolazione secondo ben definite tipologie, nella quale tiene conto sia della durata del finanziamento che del soggetto erogante.

In particolare, nella tipologia 100 sono evidenziate le risorse relative ad eventuali emissioni di titoli obbligazionari; nelle tipologie 200 e 300 quelle relative ad accensione di finanziamenti, distinti in ragione della durata temporale del prestito; la tipologia 400 accoglie tutte le altre forme di indebitamento.

Approfondimento 9: Anticipazioni di liquidità in accensione di prestiti

Paragrafo 1.6 Entrate da accensione prestiti e Paragrafo 2.4 Spese per rimborso di prestiti

Per le anticipazioni di cui al decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 4, e successivi rifinanziamenti, gli enti locali applicano l'articolo 52, comma 1-ter, del decreto legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, nella legge 23 luglio 2021, n. 106.

Il citato articolo 52, comma 1-ter, stabilisce che "A decorrere dall'esercizio 2021, gli enti locali iscrivono nel bilancio di previsione il rimborso annuale delle anticipazioni di liquidità nel titolo 4 della spesa, riguardante il rimborso dei prestiti. A decorrere dal medesimo anno 2021, in sede di rendiconto, gli enti locali riducono, per un importo pari alla quota annuale rimborsata con risorse di parte corrente, il fondo anticipazione di liquidità accantonato ai sensi del comma 1. La quota del risultato di amministrazione liberata a seguito della riduzione del fondo anticipazione di liquidità è iscritta nell'entrata del bilancio dell'esercizio successivo come "Utilizzo del fondo anticipazione di liquidità", in deroga ai limiti previsti dall'articolo 1, commi 897 e 898, della legge 30 dicembre 2018, n. 145. Nella nota integrativa allegata al bilancio di previsione e nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto è data evidenza della copertura delle spese riguardanti le rate di ammortamento delle anticipazioni di liquidità, che non possono essere finanziate dall'utilizzo del fondo anticipazioni di liquidità stesso".

Devono essere registrate tra le accensioni di prestiti, quindi, le anticipazioni di liquidità diverse dalle anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente. Le anticipazioni di liquidità sono definite dall'articolo 3, comma 17, della legge n. 350/2003, come "operazioni che non comportano risorse aggiuntive, ma consentono di superare, entro il limite massimo stabilito dalla normativa statale vigente, una momentanea carenza di liquidità e di effettuare spese per le quali è già prevista idonea copertura di bilancio". Le anticipazioni di liquidità non costituiscono indebitamento agli effetti dell'art. 119 della Costituzione e di norma si estinguono entro un anno.

Per le anticipazioni che devono essere chiuse entro l'anno, la natura di "anticipazione di liquidità che non comporta risorse aggiuntive" è rappresentata contabilmente dall'imputazione al medesimo esercizio dell'accertamento dell'entrata derivante dall'anticipazione e dell'impegno di spesa concernente

il rimborso.

Per le anticipazioni di liquidità che non devono essere chiuse entro l'anno (a rimborso pluriennale), l'evidenza contabile della natura di "anticipazione di liquidità che non comporta risorse aggiuntive" è costituita dall'iscrizione di un fondo anticipazione di liquidità nel titolo 4 della spesa, di importo pari alle anticipazioni di liquidità incassate nell'esercizio e non restituite, non impegnabile e pagabile, destinato a confluire nel risultato di amministrazione, come quota accantonata.

Approfondimento 10: La gestione dei residui

Paragrafo 3 Gestione dei residui

Generalmente una corretta attività di impegno di spesa e di accertamento delle entrate non dovrebbe dar luogo a sostanziali modifiche nei valori dei residui negli anni, se si escludono eventi eccezionali e, comunque, non prevedibili.

I residui attivi possono subire un incremento (accertamenti non contabilizzati) o un decremento (a seguito della procedura di riaccertamento ordinario) in grado di influenzare positivamente o negativamente il risultato complessivo della gestione.

I residui passivi, invece, non possono subire un incremento rispetto al valore riportato dall'anno precedente, mentre potrebbero essere ridotti venendo meno il rapporto giuridico che ne è alla base o in applicazione del criterio di esigibilità della spesa. In tal caso si verrebbe a migliorare il risultato finanziario.

Si può pertanto concludere che l'avanzo o il disavanzo di amministrazione può essere influenzato dalla gestione residui a seguito del sopraggiungere di nuovi crediti (residui attivi) e del venir meno di debiti (residui passivi) o di crediti (residui attivi).

Sull'argomento si richiama la deliberazione 7 giugno 2019, n.79 della Corte Conti, Sez. Controllo Abruzzo, che così si esprime: "Nel caso in cui l'avanzo di amministrazione sia composto da residui attivi non esistenti o di incerto realizzo, non adeguatamente garantiti dal fondo crediti dubbia esigibilità, la copertura delle spese da ultimo elencate sarebbe solo fittizia, costituendo il presupposto per l'emersione successiva di tensioni o insufficienze di cassa..."

Approfondimento 11: Strumenti derivati. La ricognizione prevista in nota integrativa

Paragrafo 2.3 Spese per incremento di attività finanziarie

Con riferimento agli approfondimenti richiesti in materia di derivati è possibile fare riferimento a quanto previsto dal principio della programmazione sulla nota integrativa. La nota integrativa, con riferimento ai contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, deve indicare gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio per ciascuna operazione in derivati.

A tal fine, per ciascuna operazione in derivati sono indicate:

- a) informazioni sulla loro entità e sulla loro natura;*
 - b) il loro fair value alla data di predisposizione del bilancio di previsione, determinato secondo le modalità previste dall'articolo 1, comma 3, del D.Lgs. 30 dicembre 2003, n. 394;*
 - c) il valore nominale e il fair value alla data di predisposizione del bilancio di previsione, della passività sulla quale insiste il derivato stesso e il relativo tasso di interesse;*
 - d) gli stanziamenti del bilancio di previsione relativi ai flussi di entrata e di spesa riguardanti ciascun derivato, relativi agli esercizi considerati nel bilancio e i criteri di valutazione adottati per l'elaborazione di tali previsioni*
 - e) il tasso costo finale sintetico presunto a carico dell'Ente, calcolato, per ciascun esercizio cui il bilancio si riferisce, secondo la seguente formulazione: $(TFSCFS = \{[(\text{Interessi su debito sottostante} \pm \text{Differenziali swap}) * 36000] / [(\text{Nominale} * 365)]\}$. Gli importi relativi agli interessi e ai differenziali swap sono calcolati facendo riferimento agli stanziamenti iscritti in bilancio.*
-

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Indice

Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione (*) *Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate*

Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione (*) *Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate*

Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione (*) *Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate*

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

| Capitolo di spesa | Risorse accantonate al 1/1/2022 (5) | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -) (1) | Risorse accantonate stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022 | Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-) (2) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022 |
|--|-------------------------------------|---|--|--|--|
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(a)+(b)+(c)+(d) |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | | |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | | |
| 711.100 - FONDO RISCHI SOCIETA' | 0,00 | 0,00 | 4.994,92 | -4.994,92 | 0,00 |
| Totale Fondo perdite società partecipate | 0,00 | 0,00 | 4.994,92 | -4.994,92 | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | | | | |
| 710.100 - FONDO RISCHI PER LITI POTENZIALI | 2.991.883,52 | -1.166.524,94 | 50.000,00 | -59.131,51 | 1.816.227,07 |
| Totale Fondo contenzioso | 2.991.883,52 | -1.166.524,94 | 50.000,00 | -59.131,51 | 1.816.227,07 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità (3) | | | | | |
| 723.102 - F.C.D.E - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - PARTE CORRENTE - TARI | 8.794.783,84 | 0,00 | 0,00 | -397.081,08 | 8.397.702,76 |
| 723.103 - F.C.D.E - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - PARTE CORRENTE | 11.308.930,21 | 0,00 | 10.461,54 | 0,00 | 11.319.391,75 |
| 713.100 - F.C.D.E - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - PARTE CAPITALE | 432.857,44 | 0,00 | 0,00 | -46.396,42 | 386.461,02 |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | 20.536.571,49 | 0,00 | 10.461,54 | -443.477,50 | 20.103.555,53 |
| Fondo di garanzia debiti commerciali | | | | | |
| Totale Fondo di garanzia debiti commerciali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri accantonamenti (4) | | | | | |
| 709.100 - FONDO ONERI FUTURI | 2.815,89 | 0,00 | 0,00 | -2.815,89 | 0,00 |
| 6025.100 - FONDO RINNOVO CONTRATTUALI | 785.795,46 | -489.967,32 | 46.994,96 | 0,00 | 342.823,10 |
| 6026.100 - FONDO PER INDENNITA' DI FINE MANDATO | 9.563,36 | 0,00 | 4.881,00 | 0,00 | 14.444,36 |
| 712.100 - FONDO RISCHI ESCUSSIONE GARANZIE | 202.884,99 | 0,00 | 0,00 | -21.729,01 | 181.155,98 |
| Totale Altri accantonamenti | 1.001.059,70 | -489.967,32 | 51.875,96 | -24.544,90 | 538.423,44 |
| TOTALE | 24.529.514,71 | -1.656.492,26 | 117.332,42 | -532.148,83 | 22.458.206,04 |

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-) , le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (N-1) e (N) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE. Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) +(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d). Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

| Capitolo di entrata | Capitolo di spesa correlato | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2022 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 | Impegni eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati (2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) | Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimpegnati nell'esercizio 2022 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2022 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022 |
|---|--|--|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g) |
| Vincoli derivanti dalla legge | | | | | | | | | | |
| (780.101) SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE NORME IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE | (5134.103) MANUTENZIONE SEGNALETICA STRADALE | 28.095,40 | 28.095,40 | 0,00 | 28.095,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (780.101) SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE NORME IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE | SPESE FINANZIATE ART.208 CODICE STRADA | 0,00 | 0,00 | 296.381,87 | 275.328,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.053,45 | 21.053,45 |
| PROVENTI CONDONO EDILIZIO | (7490.105) VARIE OPERE DI SISTEMAZIONE DELLA VIABILITA' | 16.875,51 | 16.875,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.875,51 | 16.875,51 |
| (372.102) FONDO STATALE PER RISTORO TOSAP | | 51.717,55 | 0,00 | 22.408,21 | 16.451,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.957,21 | 57.674,76 |
| (377.100) FONDO POLITICHE PER LA FAMIGLIA (U. CAP. 4868.100-4869.100) | (4886.100) RIMBORSI PER SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO | 7.085,84 | 7.085,84 | 0,00 | 7.085,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1354.100) CONTRIBUTI PER ATTIVITA' ESTRATTIVA L.R. 2/2000 ART. 12 (U. CAP. 2814.2-2902.1-7189-7247.2) | (7191.102) REALIZZAZIONE E ALLESTIMENTO CENTRI DI RIUSO - COOFINANZIAMENTO | 113.548,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.548,99 |
| (706.100) SANZIONI PER ILLECITI AMMINISTRATIVI EDILIZI L.R. 21/04 (U. CAP. 2818.1-2863.1-7219.1-7220.100) | (2819.100) ACQUISTO DI SERVIZI PER RECUPERO AMBIENTALE (E. CAP. 706.100) | 62.894,57 | 0,00 | 11.266,00 | 0,00 | 0,00 | 5.482,00 | 0,00 | 11.266,00 | 68.678,57 |
| PROVENTI ONERI CONCESSIONI | SPESE DI INVESTIMENTO | 0,00 | 0,00 | 81.183,30 | 0,00 | 0,00 | 32.960,74 | 0,00 | 81.183,30 | 48.222,56 |
| (1743.100) SANZIONI PER ABUSI AMBIENTALI D.LGS. | (7191.102) REALIZZAZIONE E ALLESTIMENTO CENTRI DI RIUSO - | 1.724,04 | 1.724,04 | 0,00 | 919,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 804,40 | 804,40 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------|------|-----------|-----------|------------|
| 42/2004 (u. CAP. 6767.100) | COOFINANZIAMENTO | | | | | | | | | | | |
| (372.100) FONDO STATALE PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI | (3881.101) CONTRIBUTI PER TARI - UTENZE DOMESTICHE | 126.425,48 | 126.425,48 | 0,00 | 126.425,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (372.100) FONDO STATALE PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI | (3881.101) CONTRIBUTI PER TARI - UTENZE DOMESTICHE | 88.574,52 | 88.574,52 | 0,00 | 80.574,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| (372.101) FONDO STATALE PER RISTORO IMU TURISTICA | | 143.061,24 | 0,00 | 3.905,90 | 3.905,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 143.061,24 |
| (780.101) SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE NORME IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE | (6829.100) ACQUISTO ATTREZZATURE PER POLIZIA MUNICIPALE | 20.909,69 | 20.909,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.909,69 | 20.909,69 | 20.909,69 |
| (780.101) SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE NORME IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE | (7490.105) VARIE OPERE DI SISTEMAZIONE DELLA VIABILITA' | 41.819,38 | 41.819,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.819,37 | 41.819,38 | 41.819,38 |
| (1354.100) CONTRIBUTI PER ATTIVITA' ESTRATTIVA L.R. 2/2000 ART. 12 (U. CAP. 2814.2-2902.1-7189-7247.2) | | 0,00 | 0,00 | 35.041,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.041,66 | 35.041,66 | 35.041,66 |
| PROVENTI ONERI CONCESSORI | (7330.103) SISTEMAZIONE IMPIANTI SPORTIVI | 45.884,74 | 45.884,74 | 0,00 | 45.884,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVENTI ONERI CONCESSORI | (6760.104) ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO | 18.342,37 | 18.342,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.342,37 | 18.342,37 | 18.342,37 |
| PROVENTI ONERI CONCESSORI | (7218.100) RIMBORSO ONERI CONCESSORI E CONDONO | 0,00 | 0,00 | 18.774,60 | 18.774,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVENTI ONERI CONCESSORI | (7218.101) RIMBORSO ONERI CONCESSORI E CONDONO | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 18.416,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.583,19 | 6.583,19 | 6.583,19 |
| PROVENTI ONERI CONCESSORI | (5044.103) PRESTAZIONI DI SERVIZI PER STRADE, INFRASTRUTTURE E SEGNALETICA | 0,00 | 0,00 | 247.997,42 | 247.997,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVENTI ONERI CONCESSORI | (6760.102) ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO | 0,00 | 0,00 | 5.224,83 | 5.224,83 | 0,00 | -7.503,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.503,26 |
| PROVENTI ONERI CONCESSORI | (6794.101) MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI TECNOLOGICI | 0,00 | 0,00 | 7.228,29 | 7.228,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVENTI ONERI CONCESSORI | (7330.100) SISTEMAZIONE IMPIANTI SPORTIVI | 0,00 | 0,00 | 29.350,00 | 29.350,00 | 0,00 | -150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150,00 |
| PROVENTI ONERI CONCESSORI | (7534.102) INTERVENTI PER INFRASTRUTTURE STRADALI - COOFINANZIAMENTO AGENDA URBANA | 0,00 | 0,00 | 33.729,46 | 0,00 | 33.729,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1743.100) SANZIONI PER ABUSI AMBIENTALI D.LGS. 42/2004 (u. CAP. 6767.100) | (6767.100) UTILIZZO PROVENTI SANZIONI PER ABUSI AMBIENTALI D.LGS. 42/2004 (e. cap. 1743.100) | 5.635,48 | 0,00 | 18.586,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.586,39 | 24.221,87 | 24.221,87 |
| (372.100) FONDO STATALE PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI | (3881.102) CONTRIBUTI PER TARI - UTENZE DOMESTICHE | 371.000,00 | 371.000,00 | 0,00 | 371.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| (372.100) FONDO STATALE PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI | (3884.101) CONTRIBUTI PER TARI - UTENZE NON DOMESTICHE | 1.777,29 | 1.777,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.777,29 | 1.777,29 |
| (377.100) FONDO POLITICHE PER LA FAMIGLIA (U. CAP. 4868.100-4869.100) | (4868.100) UTILIZZO FONDO POLITICHE PER LA FAMIGLIA - CENTRI ESTIVI - (E. CAP. 377.100) | 0,00 | 0,00 | 53.862,43 | 53.862,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVENTI CONDONO EDILIZIO | (7490.115) VARIE OPERE DI SISTEMAZIONE DELLA VIABILITA' (E. CAP. 1699) | 0,00 | 0,00 | 31.470,17 | 0,00 | 0,00 | -254,88 | 0,00 | 31.470,17 | 31.725,05 |
| PROVENTI CONDONO EDILIZIO | (4181.101) ACQUISTO DI SERVIZI PER VERDE PUBBLICO | 0,00 | 0,00 | 299.992,53 | 299.953,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38,99 | 38,99 |
| (372.100) FONDO STATALE PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI | ADEGUAMENTO AVANZO VINCOLATO ANNO 2020 | 0,00 | 0,00 | 521.404,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 521.404,51 | 521.404,51 |
| (372.100) FONDO STATALE PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI | CERTIFICAZIONE COVID 19-2022 | 0,00 | 0,00 | 275.032,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 275.032,00 | 275.032,00 |
| Totale Vincoli derivanti dalla legge (I/1) | | 1.170.372,09 | 793.514,25 | 1.992.839,57 | 1.636.478,86 | 33.729,46 | 30.534,60 | 0,00 | 1.116.145,50 | 1.462.468,74 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | | | | | | | |
| (585.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PER SERVIZI EDUCATIVI PER MINORI AGENDA URBANA (U. CAP. 4891.100) | (4891.100) SERVIZI EDUCATIVI PER MINORI - AGENDA URBANA (E. CAP. 585.100) | 14.834,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.834,59 |
| (485.103) FONDO REGIONALE NON AUTOSUFFICIENZA - PROGETTO AUTONOMIA (U. CAP. 4819.100) | (4819.100) FONDO REGIONALE NON AUTOSUFFICIENZA - TRASFERIMENTI PER PROGETTO AUTONOMIA (E. CAP. 485.103) | 0,00 | 0,00 | 51.363,74 | 0,00 | 51.363,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (518.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER SOGGETTI DEBOLI (u. cap. 4919.100-4920.100) | PROGETTO PER SOGGETTI DEBOLI | 22.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (468.100) TRASFERIMENTO REGIONALE FSE-POR INCLUSIONE 2014-2020 - DOMICILIARITA' ANZIANI (U. CAP. 4823) | (4807.101) EMERGENZA COVID-19 - TRASFERIMENTI PER PIANO STRAORDINARIO POVERTA' "PROGETTO FAMILY TECH" | 1.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (468.100) TRASFERIMENTO REGIONALE FSE-POR INCLUSIONE 2014-2020 - DOMICILIARITA' ANZIANI (U. CAP. 4823) | (4823.101) TRASFERIMENTI PER DOMICILIARITA' ANZIANI - PROGETTO FSE-POR INCLUSIONE 2014-2020 | 10.094,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.874,64 | 0,00 | 0,00 | 13.968,92 |
| (380.100) CONTRIBUTO STATALE PER FORNITURA LIBRI DI TESTO SCUOLE SUPERIORI (U. CAP.1865) | (1865.100) UTILIZZO CONTRIBUTO STATALE PER FORNITURA LIBRI DI TESTO (E. CAP. 380) | 0,00 | 0,00 | 29.801,66 | 29.801,66 | 0,00 | -207,64 | 0,00 | 0,00 | 207,64 |
| (379.100) CONTRIBUTO STATALE PER FORNITURA LIBRI DI TESTO SCUOLE MEDIE INFERIORI (U. CAP.1933) | (1933.100) UTILIZZO CONTRIBUTO STATALE PER FORNITURA LIBRI DI TESTO (E. CAP. 379) | 0,00 | 0,00 | 90.711,84 | 90.711,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (623.100) CONTRIBUTO | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|---|------------|----------|------------|-----------|------------|------------|------|-----------|------------|
| FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI FOLIGNO PER APERTURA MUSEO DIOCESANO (U. CAP. 2415.100) | (2415.100) TRASFERIMENTO PER APERTURA MUSEO DIOCESANO - UTILIZZO CONTRIBUTO (E. CAP. 623.100) | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 |
| (586.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PER POLITICHE GIOVANILI AGENDA URBANA (U. CAP. 4892.100) | (4892.100) SERVIZI PER POLITICHE GIOVANILI - AGENDA URBANA (E. CAP. 586.100) | 8.346,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.346,19 |
| (460.101) CONTRIBUTO REGIONALE PER ASILI NIDO - L. 448/01 ART. 70 (U. CAP. 3993.1-3994.1-3996.1-3997.1-4001.1-7290.6-7296.3) | (3994.101) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTO INFANZIA (E. CAP. 460.1) | 11.827,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.827,88 |
| (460.105) CONTRIBUTO REGIONALE PER NIDI PRIVATI (U. CAP. 3998) | (3998.100) TRASFERIMENTO CONTRIBUTO REGIONALE A NIDI PRIVATI (E. CAP. 460.5) | 0,00 | 0,00 | 25.525,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.525,61 | 25.525,61 |
| (461.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER ATTIVITA' SPERIMENTALE NEGLI ASILI NIDO (U. CAP. 4002.100-4003-100) | (4003.100) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVITA' SPERIMENTALE NEGLI ASILI NIDO (E. CAP. 461.100) | 0,00 | 0,00 | 6.363,64 | 1.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.563,64 | 4.563,64 |
| (473.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE DOPO DI NOI (U. CAP. 4850.100) | (4850.100) TRASFERIMENTI PER PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE DOPO DI NOI - UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE (E. CAP. 473.100) | 2.054,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.400,00 | 0,00 | 0,00 | 4.454,84 |
| (473.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE DOPO DI NOI (U. CAP. 4850.100) | (4850.101) TRASFERIMENTI PER PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE DOPO DI NOI | 28.828,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -14.420,47 | 0,00 | 0,00 | 43.249,34 |
| (473.101) TRASFERIMENTO REGIONALE PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE DOPO DI NOI (U. CAP. 4850.103) | (4850.103) TRASFERIMENTI PER PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE DOPO DI NOI - UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE (E. CAP. 473.101) | 0,00 | 0,00 | 213.016,47 | 0,00 | 213.016,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (479.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA (u. cap. 4898.103-4897.100) | (4897.100) TRASFERIMENTI CORRENTI PER MOROSITA' INCOLPEVOLI - UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE (E. CAP. 479.100) | 0,00 | 0,00 | 17.300,00 | 17.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (479.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA (u. cap. 4898.103-4897.100) | (4897.101) TRASFERIMENTI CORRENTI PER MOROSITA' INCOLPEVOLI | 1.200,00 | 1.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| (384.100) CONTRIBUTI STATALI PER ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA (u. cap. 4926.100-4938.100-4939.100-4940.100) | (4838.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' - CARE LEAVERS - ACQUISTO DI SERVIZI (E. CAP. 475.102) | 73.806,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73.806,76 |
| (1779.100) SISMA DEL 26/09/97 - CONTRIBUTI A PRIVATI PER RICOSTRUZIONE (U. | (7299.100) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE-SISMA DEL 26/09/1997 - CONTRIBUTO A PRIVATI PER RICOSTRUZIONE ART. 4 L. 61/98 (E. | 157.511,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157.511,11 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---|------------|------|------------|------------|------|------|------|------|-----------|------|------------|
| CAP.7299) | CAP.1779) | | | | | | | | | | | |
| (384.100) CONTRIBUTI STATALI PER ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA (u. cap. 4926.100-4938.100-4939.100-4940.100) | PROGETTO SPRAR | 152.218,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152.218,39 |
| (384.100) CONTRIBUTI STATALI PER ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA (u. cap. 4926.100-4938.100-4939.100-4940.100) | (4839.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' - CARE LEAVERS - TRASFERIMENTI (E. CAP. 475.102) | 316,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 316,92 |
| (384.100) CONTRIBUTI STATALI PER ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA (u. cap. 4926.100-4938.100-4939.100-4940.100) | (4840.100) FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI - TRASFERIMENTO AI COMUNI (E. CAP. 484) | 182,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 182,01 |
| (384.100) CONTRIBUTI STATALI PER ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA (u. cap. 4926.100-4938.100-4939.100-4940.100) | (4938.100) UTILIZZO CONTRIBUTO STATALE PER PROGETTO SPRAR - ACQUISTO DI SERVIZI (E. CAP. 384) | 0,00 | 0,00 | 608.253,72 | 608.253,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (384.100) CONTRIBUTI STATALI PER ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA (u. cap. 4926.100-4938.100-4939.100-4940.100) | (4939.100) UTILIZZO CONTRIBUTO STATALE PER PROGETTO SPRAR - COMPENSO AI REVISORI (E. CAP. 384) | 0,00 | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (476.100) TRASFERIMENTO POR-FSE PER PROGETTO HELP FAMILY (U. CAP. 4975.100) | (4975.100) PROGETTO HELP FAMILY - TRASFERIMENTO POR-FSE (E. CAP. 476.100) | 2.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.150,00 |
| (441.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PER SPERIMENTAZIONE EDUCATIVA (U. CAP.2185) | (2185.100) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER SPERIMENTAZIONE EDUCATIVA (E. CAP. 441) | 0,00 | 0,00 | 25.874,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.874,99 | 0,00 | 25.874,99 |
| (455.100) FONDO MINISTERIALE PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' (U.CAP.2192.100) | (2192.100) UTILIZZO FONDO MINISTERIALE PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' (E.CAP.455.100) | 0,00 | 0,00 | 85.646,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.646,19 | 0,00 | 85.646,19 |
| (515.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER UFFICI DELLA CITTADINANZA (U. CAP.4861.1-4922) | (4922.100) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER UFFICI DELLA CITTADINANZA AMBITO (E. CAP. 515) | 0,00 | 0,00 | 40.764,00 | 40.764,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (509.100) FONDO POLITICHE PARI OPPORTUNITA' - TRASFERIMENTI (CAP.U. 4921.100) | (4921.100) TRASFERIMENTI A SCUOLE - UTILIZZO FONDO POLITICHE PARI OPPORTUNITA' (CAP.E. 509.100) | 0,00 | 0,00 | 9.202,00 | 9.202,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (388.100) TRASFERIMENTO STATALE PER PROGETTO "SCUOLE SICURE" (U. CAP. 1243-1244-1245-1246) | (1243.100) PROGETTO "SCUOLE SICURE" - RETRIBUZIONI - UTILIZZO TRASFERIMENTO STATALE (E. CAP. 388.100) | 6.533,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.533,33 |
| (594.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PER | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------|-----------|------------|------------|------|-----------|--------|------|----------|-----------|
| INFORMAZIONE E PUBBLICITA' INTERVENTI AGENDA URBANA (U. CAP. 118.100-121.100-122.100-123.100-124.100) | (122.100) ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO PER INFORMAZIONE - AGENDA URBANA (E. CAP. 594.100) | 1.590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.590,00 |
| (155.100) QUOTA PARI ALLO 0,5 PER MILLE DELL'IRE (U. Cap. 4980.100-4983.100) | (4980.100) UTILIZZO QUOTA PARI ALLO 0,5 PER MILLE DELL'IRE (E. CAP. 155.100) | 7.402,55 | 7.402,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.402,55 | 7.402,55 |
| (373.100) EMERGENZA COVID-19 - D.L. 17/3/2020, N. 18 - TRASFERIMENTO PER LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE (U. CAP. 1247-1248-1249) | (1247.100) EMERGENZA COVID-19 - D.L. 17/3/2020, N. 18 - RETRIBUZIONE PER LAVORO STRAORDINARIO DIPENDENTI POLIZIA MUNICIPALE (E. CAP. 373) | 4.908,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.908,72 |
| (373.100) EMERGENZA COVID-19 - D.L. 17/3/2020, N. 18 - TRASFERIMENTO PER LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE (U. CAP. 1247-1248-1249) | (1248.100) EMERGENZA COVID-19 - D.L. 17/3/2020, N. 18 - ONERI SU RETRIBUZIONE PER LAVORO STRAORDINARIO DIPENDENTI POLIZIA MUNICIPALE (E. CAP. 373) | 1.168,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.168,28 |
| (368.100) EMERGENZA COVID-19 - ORD. D.P.C. N. 658 DEL 29/3/2020 MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE - TRASFERIMENTO P.C.M. (U. CAP. 4945.100) | (4945.100) EMERGENZA COVID-19 - ORD. DPC N. 658 DEL 29/3/2020 - MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE - UTILIZZO TRASFERIMENTO P.C.M.(E.CAP.368.100 | 20,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (368.101) EMERGENZA COVID-19 - MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE - UTILIZZO TRASFERIMENTO D.L. 154/2020 (U. CAP. 4945.103-4955.100) | (4945.103) EMERGENZA COVID-19 - MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE - UTILIZZO TRASFERIMENTO D.L. 154/2020 (E. CAP. 368.101) | 909,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 909,32 |
| (369.100) ALTRI CONTRIBUTI | RIMBORSO SPESE PER SANIFICAZIONI SEGGI | 13.523,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.523,43 |
| (1390.100) RIMBORSO DALLO STATO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI | RIMBORSO SPESE ELEZIONI | 15.654,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.654,39 |
| (476.100) TRASFERIMENTO POR-FSE PER PROGETTO HELP FAMILY (U. CAP. 4975.100) | (4807.101) EMERGENZA COVID-19 - TRASFERIMENTI PER PIANO STRAORDINARIO POVERTA' "PROGETTO FAMILY TECH" | 730,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 730,00 |
| (385.100) TRASFERIMENTO INPS PER PROGETTO HOME CARE PREMIUM (U. CAP. 4924.101-4933.101) | (4924.100) PRESTAZIONI DI SERVIZI PER "PROGETTO HOME CARE PREMIUM" - Utilizzo contributo statale (e. cap. 382.100) | 0,00 | 0,00 | 206.224,97 | 206.178,33 | 0,00 | 0,00 | -77,05 | 0,00 | 46,64 | 123,69 |
| (389.100) FONDO MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO (U. CAP. 4948.100-4948.101-4949.100- | (4951.101) ACQUISTO DI SERVIZI - UTILIZZO FONDO MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO DI | 27.025,00 | 27.025,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.025,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------|-----------|------------|------------|----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|--|
| 4949.101-4950.100-4951.100) | AZZARDO | | | | | | | | | | | |
| (397.100) FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U. CAP. 1585.100) | (1585.101) ACQUISTO DI SERVIZI PER PROGETTI DIDATTICI FINALIZZATI ALL'APPRENDIMENTO DI UNA LINGUA STRANIERA - RIUTILIZZO TRASFERIMENTO STATALE (E.AA) | 5.163,26 | 606,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 606,63 | 5.163,26 | |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (1524.100) TRASFERIMENTI A SCUOLE DELL'INFANZIA STATALE - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E. | 0,00 | 0,00 | 15.381,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.381,00 | 15.381,00 | |
| (460.105) CONTRIBUTO REGIONALE PER NIDI PRIVATI (U. CAP. 3998) | (3998.102) TRASFERIMENTI A NIDI PRIVATI | 26.822,95 | 25.372,95 | 0,00 | 25.372,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.450,00 | |
| (461.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER ATTIVITA' SPERIMENTALE NEGLI ASILI NIDO (U. CAP. 4002.100-4003-100) | (4003.101) PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVITA' SPERIMENTALE NEGLI ASILI NIDO - RIUTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVITA | 6.363,64 | 6.363,64 | 0,00 | 4.548,12 | 1.545,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 269,74 | 269,74 | |
| (475.102) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' - CARE LEAVERS (U. CAP. 4838.100-4839.100) | (4839.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' - CARE LEAVERS - TRASFERIMENTI (E. CAP. 475.102) | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 830,00 | 20.830,00 | 20.830,00 | | |
| (478.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PER PROGETTO SPORTELLO CAV (U. CAP. 4942) | (4942.100) ACQUISTO DI SERVIZI PER PROGETTO SPORTELLO CAV - UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE (E. CAP. 478.100) | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (484.100) FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI (U. CAP. 4840.100-4945.102) | (4840.100) FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI - TRASFERIMENTO AI COMUNI (E. CAP. 484) | 0,00 | 0,00 | 69.249,98 | 69.249,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (485.100) F.N.P.S. PER LE FRAGILITA' (U. CAP. 4818-4877-4877.1-4887.103-7362.102-7383.102) | (4818.100) PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - Utilizzo fondo sociale regionale (e. cap. 485.100) | 0,00 | 0,00 | 128.000,00 | 128.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (485.102) FONDO SOCIALE REGIONALE PER INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA (u. cap. 4818.104) | (4818.104) PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - UTILIZZO FONDO SOCIALE REGIONALE (e. cap. 485.102) | 0,00 | 0,00 | 205.000,00 | 205.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (486.100) FONDO NAZIONALE PER POLITICHE GIOVANILI (U. CAP. 4981-4982) | (4981.103) ACQUISTO DI SERVIZI PER POLITICHE GIOVANILI - UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE FONDO NAZIONALE | 5.668,93 | 5.668,93 | 0,00 | 1.668,93 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (489.100) F.N.P.S. PER MINORI (U. CAP. 4848-4848.101-4849.100-4860-4863.1-4873.101-7384.1) | (4873.101) ACQUISTO DI SERVIZI PER MINORI - F.N.P.S. PER INFANZIA E MINORI (e. cap. 489.100) | 0,00 | 0,00 | 326.780,78 | 326.780,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (490.100) CONTRIBUTO | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|------------|------------|--------------|--------------|-----------|-----------|------|------------|------------|
| REGIONALE FONDO PER IMMIGRAZIONE (U. CAP. 4913/7344) | (4913.100) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE L.286/98 (E. CAP. 490) | 1.468,71 | 0,00 | 20.364,26 | 0,00 | 20.364,26 | 1.468,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (491.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PER IL SOSTEGNO ECONOMICO ALLE FAMIGLIE NUMEROSE (U.CAP.4846) | (4846.100) UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE PER IL SOSTEGNO ECONOMICO ALLE FAMIGLIE NUMEROSE (E.CAP.491) | 0,00 | 0,00 | 19.800,73 | 19.800,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (493.100) CONTRIBUTO REGIONALE FONDO PER VULNERABILITA' (U. CAP. 4985.100) | (4994.100) CONTRIBUTI FAMIGLIE VULNERABILI - UTILIZZO FONDO REGIONALE PER VULNERABILITA' | 5.048,53 | 5.048,53 | 0,00 | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.948,53 | 2.948,53 |
| (495.101) CONTRIBUTO REGIONALE PER LOCAZIONE DI IMMOBILI URBANI L.431/98 ART. 11 (U. CAP. 4912.1) | (4912.101) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER LOCAZIONE DI IMMOBILI URBA NI L. 431/98 (E. CAP. 495.1) | 0,00 | 0,00 | 251.540,01 | 251.540,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (497.100) CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 3/97 PER CENTRI SOCIALI - UNITRE (U. CAP. 4823-4911) | (4911.100) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 3/97 PER CENTRI SOCIALI - UNITRE (E. CAP. 497) | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 11.835,37 | 0,00 | -1.001,75 | 0,00 | 164,63 | 1.166,38 |
| (499.100) EMERGENZA COVID-19 - PIANO STRAORDINARIO POVERTA' "PROGETTO INSIEME" (U. CAP. 4806.100) | (4806.101) EMERGENZA COVID-19 - TRASFERIMENTI PER PIANO STRAORDINARIO POVERTA' "PROGETTO INSIEME" | 137.759,26 | 137.759,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137.759,26 | 137.759,26 |
| (500.100) EMERGENZA COVID-19 - PIANO STRAORDINARIO POVERTA' "PROGETTO FAMILY TECH" (U. CAP. 4807.100) | (4807.100) EMERGENZA COVID-19 - TRASFERIMENTI PER PIANO STRAORDINARIO POVERTA' "PROGETTO FAMILY TECH" (E. CAP. 500.100) | 0,00 | 0,00 | 87.272,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87.272,96 | 87.272,96 |
| (534.100) CONTRIBUTI REGIONALI PER MUSEI (u. cap. 2412.101) | (2412.101) ACQUISTO DI SERVIZI PER MUSEI - UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE (E. CAP. 534.100) | 0,00 | 0,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRASFERIMENTO REGIONALE PER SISMA | (2767.101) CONTRIBUTO PER RIPARAZIONI URGENTI SISMA 26/09/97 ORD. 61/97 (E. CAP. 553/1) | 3.182,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.182,73 |
| TRASFERIMENTO REGIONALE PER SISMA | (2767.102) CONTRIBUTO PER RIPARAZIONI URGENTI SISMA 26/09/97 ORD. 61/97 (E. CAP.553/2) | 3.652,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.652,03 |
| (155.100) QUOTA PARI ALLO 0,5 PER MILLE DELL'IRE (U. Cap. 4980.100-4983.100) | (4980.100) UTILIZZO QUOTA PARI ALLO 0,5 PER MILLE DELL'IRE (E. CAP. 155.100) | 0,00 | 0,00 | 6.966,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.966,02 | 6.966,02 |
| (572.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE (U. CAP.4855) | (4855.100) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE (E. CAP. 572) | 0,00 | 0,00 | 78.011,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.011,95 | 78.011,95 |
| (571.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER TRASPORTO URBANO (U. CAP. 5314) | (5314.100) CONTRATTI DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO - UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE L.422/97 (E. CAP. 571) | 0,00 | 0,00 | 1.473.572,80 | 1.473.572,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (572.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER | (4855.102) TRASFERIMENTI PER | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|--|------------|------------|----------|-----------|-----------|------|------|------------|------------|
| ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE (U. CAP.4855) | ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE | 188.306,56 | 188.306,52 | 0,00 | 59.868,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128.437,93 | 128.437,97 |
| (594.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PER INFORMAZIONE E PUBBLICITA' INTERVENTI AGENDA URBANA (U. CAP. 118.100-121.100-122.100-123.100-124.100) | (123.100) ACQUISTO DI SERVIZI PER STAMPA E RILEGATURA - AGENDA URBANA (E. CAP. 594.100) | 413,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 413,24 |
| (630.100) EMERGENZA COVID-19 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI PER MISURE DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE (U. CAP. 4946.100) | (4946.100) EMERGENZA COVID-19 - MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE - TRASFERIMENTI DA PRIVATI (E. CAP. 630.100-631-100) | 1.512,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.512,24 |
| (631.100) EMERGENZA COVID-19 - TRASFERIMENTI DA IMPRESE PER MISURE DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE (U. CAP. 4946.100) | (4946.100) EMERGENZA COVID-19 - MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE - TRASFERIMENTI DA PRIVATI (E. CAP. 630.100-631-100) | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 |
| (1348.100) RECUPERO SOMME INDEBITAMENTE PERCEPITE - AVVISO DOMICILIARITA' ANZIANI (U. CAP. 4823.102) | (4823.102) TRASFERIMENTI PER DOMICILIARITA ANZIANI - PROGETTO FSE-POR INCLUSIONE 2014-2020 (E. CAP. 1348.100) | 0,00 | 0,00 | 228,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 228,00 | 228,00 |
| (1348.101) RECUPERO SOMME INDEBITAMENTE PERCEPITE - AVVISO FAMILY HELP (U. CAP. 4975.101) | (4975.101) PROGETTO HELP FAMILY - TRASFERIMENTO POR-FSE (E. CAP. 1348.100) | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| (1392.100) RIMBORSO STATALE INDENNITA' ORDINE PUBBLICO POLIZIA MUNICIPALE (U. CAP. 1251.100-1252.100-1253.100) | (1251.100) INDENNITA' ORDINE PUBBLICO POLIZIA MUNICIPALE (E. CAP. 1392.100) | 1.312,00 | 0,00 | 520,00 | 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.312,00 |
| (1420.100) RIMBORSO ISTAT PER SERVIZIO STATISTICA (u. cap. 652-653-654-660I) | (658.100) COMPENSO PER INDAGINI SERVIZIO STATISTICO (e. cap. 1420.100) | 0,00 | 0,00 | 3.995,49 | 3.995,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1649.100) CONTRIBUTO MINISTERO BENI E ATTIVITA' CULTURALI PER ACQUISTO LIBRI BIBLIOTECA (U. CAP. 6486.100) | (6486.100) ACQUISTO LIBRI BIBLIOTECA - UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERO BENI E ATTIVITA' CULTURALI (E. CAP. 1649.100) | 0,00 | 0,00 | 8.732,17 | 8.732,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1420.100) RIMBORSO ISTAT PER SERVIZIO STATISTICA (u. cap. 652-653-654-660I) | (660.100) IRAP SU COMPENSO PER INDAGINI SERVIZIO STATISTICO (e. cap. 1420.100) | 0,00 | 0,00 | 339,62 | 339,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1420.100) RIMBORSO ISTAT PER SERVIZIO STATISTICA (u. cap. 652-653-654-660I) | (659.100) ONERI SU COMPENSO PER INDAGINI SERVIZIO STATISTICO (e. cap. 1420.100) | 0,00 | 0,00 | 980,89 | 980,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1657.100) FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E | (6797.101) MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MATERNE - UTILIZZO FONDO NAZIONALE SISTEMA INTEGRATO | 33.537,01 | 33.537,01 | 0,00 | 20.731,90 | 11.400,00 | 0,00 | 0,00 | 1.405,11 | 1.405,11 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|------|----------|-----------|-----------|--|
| ISTRUZIONE (U. CAP. 6797.100) | SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE | | | | | | | | | | | |
| (1658.100) FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U. CAP. 7294.100) | (7294.100) MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILI NIDO - UTILIZZO FONDO NAZIONALE SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E. CAP. 1658.100) | 11.800,00 | 0,00 | 25.293,21 | 7.830,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.462,99 | 29.262,99 | |
| (1659.100) FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U. CAP. 7291.100) | (7291.100) ACQUISTO ARREDI PER ASILI NIDO - UTILIZZO FONDO NAZIONALE SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E. CAP. 1659.100) | 0,00 | 0,00 | 25.635,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.635,00 | 25.635,00 | |
| (1660.100) FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U. CAP. 6796.100) | (6796.101) ACQUISTO ARREDI SCUOLE MATERNE - RIUTILIZZO FONDO NAZIONALE SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E.AA) | 22.500,00 | 22.500,00 | 19.226,00 | 22.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.226,00 | 19.226,00 | |
| (485.103) FONDO REGIONALE NON AUTOSUFFICIENZA - PROGETTO AUTONOMIA (U. CAP. 4819.100) | (4819.101) PROGETTO NON AUTOSUFFICIENZA - TRASFERIMENTI PER PROGETTO AUTONOMIA | 31.272,75 | 31.272,75 | 0,00 | 0,00 | 31.272,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (1658.100) FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U. CAP. 7294.100) | (7294.101) MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILI NIDO - UTILIZZO FONDO NAZIONALE SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE | 150,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.328,38 | 5.328,38 | 5.479,30 | |
| (1659.100) FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U. CAP. 7291.100) | (7291.101) ACQUISTO ARREDI PER ASILI NIDO -RIUTILIZZO FONDO NAZIONALE SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E. AA) | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 29.814,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 185,27 | 185,27 | |
| (1682.100) FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U. CAP. 6806.100) | (6806.100) TRASFERIMENTO A SCUOLE DELL'INFANZIA PARITARIE PER ACQUISTO ARREDI - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ | 0,00 | 0,00 | 2.588,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.588,71 | 2.588,71 | |
| (1682.100) FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U. CAP. 6806.100) | (6806.101) TRASFERIMENTO A SCUOLE DELL'INFANZIA PARITARIE PER ACQUISTO ARREDI-RIUTILIZZO FONDO NAZIONALE SISTEMA INTEGRATO I SERVIZI DI EDUC (E.AA) | 3.029,50 | 3.029,50 | 0,00 | 3.029,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (1766.100) CONTRIBUTO REGIONALE MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGGIO-ANNIFO (U. CAP.7492.100) | (7492.100) MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA SEGGIO-ANNIFO - UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE (E. CAP. 1766.100) | 0,00 | 0,00 | 28.112,12 | 28.112,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (1770.100) TRASFERIMENTO | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|----------|------|-----------|-----------|------|------|------|------|----------|
| REGIONALE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA STADIO BLASONE II STRALCIO T (U. CAP. 7326.100) | (7326.100) MANUTENZIONE STRAORDINARIA STADIO BLASONE II STRALCIO - UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE (E. CAP. 1770.100) | 0,00 | 0,00 | 68.398,78 | 68.398,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1671.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER INTEGRAZIONE PUNTI DI CONTROLLI ELETTRONICO DELLE APU - AGENDA URBANA (U. CAP. 1671.100) | (7535.100) INTEGRAZIONE PUNTI DI CONTROLLI ELETTRONICO DELLE APU - AGENDA URBANA (E. CAP. 1671.100) | 0,00 | 0,00 | 10.532,07 | 10.532,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1768.101) TRASFERIMENTI PNRR - MISS.2 COMP.C4 INVEST.2.2 CUP C69F22000090006 MESSA IN SICUREZZA IMMOBILE PRESSO AREA EX FORO BOARIO (U.CAP. 6777.101) | (6777.101) PNRR - MISS.2 COMP.C4 INVEST.2.2 CUP C69F22000090006 MESSA IN SICUREZZA IMMOBILE PRESSO AREA EX FORO BOARIO (E. 1768.101) | 0,00 | 0,00 | 41.140,30 | 41.140,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1768.102) PNRR - M.2 C.4 I.2.2 CUP C69J21021270001 EFFICIENT.ENERGETICO E ADEGUAMENTO SICUREZZA ANTINCENDIO OSTELLO DELLA GIOVENTU' (U.CAP. 6777.102) | (6777.102) PNRR - M.2 C.4 I.2.2 CUP C69J21021270001 EFFICIENT.ENERGETICO E ADEGUAMENTO SICUREZZA ANTINCENDIO OSTELLO DELLA GIOVENTU' (E.CAP. 1768.102) | 0,00 | 0,00 | 79.000,00 | 79.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1768.103) PNRR - M.2 C.4 I.2.2 CUP C65F21000650001 MESSA IN SICUREZZA COPERTURA MUSEO COLFIORITO E PALESTRA SC.MEDIA GENTILE (U.CAP. 6777.103) | (6777.103) PNRR - M.2 C.4 I.2.2 CUP C65F21000650001 MESSA IN SICUREZZA COPERTURA MUSEO COLFIORITO E PALESTRA SC.MEDIA GENTILE (U.CAP. 1768.103) | 0,00 | 0,00 | 25.777,80 | 25.777,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1773.102) CONTRIBUTO REGIONALE PER MANUTENZIONE STRADE (U. CAP. 7318.102) | (7318.102) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER MANUTENZIONE STRADE (E. CAP. 1773.102) | 0,00 | 0,00 | 4.972,38 | 4.972,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (386.100) TRASFERIMENTO STATALE PON NAZIONALE SIA (U. CAP. 4987.100- 4987.101-4988.100-4988.101- 4989.100-4990.100-4991.100- 4992.100-4993.100) | (4987.100) RETRIBUZIONI ASSUNZIONI STRAORDINARIE - UTILIZZO TRASFERIMENTO STATALE PON NAZIONALE SIA (E.CAP. 386.100) | 5.730,97 | 0,00 | 14.106,05 | 14.106,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.730,97 |
| (469.100) TRASFERIMENTO REGIONALE FSE-POR INCLUSIONE 2014-2020 - DISABILI (U. CAP. 4820.100- 4821.100) | (4820.100) ACQUISTO DI SERVIZI SAL DISABILI - UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE FSE- POR INCLUSIONE 2014-2020 - DISABILI (E. CAP. 469.100) | 0,00 | 0,00 | 39.667,79 | 39.667,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (469.100) TRASFERIMENTO REGIONALE FSE-POR INCLUSIONE 2014-2020 - DISABILI (U. CAP. 4820.100- 4821.100) | (4821.100) TRASFERIMENTI PER TIROCINI DISABILI - UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE FSE- POR INCLUSIONE 2014-2020 - DISABILI (E. CAP. 469.100) | 0,00 | 0,00 | 5.255,00 | 5.255,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (470.100) TRASFERIMENTO REGIONALE FSE-POR | (4825.100) TRASFERIMENTI PER VITA INDIPENDENTE DISABILI - | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|----------|------------|------------|------------|------|------|------|-----------|
| INCLUSIONE 2014-2020 - VITA INDIPENDENTE DISABILI (U. CAP. 4825.100) | UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE FSE-POR INCLUSIONE 2014-2020 (E. CAP. 470.100) | 0,00 | 0,00 | 73.063,38 | 73.063,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (477.100) TRASFERIMENTO REGIONALE FESR PER DIGIPASS (U. CAP.4835.100-4836.100) | (4835.100) ACQUISTO DI SERVIZI PER DIGIPASS - UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE FESR (E. CAP. 477.100) | 0,00 | 0,00 | 8.307,00 | 8.307,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (587.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PER ASSISTENZA TECNICA AGENDA URBANA (U. CAP. 380.100) | (380.100) INCARICO PROFESSIONALE DI CONSULENZA PER ASSISTENZA ATTIVITA' MONITORAGGIO - AGENDA URBANA (E. CAP. 587.100) | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1771.100) CONTRIBUTO STATALE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI, MARCIAPIEDI E ARREDO URBANO (U.CAP.7484.100) | (7484.100) RIQUALIFICAZIONE VIABILITA' A DIFESA DI UTENZA DEBOLE - UTILIZZO TRASFERIMENTO STATALE (E.CAP. 1771.100) | 0,00 | 0,00 | 128.000,00 | 2.417,00 | 125.583,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (597.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PER ATTRATTORI CULTURALI - AGENDA URBANA (U. CAP. 2690-2691) | (2691.100) ACQUISTO DI SERVIZI PER PROGETTAZIONE SEGNALETICA TURISTICA - INT. 03-AGENDA URBANA (E. CAP. 597.100) | 0,00 | 0,00 | 127.167,55 | 127.167,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1668.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER I.T.S. - AGENDA URBANA (U. CAP. 7542.100) | (7542.100) REALIZZAZIONE INSTALLAZIONE I.T.S. - AGENDA URBANA (E. CAP. 1668.100) | 0,00 | 0,00 | 39.828,09 | 39.828,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1843.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA - AGENDA URBANA INT. 01 (U. CAP. 6469.101-6470.100) | (6469.101) ACQUISTO SOFTWARE - AGENDA URBANA (E. CAP. 1843.100) | 0,00 | 0,00 | 17.885,20 | 17.885,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1843.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA - AGENDA URBANA INT. 01 (U. CAP. 6469.101-6470.100) | (6470.100) SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA-AGENDA URBANA (E. CAP. 1843.100) | 0,00 | 0,00 | 38.535,23 | 38.535,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1785.100) TRASFERIMENTO PSR INTERVENTO 7.5.1 - SVILUPPO ZONA ALTOLINA (U. CAP. 7209.100) | (7209.100) PSR INTERVENTO 7.5.1 - SVILUPPO ZONA ALTOLINA (E. CAP. 1785.100) | 0,00 | 0,00 | 177.874,14 | 177.874,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1349.100) RECUPERO SOMME - CONTRIBUTI AUTONOMA SISTEMAZIONE (U.CAP. 6170.100) | (6170.101) SISMA ANNO 2016 - AUTONOMA SISTEMAZIONE ABITATIVA | 5.660,00 | 5.660,00 | 0,00 | 5.660,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRASFERIMENTO REGIONALE PIR POPOLA | (7454.104) SISMA DEL 26/09/1997-CONTRIBUTO A PRIVATI PER P.I.R.CASTELLO DI POPOLA L. 61/98 ART. 3 (E. CAP.1780/4) | 72.273,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72.273,47 |
| (1860.101) CONTRIBUTO | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|------------|-----------|------------|------------|--------|------|------|-----------|-----------|------------|
| COMUNITARIO PER MUSEI (U. CAP. 7126.5-7273.8) | PROGETTO WELCOME CARE P.TRINCI | 29.496,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.496,35 |
| (1751.102) CONTRIBUTO REGIONALE PER PAVIMENTAZIONI E URBANIZZAZIONI CENTRO STORICO - PIR VIA F. CIRI (U. CAP.7154.105) | (7154.105) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER PAVIMENTAZIONI E URBANIZZAZIONI CENTRO STORICO - PIR VIA FRANCO CIRI (E. CAP.1751.102) | 0,00 | 0,00 | 22.537,96 | 22.537,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1780.100) SISMA DEL 26/09/1997 -CONTRIBUTI A PRIVATI PER INTERVENTI PROGRAMMI DI RECUPERO ART. 3 L.61/98(U. CAP.7454-7455.100) | (7454.100) SISMA DEL 26/09/1997 - CONTRIBUTO A PRIVATI PER INTERVENTI PROGRAMMI DI RECUPERO ART. 3 L.61/98 (E. CAP.1780) | 404.971,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 404.971,60 |
| (1780.103) SISMA DEL 26/09/1997 - CONTRIBUTI A PRIVATI PER INTERVENTI PROGRAMMI DI RECUPERO ART. 3 L.61/98 (U. CAP.7454/3-7455.101) | (7455.101) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE-SISMA DEL 26/09/1997 - CONTRIBUTO A PRIVATI PER INTERVENTI PROGRAMMI DI RECUPERO ART.3 L.61/98 (E. 1780/3) | 0,00 | 0,00 | 86.987,07 | 6.961,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.025,68 | 80.025,68 | 80.025,68 |
| (521.100) SISMA ANNO 2016 - TRASFERIMENTO REGIONALE PER AUTONOMA SISTEMAZIONE ABITATIVA (U. CAP. 6170.100) | (6170.100) SISMA ANNO 2016 - AUTONOMA SISTEMAZIONE ABITATIVA (E. CAP. 521.100-1349.100) | 0,00 | 0,00 | 321.387,31 | 289.061,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.325,72 | 32.325,72 | 32.325,72 |
| (1757.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA TORRE DEI CINQUE CANTONI (U. CAP. 6774.100) | (6774.100) MANUTENZIONE STRAORDINARIA TORRE DEI CINQUE CANTONI (E. CAP. 1757.100) | 0,00 | 0,00 | 7.672,10 | 7.672,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1348.105) RECUPERO SOMME - HOME CARE PREMIUM (U.CAP. 4933.102) | (4933.102) TRASFERIMENTI PER PROGETTO HOME CARE PREMIUM (E. CAP. 1348.105) | 0,00 | 0,00 | 405,00 | 270,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135,00 | 135,00 | 135,00 |
| (1755.100) CONTRIBUTI REGIONALI PER L'AMBIENTE (U. CAP. 7211.103) | | 192.244,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 192.244,96 |
| (1348.106) RECUPERO SOMME - MISURE URGENTI DI SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE (U.CAP. 4941.101) | (4941.101) D.L. 73/2021 EMERGENZA COVID-19 - MISURE URGENTI DI SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE (E.CAP. 1348.106) | 0,00 | 0,00 | 900,00 | 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1348.108) RECUPERO SOMME - PROGETTO CARE GIVERS (U.CAP. 4829.101) | (4829.101) TRASFERIMENTO FONDO PER CAREGIVERS (E. CAP. 1348.108) | 0,00 | 0,00 | 2.150,00 | 1.550,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRASFERIMENTO REGIONALE PER SISMA | (7298.101) SISMA DEL 26/09/1997 - CONTRIBUTO A PRIVATI PER RICOSTRUZIONE ART.4 L.61/98 (E. CAP.1779/1) | 200.103,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.103,74 |
| TRASFERIMENTO REGIONALE PER CANILE | (7412.100) RIVERSAMENTO FINANZIAMENTO REGIONALE PER CANILE COMUNALE | 12.981,08 | 12.981,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.981,08 | 12.981,08 | 12.981,08 |
| | (7454.102) SISMA DEL 26/09/1997 - | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|------|------|------|------|-----------|-----------|
| TRASFERIMENTO REGIONALE PER SISMA | CONTRIBUTO A PRIVATI PER INTERVENTI PROGRAMMI DI RECUPERO ART.3 L.61/98 (E. CAP.1780/2) | 24.627,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.627,99 |
| (389.100) FONDO MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO (U. CAP. 4948.100-4948.101-4949.100-4949.101-4950.100-4951.100) | (4951.100) ACQUISTO DI SERVIZI - UTILIZZO FONDO MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO DI AZZARDO (E.CAP. 389.100-393.100) | 0,00 | 0,00 | 27.025,00 | 27.025,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (393.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO (U. CAP. 4951.100) | (4951.100) ACQUISTO DI SERVIZI - UTILIZZO FONDO MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO DI AZZARDO (E.CAP. 389.100-393.100) | 0,00 | 0,00 | 51.740,50 | 51.740,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967) | (1542.101) ACQUISTO SERVIZI PER POTENZIAMENTO COORDINAM.PEDAGOGICO PER INFANZIA- UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ. | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967) | (1543.101) ACQUISTO BENI PER POTENZIAMENTO COORDINAM.PEDAGOGICO PER INFANZIA- UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ. | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 226,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 473,28 | 473,28 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967) | (1544.100) ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE SCUOLE INFANZIA- UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ.(E.397.101) | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 4.740,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 260,00 | 260,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967) | (3962.101) RETRIBUZIONI ASSUNZIONI STRAORDINARIE ASILI NIDO - UT.FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ. E ISTRUZ. | 28.550,00 | 28.550,00 | 0,00 | 13.045,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.504,54 | 15.504,54 |
| (373.100) EMERGENZA COVID-19 - D.L. 17/3/2020, N. 18 - TRASFERIMENTO PER LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE (U. CAP. 1247-1248-1249) | (1249.100) EMERGENZA COVID-19 - D.L. 17/3/2020, N. 18 - IRAP SU RETRIBUZIONE PER LAVORO STRAORDINARIO DIPENDENTI POLIZIA MUNICIPALE (E. CAP. 373) | 417,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 417,24 |
| (385.100) TRASFERIMENTO INPS PER PROGETTO HOME CARE PREMIUM (U. CAP. 4924.101-4933.101) | (4933.101) TRASFERIMENTI PER PROGETTO HOME CARE PREMIUM (E. CAP. 385.100) | 0,00 | 0,00 | 15.239,94 | 10.041,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.198,00 | 5.198,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER | (1524.101) TRASFERIMENTI A | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|----------|-----------|-----------|
| SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | SCUOLE DELL'INFANZIA STATALE - RIUTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E | 18.000,00 | 18.000,00 | 0,00 | 18.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (1525.100) TRASFERIMENTI A SCUOLE DELL'INFANZIA PARITARIE - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E | 0,00 | 0,00 | 1.709,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.709,00 | 1.709,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (1525.101) TRASFERIMENTI A SCUOLE DELL'INFANZIA PARITARIE-RIUTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E.AA) | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (1542.100) ACQUISTO SERVIZI PER POTENZIAMENTO COORDINAM.PEDAGOGICO PER INFANZIA- UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ.(E.397.101) | 0,00 | 0,00 | 3.418,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.418,00 | 3.418,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (1543.100) ACQUISTO BENI PER POTENZIAMENTO COORDINAM.PEDAGOGICO PER INFANZIA- UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ.(E.397.101) | 0,00 | 0,00 | 607,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 607,25 | 607,25 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (1544.100) ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE SCUOLE INFANZIA- UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ.(E.397.101) | 0,00 | 0,00 | 4.273,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.273,00 | 4.273,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3955.100) ACQUISTO DI SERVIZI PER NIDI PRIVATI - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E. CAP. 397 | 0,00 | 0,00 | 31.616,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.616,50 | 31.616,50 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3955.101) ACQUISTO DI SERVIZI PER NIDI PRIVATI -RIUTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E. AA) | 97.356,25 | 97.356,25 | 0,00 | 901,51 | 29.576,50 | 0,00 | 3.497,50 | 70.375,74 | 70.375,74 |

| | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|------|------|-----------|-----------|
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3956.100) TRASFERIMENTI A NIDI PRIVATI - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E. CAP. 397.101) | 0,00 | 0,00 | 33.753,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.753,00 | 33.753,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3956.101) TRASFERIMENTI A NIDI PRIVATI -RIUTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E. AA) | 39.500,00 | 39.500,00 | 0,00 | 39.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3962.100) RETRIBUZIONI ASSUNZIONI STRAORDINARIE ASILI NIDO - UT.FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ. E ISTRUZ.(E.397.101) | 0,00 | 0,00 | 24.395,00 | 23.220,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.174,85 | 1.174,85 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3962.304) RETRIBUZ.ACCESSORIA-INDENNITA' COMPARTO A CARICO FONDO-UT.FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ. E ISTRUZ.(E.397.1) | 0,00 | 0,00 | 549,00 | 511,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37,11 | 37,11 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3962.305) RETRIBUZIONE ACCESSORIA - INDENNITA' NIDO ART.6 - UT.FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ. E ISTRUZ.(E.397.1) | 0,00 | 0,00 | 376,00 | 350,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25,25 | 25,25 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3962.306) RETRIBUZIONE ACCESSORIA - INDENNITA' NIDO ART.31 - UT.FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ. E ISTRUZ.(E.397.1) | 0,00 | 0,00 | 685,00 | 593,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91,52 | 91,52 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3963.100) ONERI SU RETRIBUZ.ASSUNZIONI STRAORDINARIE ASILI NIDO- UT.FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ. E ISTRUZ.(E.397.1) | 0,00 | 0,00 | 8.175,00 | 7.245,13 | 929,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3964.100) ACQUISTO SERVIZI PER POTENZIAMENTO COORDINAM.PEDAGOGICO ASILI NIDO- UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ.(E.397.101) | 0,00 | 0,00 | 3.418,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.418,00 | 3.418,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|-----------|------------|-----------|------------|------|------|--------|-----------|-----------|--|
| 3965-3966-3967 | | | | | | | | | | | | |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3965.100) ACQUISTO DI BENI PER POTENZIAMENTO COORDINAM.PEDAGOGICO ASILI NIDO - UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ.(E.397.101) | 0,00 | 0,00 | 607,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 607,25 | 607,25 | |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3966.100) ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE ASILI NIDO - UT.FONDO NAZ.PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ.E ISTRUZ.(E.397.101) | 0,00 | 0,00 | 8.545,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.545,00 | 8.545,00 | |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3967.100) ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE ASILI NIDO - UT.FONDO NAZ.PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ.E ISTRUZ.(E.397.101) | 0,00 | 0,00 | 4.272,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.272,00 | 4.272,00 | |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (4009.101) ACQUISTO DI SERVIZI PER ASILI NIDO - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (E.397.101) | 0,00 | 0,00 | 31.616,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.616,50 | 31.616,50 | |
| (398.100) EMERGENZA COVID-19 - TRASFERIMENTO STATALE A SOSTEGNO DEI MUSEI E DEI LUOGHI DELLA CULTURA (U.CAP.2388.100) | (2388.100) EMERGENZA COVID-19 - TRASFERIMENTI A SOSTEGNO DEI MUSEI E DEI LUOGHI DELLA CULTURA - UTILIZZO CONTRIBUTO STATALE (E. CAP. 398.100) | 0,00 | 0,00 | 1.055,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.055,50 | 1.055,50 | |
| (496.100) TRASFERIMENTO REGIONALE FONDO PER CAREGIVERS (U.CAP. 4829.100) | (4829.100) TRASFERIMENTO FONDO PER CAREGIVERS - UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE (E.CAP. 496.1009 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 271,10 | 271,10 | 271,10 | |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTà (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4863.101) ACQUISTO DI SERVIZI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' (E. 475.100) | 0,00 | 0,00 | 170.000,00 | 14.760,00 | 114.240,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.000,00 | 41.000,00 | |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTà (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4866.102) ACQUISTO DI SERVIZI - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' | 74.360,00 | 74.360,00 | 0,00 | 0,00 | 64.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.360,00 | 10.360,00 | |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTà (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4878.101) ACQUISTO DI BENI - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' (E.CAP. 475.100) | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| (475.100) TRASFERIMENTO | (4888.100) RIMBORSO PER | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|-----------|
| FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | BENEFICIARI PUC - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4889.100) TRASFERIMENTO AI COMUNI PER SPESE PUC - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4859.101) RETRIBUZIONE ACCESSORIA - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' | 448,54 | 448,54 | 0,00 | 0,00 | 144,54 | 0,00 | 1.747,86 | 2.051,86 | 2.051,86 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4996.100) TRASFERIMENTI ENTI TERZO SETTORE - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 14.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4860.100) ONERI SU RETRIBUZIONI ASSUNZIONI STRAORDINARIE - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' | 12.323,76 | 12.323,76 | 0,00 | 0,00 | 4.831,76 | 0,00 | 1.677,48 | 9.169,48 | 9.169,48 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4860.102) ONERI SU RETRIBUZIONI ASSUNZIONI STRAORDINARIE - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' (E. CAP. 475.100) | 0,00 | 0,00 | 85.000,00 | 19.378,21 | 65.621,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4861.100) IRAP SU RETRIBUZIONI ASSUNZIONI STRAORDINARIE - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' | 7.839,01 | 7.839,01 | 0,00 | 0,00 | 5.767,81 | 0,00 | 1.000,00 | 3.071,20 | 3.071,20 |
| (475.102) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' - CARE LEAVERS (U. CAP. 4838.100-4839.100) | (4838.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' - CARE LEAVERS - ACQUISTO DI SERVIZI (E. CAP. 475.102) | 23,83 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 23,83 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| (475.102) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' - CARE LEAVERS (U. CAP. 4838.100-4839.100) | (4838.101) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTA' - CARE LEAVERS - ACQUISTO DI SERVIZI | 4.879,44 | 4.879,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.879,44 | 4.879,44 |
| (485.100) F.N.P.S. PER LE FRAGILITA' (U. CAP. 4818-4877-4877.1-4887.103-7362.102-7383.102) | (4877.100) F.N.P.S. PER DISABILI (E. CAP. 485) | 0,00 | 0,00 | 56.808,60 | 56.808,60 | 0,00 | -10.806,68 | 0,00 | 0,00 | 10.806,68 |
| (485.100) F.N.P.S. PER LE FRAGILITA' (U. CAP. 4818-4877-4877.1-4887.103-7362.102-7383.102) | (4887.103) F.N.P.S. PER DISABILI (E. CAP. 485) | 0,00 | 0,00 | 50.007,20 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,20 | 7,20 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E | (3962.104) RETRIBUZ.ACCESSORIA-INDENNITA' COMPARTO A CARICO | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--------|--------|-----------|-----------|--------|------|-------|--------|--------|
| ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | FONDO-UT.FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ. E ISTRUZ. | 643,00 | 643,00 | 0,00 | 478,40 | 164,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1392.100) RIMBORSO STATALE INDENNITA' ORDINE PUBBLICO POLIZIA MUNICIPALE (U. CAP. 1251.100-1252.100-1253.100) | (1252.100) ONERI SU INDENNITA' ORDINE PUBBLICO POLIZIA MUNICIPALE (E. CAP. 1392.100) | 0,00 | 0,00 | 123,66 | 123,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1392.100) RIMBORSO STATALE INDENNITA' ORDINE PUBBLICO POLIZIA MUNICIPALE (U. CAP. 1251.100-1252.100-1253.100) | (1253.100) IRAP SU INDENNITA' ORDINE PUBBLICO POLIZIA MUNICIPALE (E. CAP. 1392.100) | 0,00 | 0,00 | 44,34 | 44,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3962.105) RETRIBUZIONE ACCESSORIA - INDENNITA' NIDO ART.6 - UT.FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ. E ISTRUZ. | 440,00 | 440,00 | 0,00 | 294,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145,32 | 145,32 |
| (1420.102) RIMBORSO ISTAT PER SERVIZIO STATISTICA CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE (U. CAP. 673.100-674.100) | (673.100) RILEVAZIONI STATISTICHE PER CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE (E. CAP. 1420.102) | 0,00 | 0,00 | 16.968,37 | 16.968,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1420.102) RIMBORSO ISTAT PER SERVIZIO STATISTICA CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE (U. CAP. 673.100-674.100) | (674.100) IRAP RILEVAZIONI STATISTICHE PER CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE (E. CAP. 1420.102) | 0,00 | 0,00 | 1.576,30 | 1.576,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (386.100) TRASFERIMENTO STATALE PON NAZIONALE SIA (U. CAP. 4987.100-4987.101-4988.100-4988.101-4989.100-4990.100-4991.100-4992.100-4993.100) | (4987.101) RETRIBUZIONE ACCESSORIA - INDENNITA' DI COMPARTO A CARICO DEL FONDO - UTILIZZO TRASFERIMENTO STATALE PON NAZIONALE SIA (E.CAP. 386.100) | 0,00 | 0,00 | 516,64 | 516,64 | 0,00 | 0,00 | 43,52 | 43,52 | 43,52 |
| (386.100) TRASFERIMENTO STATALE PON NAZIONALE SIA (U. CAP. 4987.100-4987.101-4988.100-4988.101-4989.100-4990.100-4991.100-4992.100-4993.100) | (4988.100) ONERI SU RETRIBUZIONI ASSUNZIONI STRAORDINARIE - UTILIZZO TRASFERIMENTO STATALE PON NAZIONALE SIA (E.CAP. 386.100) | 0,00 | 0,00 | 4.719,28 | 4.719,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3962.106) RETRIBUZIONE ACCESSORIA - INDENNITA' NIDO ART.31 - UT.FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ. E ISTRUZ. | 800,00 | 800,00 | 0,00 | 615,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184,95 | 184,95 |
| (386.100) TRASFERIMENTO STATALE PON NAZIONALE SIA (U. CAP. 4987.100- | (4989.100) IRAP SU RETRIBUZIONI ASSUNZIONI STRAORDINARIE - UTILIZZO TRASFERIMENTO | 0,00 | 0,00 | 1.271,79 | 1.271,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------|----------|--------------|--------------|------|-----------|------|------|----------|-----------|--|
| 4987.101-4988.100-4988.101-4989.100-4990.100-4991.100-4992.100-4993.100) | STATALE PON NAZIONALE SIA (E.CAP. 386.100) | | | | | | | | | | | |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3963.101) ONERI SU RETRIBUZ.ASSUNZIONI STRAORDINARIE ASILI NIDO-UT.FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ. E ISTRUZ. | 9.567,00 | 9.567,00 | 0,00 | 6.248,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.318,39 | 3.318,39 | |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3964.101) ACQUISTO SERVIZI PER POTENZIAMENTO COORDINAM.PEDAGOGICO ASILI NIDO- UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ. | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | |
| (469.100) TRASFERIMENTO REGIONALE FSE-POR INCLUSIONE 2014-2020 - DISABILI (U. CAP. 4820.100-4821.100) | (4821.101) TRASFERIMENTI PER TIROCINI DISABILI - UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE FSE-POR INCLUSIONE 2014-2020 - DISABILI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -155,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 155,00 | |
| (469.100) TRASFERIMENTO REGIONALE FSE-POR INCLUSIONE 2014-2020 - DISABILI (U. CAP. 4820.100-4821.100) | (4807.101) EMERGENZA COVID-19 - TRASFERIMENTI PER PIANO STRAORDINARIO POVERTA' "PROGETTO FAMILY TECH" | 4.050,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.043,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.093,95 | |
| (470.100) TRASFERIMENTO REGIONALE FSE-POR INCLUSIONE 2014-2020 - VITA INDIPENDENTE DISABILI (U. CAP. 4825.100) | (4825.102) TRASFERIMENTI PER VITA INDIPENDENTE DISABILI - PROGETTO FSE-POR INCLUSIONE 2014-2020 | 1.970,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.182,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.153,02 | |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3965.101) ACQUISTO DI BENI PER POTENZIAMENTO COORDINAM.PEDAGOGICO ASILI NIDO - UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ. | 721,30 | 721,30 | 0,00 | 661,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59,33 | 59,33 | |
| (1751.101) CONTRIBUTO REGIONALE PER PAVIMENTAZIONI E URBANIZZAZIONI CENTRO STORICO - PIR PIAZZA GIACOMINI (U. CAP.7154.103) | (7154.103) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER PAVIMENTAZIONI E URBANIZZAZIONI CENTRO STORICO - PIR PIAZZA GIACOMINI (E. CAP.1751.101) | 0,00 | 0,00 | 20.996,68 | 20.996,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| SISMA DEL 26/9/97 - CONTRIB.A PRIVATI PE | (7454.103) SISMA DEL 26/09/1997 - CONTRIBUTO A PRIVATI PER INTERVENTI PROGRAMMI DI RECUPERO ART.3 L.61/98 (E. 1780/3) | 19.287,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.287,95 | |
| (1780.100) SISMA DEL 26/09/1997 -CONTRIBUTI A PRIVATI PER INTERVENTI PROGRAMMI DI RECUPERO | (7455.100) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE-SISMA DEL 26/09/1997 - CONTRIBUTO A PRIVATI PER INTERVENTI PROGRAMMI DI | 9.031,05 | 0,00 | 1.450.420,49 | 1.450.420,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.031,05 | |

| | | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------|-----------|------------|------------|------------|---------|------|-----------|-----------|--|
| ART. 3 L.61/98(U. CAP.7454-7455.100) | RECUPERO ART. 3 L.61/98 (E. CAP.1780) | | | | | | | | | | |
| (1801.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO (U. CAP. 6761) | (6761.100) UTILIZZO C.R. PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO (E. CAP. 1801) | 2.624,96 | 0,00 | 448.355,79 | 103.498,05 | 344.857,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.624,96 | |
| (1748.100) SISMA DEL 26/09/97 CONTRIBUTO A PRIVATI PER RIPARAZIONI URGENTI ORD. 61/97 (U. CAP. 7163-7172) | (7172.100) SISMA 26/09/97 CONTRIBUTI A PRIVATI PER RIPARAZIONI URGENTI ORD. 61/97 (E. CAP. 1748) | 30.987,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.987,41 | |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3966.101) ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE ASILI NIDO - UT.FONDO NAZ.PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ.E ISTRUZ. | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (3967.101) ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE ASILI NIDO - UT.FONDO NAZ.PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ.E ISTRUZ. | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| (464.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTI DI VALORIZZAZIONE E SVILUPPO DELL'OFFERTA TERRITORIALE PER TURISMO (U. CAP. 5741.100-6830.100-6835.100) | (6830.100) ACQUISTO DI HARDWARE PER PROGETTI DI VALORIZZAZIONE E SVILUPPO OFFERTA TERRITORIALE PER TURISMO-UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE (E.CAP.464.100 | 0,00 | 0,00 | 3.112,46 | 3.112,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (463.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PER CONTRIBUTO DI LIBERTA' (U. CAP. 4956.100) | (4956.100) UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE PER CONTRIBUTO DI LIBERTA' (E. CAP. 463.100) | 0,00 | 0,00 | 7.100,18 | 7.100,18 | 0,00 | -128,25 | 0,00 | 0,00 | 128,25 | |
| (397.101) FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE (U.CAP.1524-1525-3955-3956-3962-3963-4009-1542-1543-1544-3964-3965-3966-3967 | (4009.102) ACQUISTO DI SERVIZI PER ASILI NIDO - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE | 37.000,00 | 37.000,00 | 0,00 | 7.799,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.200,90 | 29.200,90 | |
| (390.100) TRASFERIMENTO STATALE PER VERIFICHE DI VULNERABILITA' SISMICA NELLE SCUOLE MATERNE (U. CAP. 1541.100) | (1541.100) PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER VERIFICHE DI VULNERABILITA' SISMICA NELLE SCUOLE MATERNE (E. CAP. 390.100) | 982,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 982,30 | |
| (391.100) TRASFERIMENTO STATALE PER VERIFICHE DI VULNERABILITA' SISMICA NELLE SCUOLE ELEMENTARI (U. CAP. 1741.100) | (1741.100) PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER VERIFICHE DI VULNERABILITA' SISMICA NELLE SCUOLE ELEMENTARI (E. CAP. 391.100) | 1.017,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.017,70 | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|------------|------------|------------|-----------|------------|------|------|-----------|-----------|
| (1783.100) TRASFERIMENTO PSR INTERVENTO 7.6.2 - PARCO URBANO DIFFUSO (U. CAP. 7210.100) | (7210.100) PSR INTERVENTO 7.6.2 - PARCO URBANO DIFFUSO (E. CAP. 1783.100) | 0,00 | 0,00 | 24.124,94 | 24.124,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1830.101) CONTRIBUTO AURI PER PROGETTI IN MATERIA AMBIENTALE (U. CAP. 6778.100) | (6779.100) ACQUISTO DI EROGATORI DI ACQUA - UTILIZZO CONTRIBUTO AURI (E. CAP. 1830.101) | 0,00 | 0,00 | 13.789,35 | 13.789,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1844.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER ACQUISTO HARDWARE - AGENDA URBANA INT. 02 (U. CAP. 6471.100) | (6471.100) ACQUISTO HARDWARE - AGENDA URBANA (E. CAP. 1844.100) | 0,00 | 0,00 | 72.168,80 | 72.168,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (398.100) EMERGENZA COVID-19 - TRASFERIMENTO STATALE A SOSTEGNO DEI MUSEI E DEI LUOGHI DELLA CULTURA (U.CAP.2388.100) | (2388.101) EMERGENZA COVID-19 - TRASFERIMENTI A SOSTEGNO DEI MUSEI E DEI LUOGHI DELLA CULTURA - UTILIZZO CONTRIBUTO STATALE | 23.610,33 | 13.360,00 | 0,00 | 13.360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.250,33 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTÀ (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4859.100) RETRIBUZIONI ASSUNZIONI STRAORDINARIE - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' | 69.140,33 | 69.140,33 | 0,00 | 0,00 | 46.172,33 | 0,00 | 0,00 | 22.968,00 | 22.968,00 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTÀ (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4859.102) RETRIBUZIONI ASSUNZIONI STRAORDINARIE - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' (E.CAP.475.100) | 0,00 | 0,00 | 244.000,00 | 60.310,75 | 183.000,00 | 0,00 | 0,00 | 689,25 | 689,25 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTÀ (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4859.103) RETRIBUZIONE ACCESSORIA - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' (E.CAP.475.100) | 0,00 | 0,00 | 20.412,00 | 2.392,97 | 16.992,05 | 0,00 | 0,00 | 1.026,98 | 1.026,98 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTÀ (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4863.100) ACQUISTO DI SERVIZI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' | 113.440,35 | 113.440,35 | 0,00 | 28.184,70 | 81.815,30 | 0,00 | 0,00 | 3.440,35 | 3.440,35 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTÀ (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4866.100) ACQUISTO DI SERVIZI - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' (E. 475.100) | 0,00 | 0,00 | 16.231,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.231,63 | 16.231,63 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTÀ (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4861.101) IRAP SU RETRIBUZIONI ASSUNZIONI STRAORDINARIE - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' (E.CAP. 475.100) | 0,00 | 0,00 | 24.948,00 | 5.343,45 | 19.604,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (475.100) TRASFERIMENTO FONDO NAZIONALE/REGIONALE POVERTÀ (U. CAP. 4862.101-4863.101-4865.100-4866.100) | (4862.101) ACQUISTO DI SERVIZI PER SERVIZIO MINORI - UTILIZZO FONDO NAZIONALE E REGIONALE POVERTA' (E. CAP.475.100) | 0,00 | 0,00 | 275.000,00 | 35.000,00 | 236.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| (486.101) CONTRIBUTO | (4981.100) ACQUISTO DI SERVIZI | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|--|------|------|-----------|-----------|-----------|------|------|-----------|-----------|
| REGIONALE PER POLITICHE GIOVANILI (U. CAP. 4981.101-4982.100-4982.101-4985.100) | PER POLITICHE GIOVANILI - UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE FONDO NAZIONALE (E. CAP. 486.100) | 0,00 | 0,00 | 31.351,51 | 996,00 | 30.349,36 | 0,00 | 0,00 | 6,15 | 6,15 |
| (504.100) F.N.P.S. - DIMISSIONI PROTETTE - PRESTAZIONI DI SERVIZIO (CAP.u. 4851.100) | (4851.100) ACQUISTO DI SERVIZI PER DIMISSIONI PROTETTE UTILIZZO F.N.P.S. (CAP. E.504.100) | 0,00 | 0,00 | 21.600,79 | 20.865,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 734,99 | 734,99 |
| (505.100) F.N.P.S. - SUPERVISIONE ASSISTENTI SOCIALI - PRESTAZIONE DI SERVIZI DI FORMAZIONE (CAP. U.4852.100) | (4852.100) ACQUISTO DI SERVIZI DI FORMAZIONE - SUPERVISIONE ASSISTENTI SOCIALI - UTILIZZO F.N.P.S. (CAP.E.505.100) | 0,00 | 0,00 | 18.579,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.579,42 | 18.579,42 |
| (506.100) F.N.P.S. - AREA POVERTA' - TRASFERIMENTI (CAP. U.4853.100) | (4853.100) TRASFERIMENTI AREA POVERTA' - UTILIZZO F.N.P.S. (CAP.E. 506.100) | 0,00 | 0,00 | 41.258,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.258,80 | 41.258,80 |
| (507.100) F.N.P.S. - AREA ANZIANI - TRASFERIMENTI (CAP. U. 4854.100) | (4854.100) TRASFERIMENTI AREA ANZIANI - UTILIZZO F.N.P.S. (E. CAP. 507.100) | 0,00 | 0,00 | 50.103,03 | 50.103,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (548.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER BIBLIOTECA COMUNALE (U. CAP.2461-2462-6460/4) | (2462.100) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER BIBLIOTECA (E. CAP. 548) | 0,00 | 0,00 | 5.400,00 | 5.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (548.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER BIBLIOTECA COMUNALE (U. CAP.2461-2462-6460/4) | (6460.104) MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE PER BIBLIOTECA (E. CAP. 548) | 0,00 | 0,00 | 3.200,00 | 3.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1654.100) CONTRIBUTO GAL "PAL 2014-2020 DUE VALLI: UN TERRITORIO AZIONE 19.2.1.09 - PROGETTO RASIGLIA (U. CAP. 6900.100) | (6900.100) PROGETTO RASIGLIA - UTILIZZO CONTRIBUTO GAL "PAL 2014-2020 DUE VALLI: UN TERRITORIO AZIONE 19.2.1.09 (E. CAP. 1654.100) | 0,00 | 0,00 | 69.370,90 | 69.370,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1655.100) CONTRIBUTO GAL "PAL 2014-2020 DUE VALLI: UN TERRITORIO AZIONE 19.2.1.08 - PROGETTO CAPODACQUA (U. CAP. 6901.100-6902.100-6903.100) | (6901.100) PROGETTO CAPODACQUA - UTILIZZO CONTRIBUTO GAL "PAL 2014-2020 DUE VALLI: UN TERRITORIO AZIONE 19.2.1.08 (E. CAP. 1655.100) | 0,00 | 0,00 | 26.465,06 | 26.465,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1655.100) CONTRIBUTO GAL "PAL 2014-2020 DUE VALLI: UN TERRITORIO AZIONE 19.2.1.08 - PROGETTO CAPODACQUA (U. CAP. 6901.100-6902.100-6903.100) | (6902.100) PROGETTO CAPODACQUA - ACQUISTO ARREDI - UTILIZZO CONTRIBUTO GAL "PAL 2014-2020 DUE VALLI: UN TERRITORIO AZIONE 19.2.1.08 (E. CAP. 1655.100) | 0,00 | 0,00 | 18.725,36 | 18.725,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1655.100) CONTRIBUTO GAL "PAL 2014-2020 DUE VALLI: UN TERRITORIO AZIONE 19.2.1.08 - PROGETTO CAPODACQUA (U. CAP. 6901.100-6902.100-6903.100) | (6903.100) PROGETTO CAPODACQUA - HARDWARE - UTILIZZO CONTRIBUTO GAL "PAL 2014-2020 DUE VALLI: UN TERRITORIO AZIONE 19.2.1.08 (E. CAP. 1655.100) | 0,00 | 0,00 | 7.290,00 | 7.290,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|------------|------------|------------|------------|------------|------|------|-----------|-----------|
| (1656.100) CONTRIBUTO GAL "PAL 2014-2020 DUE VALLI: UN TERRITORIO AZIONE 19.2.1.09 - PROGETTO ALTOPIANI PLESTINI (U. CAP. 6904.100-6905.100) | (6904.100) PROGETTO ALTOPIANI PLESTINI - CONTRIBUTO GAL "PAL 2014-2020 DUE VALLI: UN TERRITORIO AZIONE 19.2.1.09 (E. CAP. 1656) | 0,00 | 0,00 | 88.762,47 | 88.762,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1663.100) PNRR - MISS.2 COMP.4 INVEST.2.2 CUP C61B18000430004 - MESSA IN SICUREZZA STRADA COMUNALE CASEVECCHIE - TORRE DI MONTEFALCO (U. CAP.7457) | (7457.100) PNRR - MISS.2 COMP.4 INVEST.2.2 CUP C61B18000430004 MESSA IN SICUREZZA STRADA COMUNALE CASEVECCHIE - TORRE DI MONTEFALCO (E. CAP.1663) | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1664.100) PNRR - MISS.2 COMP.4 INVEST.2.2 CUP C61B18000470004 - INTERVENTI STRAORDINARI DI MESSA IN SICUREZZA LOC.UPPELLO (U. CAP.7459) | (7459.100) PNRR - MISS.2 COMP.4 INVEST.2.2 CUP C61B18000470004 - INTERVENTI STRAORDINARI DI MESSA IN SICUREZZA LOC.UPPELLO (E. CAP.1664) | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1667.100) TRASFERIMENTO MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI PER REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE VIALE ANCONA (U. CAP.7496.100) | (7496.100) REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE VIALE ANCONA - UTILIZZO TRASFERIMENTO MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI (E. CAP. 1667.100) | 0,00 | 0,00 | 115.208,83 | 28.521,92 | 86.686,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1349.100) RECUPERO SOMME - CONTRIBUTI AUTONOMA SISTEMAZIONE (U.CAP. 6170.100) | (6170.100) SISMA ANNO 2016 - AUTONOMA SISTEMAZIONE ABITATIVA (E. CAP. 521.100-1349.100) | 0,00 | 0,00 | 30.841,92 | 30.841,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (521.100) SISMA ANNO 2016 - TRASFERIMENTO REGIONALE PER AUTONOMA SISTEMAZIONE ABITATIVA (U. CAP. 6170.100) | (6170.101) SISMA ANNO 2016 - AUTONOMA SISTEMAZIONE ABITATIVA | 121.461,02 | 121.461,02 | 0,00 | 121.461,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1648.101) CONTRIBUTI DA PRIVATI ART BONUS PER RIQUALIFICAZIONE AUDITORIUM EX CHIESA DI SANTA CATERINA (U. CAP.6845.100) | (6845.100) UTILIZZO CONTRIBUTI DA PRIVATI ART BONUS PER RIQUALIFICAZIONE AUDITORIUM EX CHIESA DI SANTA CATERINA (E. CAP.1648.101) | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| (1648.102) CONTRIBUTI DA PRIVATI ART BONUS PER RESTAURO ORGANO ORATORIO DEL CROCIFISSO (U. CAP.6846.100) | (6846.100) UTILIZZO CONTRIBUTI DA PRIVATI ART BONUS PER RESTAURO ORGANO ORATORIO DEL CROCIFISSO (E. CAP.1648.102) | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 |
| (1652.100) TRASFERIMENTO STATALE PER REALIZZAZIONE SCUOLA MEDIA CARDUCCI (U. CAP. 6839.100) | (6839.100) REALIZZAZIONE SCUOLA MEDIA CARDUCCI - UTILIZZO TRASFERIMENTO STATALE (E. CAP. 1652.100) | 0,00 | 0,00 | 37.594,63 | 37.594,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|------|------|------------|------------|------|------|------|------|------|
| (1653.100) TRASFERIMENTO STATALE PER REALIZZAZIONE SCUOLA ELEMENTARE S. CATERINA (U. CAP. 6800.100) | (6800.100) REALIZZAZIONE SCUOLA ELEMENTARE S. CATERINA - UTILIZZO TRASFERIMENTO STATALE (E. CAP. 1653.100) | 0,00 | 0,00 | 30.739,79 | 30.739,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1672.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER OPERE CICLO PEDONALI VIA ARCAMONE - VIA F.LLI BANDIERA - AGENDA URBANA (U. CAP. 7536.100) | (7536.100) OPERE CICLO PEDONALI VIA ARCAMONE - VIA F.LLI BANDIERA - AGENDA URBANA (E. CAP. 1672.100) | 0,00 | 0,00 | 15.860,00 | 15.860,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1673.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER OPERE CICLO PEDONALI DI RIQUALIFICAZIONE DEL PARCHEGGIO DEI CANAPE' - AGENDA URBANA (U. CAP. 7537.100) | (7537.100) OPERE CICLO PEDONALI DI RIQUALIFICAZIONE DEL PARCHEGGIO DEI CANAPE' - AGENDA URBANA (E. CAP. 1673.100) | 0,00 | 0,00 | 3.842,77 | 3.842,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1678.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE PERCORSI CICLO PEDONALI ROTATORIA DELL'OSPEDALE - INTERSEZIONE VIA SANTO PIETRO - AGENDA URBANA (U. C) | (7541.100) REALIZZAZIONE PERCORSI CICLO PEDONALI ROTATORIA DELL'OSPEDALE - INTERSEZIONE VIA SANTO PIETRO - AGENDA URBANA (E. CAP. 1678.100) | 0,00 | 0,00 | 156.463,90 | 156.463,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1686.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER PULIZIA E BONIFICA FOSSO VIA ROMANA VECCHIA (CAP.U. 6780.100) | (6780.100) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER PULIZIA E BONIFICA FOSSO VIA ROMANA VECCHIA (CAP.E.1686.100) | 0,00 | 0,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1687.100) CONTRIBUTO REGIONALE PER PULIZIA CON REGIMAZIONE ACQUE STRADA COMUNALE LOC. COLLE SAN LORENZO (CAP.U. 6781.100) | (6781.100) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER PULIZIA CON REGIMAZIONE ACQUE STRADA COMUNALE LOC. COLLE SAN LORENZO (E. CAP. 1687.100) | 0,00 | 0,00 | 36.000,00 | 36.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1763.102) TRASFERIMENTI PNRR-MISS.2 COMP.C4 INVEST.2.2 CUP C67D22000090006 ABBATT.BARRIERE ARCHITETTONICHE TRIBUNA "CAMPO DEI GIOCHI"(U.CAP. 7331.102) | (7331.102) PNRR - MISS.2 COMP.C4 INVEST.2.2 CUP C67D22000090006 ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE TRIBUNA "CAMPO DEI GIOCHI"(E.CAP.1763.102) | 0,00 | 0,00 | 36.609,78 | 36.609,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1765.101) TRASFERIMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI PALAZZO TRINCI (U. CAP. 7270.100) | (7270.100) ADEGUAMENTO IMPIANTI PALAZZO TRINCI - UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE (E. CAP. 1765.101) | 0,00 | 0,00 | 8.967,00 | 8.967,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1784.100) CONTRIBUTO REGIONALE REALIZZAZIONE ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE | (7141.100) REALIZZAZIONE ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE LOC. SCOPOLI (E. CAP. 1784) | 0,00 | 0,00 | 5.197,50 | 5.197,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|------|------|------------|------------|-----------|------|------|------|------|--|
| LOC. SCOPOLI (U. CAP. 7141.100) | | | | | | | | | | | |
| (1813.100) TRASFERIMENTO REGIONALE PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL FOSSO TREGGIANO IN LOC.TREGGIO (U.CAP. 7190.100) | (7190.100) INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL FOSSO TREGGIANO IN LOC.TREGGIO - UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE (E.CAP. 1813.100) | 0,00 | 0,00 | 148.231,31 | 147.467,77 | 763,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (1814.102) CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI SALVAGUARDIA IDROGEOLOGICA - FRANA S.GIOVANNI PROFIAMMA 2' STRALCIO (U.CAP. 7187.106) | (7187.106) UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI SAALVAGUARDIA IDROGEOLOGICA - FRANA S.GIOVANNI PROFIAMMA 2' STRALCIO (E.CAP. 1814.102) | 0,00 | 0,00 | 5.250,00 | 5.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (1817.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C62C21001090001 RIGENERAZIONE URBANA-RIFUNZ.AREA EX FORO BOARIO NUOVO PLESSO SCOLASTICO (U.CAP.7605.100) | (7605.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C62C21001090001 RIGENERAZIONE URBANA RIFUNZ.AREA EX FORO BOARIO NUOVO PLESSO SCOLASTICO (E.CAP.1817.100) | 0,00 | 0,00 | 48.500,00 | 0,00 | 48.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (1818.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C69J21016650001 RIGENERAZIONE URBANA-RIQUALIFICAZIONE E BONIFICA PALESTRA PORTA TODI (U.CAP. 7606.100) | (7606.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C69J21016650001 RIGENERAZIONE URBANA-RIQUALIFICAZIONE E BONIFICA PALESTRA PORTA TODI (E. CAP. 1818.100) | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (1819.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C61B21003590005 RIGENERAZIONE URBANA-LAVORI DI REALIZZAZIONE PARCO DELL' AEROPORTO (U.CAP.7607.100) | (7607.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C61B21003590005 RIGENERAZIONE URBANA-LAVORI DI REALIZZAZIONE PARCO DELL' AEROPORTO (E. CAP. 1819.100) | 0,00 | 0,00 | 99.990,00 | 0,00 | 99.990,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (1820.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C69J21016740001 RIGENERAZIONE URBANA-PARCO DEL TOPINO (U. CAP. 7608.100) | (7608.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C69J21016740001 RIGENERAZIONE URBANA - PARCO DEL TOPINO (E. CAP. 1820.100) | 0,00 | 0,00 | 99.000,00 | 0,00 | 99.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (1821.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C69J21016760001 RIGENERAZIONE URBANA-AREE VALLE DEL MENOTRE (U. CAP. 7609.100) | (7609.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C69J21016760001 RIGENERAZIONE URBANA- AREE VALLE DEL MENOTRE (E. CAP. 1821.100) | 0,00 | 0,00 | 97.310,00 | 0,00 | 97.310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (1822.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C69J21016770001 RIGENERAZIONE URBANA | (7610.100) PNRR-MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C69J21016770001 RIGENERAZIONE URBANA CENTRO | 0,00 | 0,00 | 93.280,00 | 0,00 | 93.280,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|----------|----------|------------|------|------------|------|------|------|----------|----------|----------|
| CENTRO STORICO-STRALCIO A (U.CAP. 7610.100) | STORICO-STRALCIO A (E.CAP. 1822.100) | | | | | | | | | | | |
| (1823.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C67H21002400001 RIGENERAZIONE URBANA CENTRO STORICO-STRALCIO B (U. CAP.7611.100) | (7611.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C67H21002400001 RIGENERAZIONE URBANA CENTRO STORICO - STRALCIO B (E.CAP. 1823.100) | 0,00 | 0,00 | 82.093,70 | 0,00 | 82.093,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1868.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C61B21003650001 - FOLIGNO CITTA' CHE PEDALA - RIQUALIFICAZIONE CICLODROMO (E.CAP. 7603.100) | (7603.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C61B21003650001 - FOLIGNO CITTA' CHE PEDALA - RIQUALIFICAZIONE CICLODROMO (E.CAP. 1868.100) | 0,00 | 0,00 | 87.100,00 | 0,00 | 87.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1868.101) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C61B21003670001 - FOLIGNO CITTA' CHE PEDALA - RIQUALIFICAZIONE CICLODROMO (E.CAP. 7603.101) | (7603.101) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C61B21003670001 - FOLIGNO CITTA' CHE PEDALA - RIQUALIFICAZIONE CICLODROMO (E.CAP. 1868.101) | 0,00 | 0,00 | 73.150,00 | 0,00 | 73.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1868.102) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C61B21003680001 - FOLIGNO CITTA' CHE PEDALA - RIQUALIFICAZIONE CICLODROMO (E.CAP. 7603.102) | (7603.102) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C61B21003680001 - FOLIGNO CITTA' CHE PEDALA - RIQUALIFICAZIONE CICLODROMO (E.CAP. 1868.102) | 0,00 | 0,00 | 99.500,00 | 0,00 | 99.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1869.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C69J21016730001 RIGENERAZIONE URBANA-RIQUALIFICAZIONE "CAMPO DE LI GIOCHI" (U. CAP. 7604.100) | (7604.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.2.1 CUP C69J21016730001 RIGENERAZIONE URBANA-RIQUALIFICAZIONE "CAMPO DE LI GIOCHI" (E.CAP.1869.100) | 0,00 | 0,00 | 99.300,00 | 0,00 | 99.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1838.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.3.1 CUP C65B22000110006 NUOVO IMPIANTO POLIVALENTE INDOOR "CAMPO DI MARTE" (U.CAP.7315.100) | (7315.100) PNRR - MISS.5 COMP.2 INVEST.3.1 CUP C65B22000110006 NUOVO IMPIANTO POLIVALENTE INDOOR "CAMPO DI MARTE" (E.CAP.1838.100) | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (482.100) TRASFERIMENTO REGIONALE FONDO POLITICHE PER LA FAMIGLIA (U. CAP. 4929.100-4930.100-4931.100-4932.100) | (4932.101) ACQUISTO DI SERVIZI PER PROGETTO NATALITA' FONDO FAMIGLIA - UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| (482.100) TRASFERIMENTO REGIONALE FONDO POLITICHE PER LA | (4930.101) TRASFERIMENTI PER POLITICHE PER LA FAMIGLIA - UTILIZZO CONTRIBUTO | 763,47 | 763,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 763,47 | 763,47 | 763,47 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------|--|
| FAMIGLIA (U. CAP. 4929.100-4930.100-4931.100-4932.100) | REGIONALE | | | | | | | | | | | |
| (1348.103) RECUPERO SOMME - PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE DOPO DI NOI (U. CAP. 4850.102) | (4850.102) TRASFERIMENTI PER PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE DOPO DI NOI (E. CAP. 1348.103) | 7.706,95 | 0,00 | 7.071,18 | 0,00 | 0,00 | -13.399,19 | 0,00 | 7.071,18 | 28.177,32 | | |
| (366.100) TRASFERIMENTO STATALE INDENNITA' AMMINISTRATORI | UTILIZZO TRASF.STATALE INDENNITA' AMM.RI | 0,00 | 0,00 | 96.964,20 | 70.470,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.494,08 | 26.494,08 | | |
| (360.100) TRASFERIMENTO STATALE PER CARO BOLLETTE ART.27 C.2 D.L.17/2022 | SPESE UTENZE ENERGIA E RISCALDAMENTO | 0,00 | 0,00 | 753.674,30 | 292.834,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 460.839,76 | 460.839,76 | | |
| (372.103) FONDO STATALE PER AGEVOLAZIONI TARI UTENZE NON DOMESTICHE (U. CAP. 3884.102) | (3884.101) CONTRIBUTI PER TARI - UTENZE NON DOMESTICHE | 194.256,74 | 194.256,74 | 0,00 | 188.870,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.385,93 | 5.385,93 | | |
| Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (I/2) | | 3.044.642,22 | 1.445.284,56 | 12.165.411,82 | 8.611.359,69 | 3.174.413,35 | -8.034,09 | 14.395,84 | 1.839.319,18 | 3.446.710,93 | | |
| Vincoli derivanti da finanziamenti | | | | | | | | | | | | |
| (1902.101) MUTUO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA SCUOLA MEDIA GENTILE (U. CAP. 6842.100) | (6842.100) MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA SCUOLA MEDIA GENTILE - MUTUO I.C.S. (E. CAP. 1902.101) | 2.282,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.282,46 | |
| (1967.100) MUTUO PER REALIZZAZIONE SCUOLA MATERNA S. GIOVANNI PROFIAMMA (U. CAP. 6822.101) | (7323.100) REALIZZAZIONE PALESTRA (MUTUO) | 161.789,03 | 161.789,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161.789,03 | 161.789,03 | | |
| ENTRATE DA CONTRAZIONE DI MUTUI | (8203.100) RIMBORSI IN CONTO CAPITALE (MUTUO) | 3.375,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.375,00 | |
| (1909.100) MUTUI PER MUSEI (U. 6746.100) | (7323.100) REALIZZAZIONE PALESTRA (MUTUO) | 5.279,48 | 5.279,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.279,48 | 5.279,48 | | |
| ENTRATE DA CONTRAZIONE DI MUTUI | (7323.100) REALIZZAZIONE PALESTRA (MUTUO) | 326,33 | 326,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 326,33 | 326,33 | | |
| (1967.100) MUTUO PER REALIZZAZIONE SCUOLA MATERNA S. GIOVANNI PROFIAMMA (U. CAP. 6822.101) | (7323.100) REALIZZAZIONE PALESTRA (MUTUO) | 53,26 | 53,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53,26 | 53,26 | | |
| (1906.101) MUTUO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA STADIO BLASONE (U. 7317.101) | (7323.100) REALIZZAZIONE PALESTRA (MUTUO) | 15,01 | 15,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15,01 | 15,01 | | |
| ENTRATE DA CONTRAZIONE DI MUTUI | (7316.101) REALIZZAZIONE PISTA DI ATLETICA - (MUTUO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.421,94 | 1.421,94 | 1.421,94 | | |
| ENTRATE DA CONTRAZIONE DI MUTUI | (7154.101) PAVIMENTAZIONI E URBANIZZAZIONI CENTRO STORICO - COOFINANZIAMENTO - UTILIZZO DEVOLUZIONI MUTUI (E. CAP. 1865) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.407,65 | 0,00 | 0,00 | 2.407,65 | | |
| ENTRATE DA | (6765.102) MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.898,41 | 0,00 | 0,00 | 1.898,41 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| CONTRAZIONE DI MUTUI | MUTUO (E. CAP. 1903) | | | | | | | | | | |
| (1914.100) MUTUO PER ACQUISTO IMMOBILI (U. CAP. 6775.100) | (6775.100) ACQUISTO IMMOBILI - UTILIZZO MUTUO (E. CAP. 1914.100) | 0,00 | 0,00 | 1.165.935,86 | 1.165.935,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ENTRATE DA CONTRAZIONE DI MUTUI | (7470.100) MUTUI PER SISTEMAZIONE RETE STRADALE (E. CAP. 1900/1903/1905/1956/1962) | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ENTRATE DA CONTRAZIONE DI MUTUI | (6822.101) MUTUO PER REALIZZAZIONE SCUOLA MATERNA S. GIOVANNI PROFIAMMA (E. CAP. 1967.100) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.452,05 | 0,00 | 0,00 | 2.452,05 | |
| Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (I/3) | | 173.120,57 | 167.463,11 | 4.165.935,86 | 4.165.935,86 | 0,00 | -6.758,11 | 1.421,94 | 168.885,05 | 181.300,62 | |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | | | | | | | | |
| (624.100) DONAZIONI PER IL BENESSERE DEGLI ANIMALI | SPESE PER IL BENESSERE DEGLI ANIMALI | 1.641,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.641,30 | |
| (1334.100) PROVENTI GARA PER AFFIDAMENTO SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS NATURALE ATEM 2 PERUGIA SUD-EST | (4701.100) TRASFERIMENTI - GARA PER AFFIDAMENTO SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS NATURALE ATEM PERUGIA 2 SUD-EST GARA PER AFFIDAMENTO SERVIZIO GAS NATURALE AT | 65.619,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.619,00 | |
| RECUP. DA PRIVATI IVA INDEBITAMENTE PERC | (8935.100) RESTITUZIONE I.V.A. INDEBITAMENTE PERCEPITA D.G.R. 691/2002 (E. CAP. 2495) | 1.177.894,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.177.894,87 | |
| ENTRATE VINCOLATE DALL'ENTE | VARI INTERVENTI PER SPESE IN C/CAPITALE | 537.606,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 537.606,59 | |
| Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4) | | 1.782.761,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.782.761,76 | |
| Altri vincoli | | | | | | | | | | | |
| Totale Altri vincoli (I/5) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale risorse vincolate (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5) | | 6.170.896,64 | 2.406.261,92 | 18.324.187,25 | 14.413.774,41 | 3.208.142,81 | 15.742,40 | 15.817,78 | 3.124.349,73 | 6.873.242,05 | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1) | | | | | | | | | | 0,00 | 55.420,36 |
| 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 | 55.420,36 |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=I/1-m/1) | | | | | | | | | | 1.116.145,50 | 1.407.048,38 |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=I/2-m/2) | | | | | | | | | | 1.839.319,18 | 3.446.710,93 |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=I/3-m/3) | | | | | | | | | | 168.885,05 | 181.300,62 |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=I/4-m/4) | | | | | | | | | | 0,00 | 1.782.761,76 |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=I/5-m/5) | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m) | | | | | | | | | | 3.124.349,73 | 6.817.821,69 |

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/2 del rendiconto dell'esercizio precedente.

(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022 Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

| Capitolo di entrata | Capitolo di spesa correlato | Risorse destinate agli investim. al 1/1/2022 (1) | Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2022 | Impegni eserc. 2022 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (2) | Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti (3) o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui) | Risorse destinate agli investim. al 31/12/2022 |
|--|--|--|---|--|--|---|--|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) |
| (1560.100) ALIENAZIONE BENI IMMOBILI (U. CAP.6755-6760.115-6760.116-6770-6801.105-7142.105-7154.3-7211.1-7330.113-7332.103-7382.2) | (6760.104) ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO | 71.657,63 | 0,00 | 0,00 | 71.657,63 | 0,00 | 0,00 |
| ENTRATE DESTINATE A SPESE IN C/CAPITALE | (7273.105) REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE MUSEI | 6.970,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.970,00 |
| ENTRATE DESTINATE A SPESE IN C/CAPITALE | (7490.102) VARIE OPERE DI SISTEMAZIONE DELLA VIABILITA' | 185.931,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 185.931,09 |
| ENTRATE DESTINATE A SPESE IN C/CAPITALE | (7490.102) VARIE OPERE DI SISTEMAZIONE DELLA VIABILITA' | 4.219,21 | 39.417,69 | 0,00 | 17.270,00 | 0,00 | 26.366,90 |
| (1701.100) PROVENTI MONETIZZAZIONE STANDARD | (7490.105) VARIE OPERE DI SISTEMAZIONE DELLA VIABILITA' | 1.363,20 | 0,00 | 0,00 | 1.363,20 | 0,00 | 0,00 |
| (1521.100) PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI - AREE | (7240.100) REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI | 0,00 | 13.006,21 | 3.464,80 | 9.516,00 | -2.153,15 | 2.178,56 |
| (1701.100) PROVENTI MONETIZZAZIONE STANDARD | (7490.105) VARIE OPERE DI SISTEMAZIONE DELLA VIABILITA' | 2.733,72 | 0,00 | 0,00 | 2.733,72 | 0,00 | 0,00 |
| (1521.100) PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI - AREE | (7242.101) ACQUISTO ATTREZZATURE PER CIMITERI | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| (1521.100) PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI - AREE | (7242.100) ACQUISTO ATTREZZATURE PER CIMITERI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -17.000,00 | 17.000,00 |
| (1521.100) PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI - AREE | (7241.100) REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI | 67.507,31 | 0,00 | 0,00 | 67.507,31 | -3.466,19 | 3.466,19 |
| (1560.100) ALIENAZIONE BENI IMMOBILI (U. CAP.6755-6760.115-6760.116-6770-6801.105- | (7332.103) REALIZZAZIONE E | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 7142.105-7154.3-7211.1-7330.113-7332.103-7382.2) | MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINE (e. cap. 1560) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -106,02 | 106,02 |
| (1560.100) ALIENAZIONE BENI IMMOBILI (U. CAP.6755-6760.115-6760.116-6770-6801.105-7142.105-7154.3-7211.1-7330.113-7332.103-7382.2) | (7490.107) VARIE OPERE DI SISTEMAZIONE DELLA VIABILITA' | 0,00 | 272.557,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 272.557,32 |
| (1701.100) PROVENTI MONETIZZAZIONE STANDARD | (7490.105) VARIE OPERE DI SISTEMAZIONE DELLA VIABILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -14.057,19 | 14.057,19 |
| Totale | | 355.382,16 | 324.981,22 | 3.464,80 | 185.047,86 | -36.782,55 | 528.633,27 |
| Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g) | | | | | | | 0,00 |
| Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g) | | | | | | | 528.633,27 |

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/3 del rendiconto dell'esercizio precedente

(2) Comprende le eventuali cancellazioni di impegni imputati all'esercizio N, finanziati dal fondo pluriennale vincolato costituito da risorse destinate agli investimenti, non reimpegnate nell'esercizio N, se la cancellazione è effettuata dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1

(3) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente destinata agli investimenti (ad es. i residui attivi destinati agli investimenti che hanno finanziato impegni).



COMUNE DI FOLIGNO



**ELENCO SOCIETA' PARTECIPATE –
ORGANISMI PARTECIPATI AL
31/12/2022**

Allegato alla
relazione sulla gestione

**RENDICONTO DI
GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

La Dirigente Area Servizi Finanziari
Dott.ssa Michela Marchi

| Codice Fiscale | Partita Iva | Descrizione | Valido Dal | Forma giuridica | Percentuale Quote | Tipo Consolidamento | Note | Registro Imprese | Comune | Indirizzo | Telefono | Pec | Mail | Sito |
|----------------|-------------|--|------------|--|-------------------|-----------------------|---|---|--------------|--|--------------|---|--|---|
| 02360460543 | 02360460543 | FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. - IN FALLIMENTO | 12/02/1999 | Società a Responsabilità Limitata | 100,00 | Partecipata | | Sono in corso procedure concorsuali (fallimento, amministrazione straordinaria, ecc.) dal 13/11/2019 | FOLIGNO | VIA ANGELO CATALENI, 14 - CAP 06034 (PG) | | f58.2019spolet@pecfallimenti.it | | |
| 02594110542 | 02594110542 | SET SOCIETA' PER L'ECCELLENZA DEL TERRITORIO CONSORTILE A R.L. IN LIQUIDAZIONE | 28/03/2002 | Società consortile a responsabilità limitata | 7,69 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA DI FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. - IN FALLIMENTO | La società non è attiva | FOLIGNO | VIA DELLE INDUSTRIE 9 - CAP 06034 (PG) | | | | |
| 02204070540 | 02204070540 | AFAM S.P.A. | 21/06/1988 | Società per azioni | 83,68 | Partecipata | | La società è attiva | FOLIGNO | P.ZZA GIACOMINI, 30 - CAP 06034 (PG) | 0742 340477 | posta@pec.afamfoligno.com | info@afamfoligno.com | http://www.afamfoligno.com/ |
| 02569060540 | 02569060540 | VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. | 22/12/2001 | Società per azioni | 47,35 | Partecipata | | La società è attiva | SPOLETO | VIA ANTONIO BUSETTI, 38/40 - CAP 06049 (PG) | 0743 23111 | vusspa@pec.it | info@valleumbraeservizi.it | http://www.valleumbraeservizi.it/ |
| 02635680545 | 02635680545 | VUS COM S.R.L. | 18/12/2002 | Società a responsabilità limitata | 47,35 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA AL 100% DA VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. | La società è attiva | FOLIGNO | VIA GRAMSCI, 54 - CAP 06034 (PG) | 0742 718808 | vuscomsrl@pec.it | info@vuscom.it | https://www.vuscom.it/ |
| 02722750540 | 02722750540 | VUS G.P.L. S.R.L. | 02/03/2004 | Società a responsabilità limitata | 24,148 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA DI VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. CHE SVOLGE SULLA STESSA IL CONTROLLO CONTABILE AMMINISTRATIVO | La società è attiva | FOLIGNO | VIALE IV NOVEMBRE, 20 - CAP 06034 (PG) | 0742 34621 | vusgplsrl@pec.it | vusgpl@vus.it | http://www.vusgpl.it/ |
| 03855710541 | 03855710541 | V-RETI GAS S.R.L. | 23/08/2022 | Società a responsabilità limitata | 47,35 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA AL 100% DA VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. | La società è attiva | FOLIGNO | VIA PALOMBARO, 13 - CAP 06034 (PG) | 0742-1944986 | v-retigas@legalmail.it | | www.vretigas.it |
| 02679370540 | 02679370540 | CONNESI S.P.A. | 12/07/2003 | Società per azioni | 5,919 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA DI VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. | La società è attiva | FOLIGNO | VIA IV NOVEMBRE, 12 - CAP 06034 (PG) | 0742 514000 | protocollo@pec.connesi.it | Segreteria Commerciale: info@connesi.it; Segreteria Amministrativa: amministrazione@connesi.it | https://www.connesi.it/ |
| 02105050542 | 02105050542 | MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - in concordato | 27/02/1995 | Società per azioni | 64,25 | Partecipata | | Soggetta a procedure concorsuali. Inizio procedura il 24/11/2011 | FOLIGNO | VIA CUPA, 68 - FRAZ. S. ERACLIO - CAP 06034 (PG) | | mattatoiovus@pec.it; cpo21.2011perugia@pecfallimenti.it | | |
| 02895340541 | 02895340541 | CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA - SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA IN BREVE "CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L." | 25/07/2006 | Società consortile a responsabilità limitata | 2,788 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA DI MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - in concordato | La società è attiva | PERUGIA | VIA DEL VIO VISCIOLOSO, 21 - CAP 06100 (PG) | | ccb1.scri@pec.it | | |
| 03761180961 | 03761180961 | UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L. | 18/12/2002 | Società consortile a responsabilità limitata | 1,93 | Partecipata | | Operativa fino al 31/12/2021 (FINO ALLA STESSA DATA ATTIVI GLI ORGANI SOCIALI). Dal 01/01/2022 risulta esecutiva la fusione mediante incorporazione di Umbria Digitale S.c. a r.l. in Umbria Salute e Servizi S.c. a r.l. la cui ragione sociale è variata in PUNTOZERO S.C. A R.L. | PERUGIA | VIA G.B. PONTANI, 39 - CAP 06128 (PG) | 075 50271 | umbriadigitale@pec.it | info@umbriadigitale.it | http://www.umbriadigitale.it/ |
| 02915750547 | 02915750547 | PUNTOZERO S.C. A R.L. | 01/01/2022 | Società consortile a responsabilità limitata | 1,798 | Partecipata | | La società è attiva (Operativa dal 01/01/2022 a seguito fusione mediante incorporazione di Umbria Digitale S.c. a r.l. in Umbria Salute e Servizi S.c. a r.l. e variazione ragione sociale) | PERUGIA | Via Giovanni Battista Pontani, n.39 - CAP 06128 (PG) | 075 50271 | puntozeroscrl@pec.it | | https://puntozeroscrl.it/ |
| 00267120541 | 00267120541 | SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA SVILUPPUMBRIA S.P.A. | 22/10/1973 | Società per azioni | 1,16 | Partecipata | | La società è attiva | PERUGIA | VIA DON BOSCO, 11 - CAP 06121 (PG) | 075 56811 | sviluppumbria@legalmail.it | info@sviluppumbria.it; svilpg@sviluppumbria.it | http://www.sviluppumbria.it/ |
| 07555981005 | 07555981005 | QUADRILATERO MARCHE - UMBRIA SOCIETA' PER AZIONI IN BREVE "QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA S.P.A." | 06/06/2003 | Società per azioni | 0,028 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA DI SVILUPPUMBRIA S.P.A. | La società è attiva | ROMA | VIA MONZAMBANO, 10 CAP 00185 (RM) | | QUADRILATEROSPA@POSTACERT.STRADEANAS.IT | | http://www.quadrilaterospa.it/ |
| 01770460549 | 01770460549 | 3A - PARCO TECNOLOGICO AGRO-ALIMENTARE DELL'UMBRIA - SOCIETA' CONSORTILE A R.L. | 18/01/1989 | Società consortile a responsabilità limitata | 0,66 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA DI SVILUPPUMBRIA S.P.A. | La società è attiva | TODI | LOC PANTALLA SNC - CAP 06059 (PG) | 075 8957201 | SEGRETERIA.PROTOCOLLO@PARCO3APEC.ORG | | http://www.parco3a.org/ |
| 02270300540 | 02270300540 | UMBRIAFIERE S.P.A. | 19/11/1997 | Società per azioni | 0,58 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA DI SVILUPPUMBRIA S.P.A. | La società è attiva | BASTIA UMBRA | PIAZZA MONCADA SNC - CAP 06083 (PG) | 075 8004005 | umbriafiere@pec.it | | http://www.umbriafiere.it/ |

| Codice Fiscale | Partita Iva | Descrizione | Valido Dal | Forma giuridica | Percentuale Quote | Tipo Consolidamento | Note | Registro Imprese | Comune | Indirizzo | Telefono | Pec | Mail | Sito |
|----------------|-------------|--|------------|--|-------------------|-----------------------|----------------------------------|--|--------------------|---|-------------------------|---|---|---|
| 01714770540 | 01714770540 | GARANZIA PARTECIPAZIONI E FINANZIAMENTI S.P.A. - PER BREVITA' GEPAFIN S.P.A. | 09/12/1987 | Società per azioni | 0,081 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA SVILUPPUMBRIA S.P.A. | La società è attiva | PERUGIA | VIA CAMPO DI MARTE, 9 CAP 06124 (PG) | 075 5005153 | GEPAFINAMMINISTRAZIONE@LEGALMAIL.IT; GEPAFINSPA@LEGALMAIL.IT | | https://www.gepafin.it/ |
| 00515910545 | 00515910545 | SOCIETA' PER IL POTENZIAMENTO E LA GESTIONE DELL'AREOPORTO REGIONALE UMBRO DI S.EGIDIO S.P.A. - S.A.S.E. S.P.A. | 14/12/1977 | Società per azioni | 0,913 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA SVILUPPUMBRIA S.P.A. | La società è attiva | PERUGIA | STR SANT EGIDIO SNC - CAP 06134 (PG) | 075 592141 | SASE@LEGALMAIL.IT | | https://www.airport.umbria.it/ita/ |
| 02413050549 | 02413050549 | CONSORZIO VALTIBERINA PRODUCE C.V.P. - SOC. CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA IN LIQUIDAZIONE | 03/12/1999 | Società consortile a responsabilità limitata | 0,049 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA SVILUPPUMBRIA S.P.A. | Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento dal 03/08/2017 | CITTA' DI CASTELLO | VIA ELIO VITTORINI n. 23 - CAP 06012 (PG) | | consvalpro@pec.it | | |
| 00567640552 | 00567640552 | ISTITUTO SUPERIORE DI RICERCA E FORMAZIONE SUI MATERIALI SPECIALIPER TECNOLOGIE AVANZATE SOCIETA' CONSORTILE A R.L. IN BREVE ISRIM S. CONS. A R.L. IN LIQUIDAZIONE - in fallimento | 18/02/1989 | Società consortile a responsabilità limitata | 0,42 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA SVILUPPUMBRIA S.P.A. | Sono in corso procedure concorsuali (fallimento, amministrazione straordinaria, ecc.) dal 17/02/2015 | TERNI | STRADA DI PENTIMA, 4 CAP 05100 (TR) | | ISRIM@PEC.IT | | |
| 00781650544 | 00781650544 | NUOVA PANETTO & PETRELLI S.P.A. IN FALLIMENTO | 16/11/1995 | Società per azioni | 0,182 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA SVILUPPUMBRIA S.P.A. | Sono in corso procedure concorsuali (fallimento, amministrazione straordinaria, ecc.) dal 15/05/2014 | SPOLETO | VIA MARTIRI DELLA RESISTENZA, 61 CAP 6049 (PG) | 0743 23041 | | | |
| 02298100542 | 02298100542 | LA VERDE COLLINA S.R.L. - IN LIQUIDAZIONE- IN FALLIMENTO | 25/03/1998 | Società a responsabilità limitata | 0,116 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA SVILUPPUMBRIA S.P.A. | Sono in corso procedure concorsuali (fallimento, amministrazione straordinaria, ecc.) dal 24/05/2006 | TODI | VIA PIANA, 132 CAP 06059 (PG) | 075 888175 | ADIGIOVINE@PEC.IT | | |
| 02261180547 | 02261180547 | INTERNATIONAL MULTIMEDIA UNIVERSITY-UMBRIA UNIVERSITAS UBIQUE STUDIORUM - S.R.L. IN BREVE ANCHE "INTERNATIONAL MULTIMEDIA UNIVERSITY S.R.L." - in fallimento | 01/08/1997 | Società a responsabilità limitata | 0,011 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA SVILUPPUMBRIA S.P.A. | Sono in corso procedure concorsuali (fallimento, amministrazione straordinaria, ecc.) dal 21/06/2006 | ROMA | VIA CASSIA, 1081 - CAP 00189 (RM) | | | | |
| 02907250548 | 02907250548 | CONSORZIO FLAMINIA VETUS IN LIQUIDAZIONE | 05/10/2006 | Consorzio | 0,488 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA SVILUPPUMBRIA S.P.A. | Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento dal 20/02/2018 | MASSA MARTANA | VIA MAZZINI, 1 - CAP 06056 (PG) | | CONSORZIOFLAMINIAVETUS@LEGALMAIL.IT | | http://www.consorzioflaminiavetus.it/ |
| 00721250553 | 00721250553 | TNS CONSORZIO - SVILUPPO AREE ED INIZIATIVE INDUSTRIALI | 29/01/1997 | Consorzio | 0,298 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA SVILUPPUMBRIA S.P.A. | Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento dal 20/12/2013 | TERNI | STRADA DELLE CAMPORE, 11/13 - CAP 05100 (TR) | 0744 58542 | TNSCONSORZIO@PEC.IT | | http://www.tnsconsorzio.it/ |
| 01200620555 | 01200620555 | CONSORZIO CRESCENDO - in liquidazione | 16/12/1999 | Consorzio | 0,464 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA SVILUPPUMBRIA S.P.A. | Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento dal 20/03/2013 | ORVIETO | VIA DEI VASARI, 15/D CAP 05018 (TR) | 0763 316121; 0744 80605 | INFO@PEC.CONSORZIOCRESCENDO.IT | | http://www.consorziocrescendo.it/ |
| 02062480542 | 02062480542 | CENTRO CERAMICA UMBRA SOCIETA' COOPERATIVA IN LIQUIDAZIONE | 10/06/1994 | Società cooperativa | 0,166 | Partecipata indiretta | PARTECIPATA SVILUPPUMBRIA S.P.A. | Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento dal 11/05/2011 | GUALDO TADINO | VIA FLAMINIA KM 189 CAP 06023 (PG) | 075 9141461 | CENTROCERAMI@PEC.IT | | |
| 03544350543 | 03544350543 | A.U.R.I. Umbria - Autorità Umbra Rifiuti e Idrico | 01/04/2017 | Ente pubblico | 6,41 | Partecipata | | La società è attiva | PERUGIA | Ponte San Giovanni, Via San Bartolomeo n. 79 - CAP 06135 (PG) | 075 5990833 | auri@postacert.umbria.it | info@auriumbria.it | http://www.auriumbria.it/ |
| 84005780543 | 84005780543 | CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL "NERA E VELINO" | 13/03/1956 | Ente pubblico | 7,69 | Partecipata | | La società è attiva | CASCIA | P.ZZA GARIBALDI, 26 - CAP 06043 (PG) | 0743 76421 | postacertificata@pec-bimcascia.com | info@bimcascia.com | http://www.bimcascia.pg.it |
| 01976520542 | 01976520542 | FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA | 30/06/1992 | Fondazione | 8,22 | Partecipata | | La società è attiva | PERUGIA | VIA DEL VERZARO, 20 - CAP 06123 (PG) | 075 575421 | tsu@pec.teatrostabile.umbria.it | tsu@teatrostabile.umbria.it; carlo.formica@teatrostabile.umbria.it | http://www.teatrostabile.umbria.it/ |
| 94115100540 | 94115100540 | FONDO DI ENTI LOCALI PER LA COOPERAZIONE DECENTRATA E LO SVILUPPO UMANO SOSTENIBILE (FELCOS) | 30/05/2007 | Associazione | 4,76 | Partecipata | | La società è attiva | PERUGIA | PIAZZA ITALIA, 11 - CAP 06121 (PG) | 075 5721083 | felcos.umbria@pec.felcos.it | info@felcos.it | https://www.felcos.it/ |
| 91028960549 | 91028960549 | ASSOCIAZIONE VALLE UMBRA E SIBILLINI G.A.L. | 16/02/2017 | Associazione | 2,50 | Partecipata | | La società è attiva | FOLIGNO | VIA MONTE ACUTO, N. 49 - CAP 06034 (PG) | 0742 340989 | valleumbraesibillini@pec.it | info@valleumbraesibillini.com | http://www.valleumbraesibillini.com/ |
| 02042250544 | 02042250544 | CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO | 21/01/1994 | Consorzio | 20,00 | Partecipata | | La società è attiva | FOLIGNO | Via Cagliari, 22 - CAP 06034 (PG) | 0742 67357 | consaero@postacert.it | | |

| Codice Fiscale | Partita Iva | Descrizione | Valido Dal | Forma giuridica | Percentuale Quote | Tipo Consolidamento | Note | Registro Imprese | Comune | Indirizzo | Telefono | Pec | Mail | Sito |
|----------------|-------------|---|------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------|------|---------------------|-------------------------|---|---|--------------------------------------|---|---|
| 91025150540 | 02904120546 | CENTRO STUDI CITTA' DI FOLIGNO | 27/01/2000 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | FOLIGNO | VIA OBERDAN, 123 - CAP 06034 (PG) | 0742 342842 | centrostudi@pec.it | segreteria@cstudifoligno.it | http://www.cstudifoligno.it/ |
| 91035990547 | 91035990547 | L'OFFICINA DELLA MEMORIA APS | 16/11/2006 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | FOLIGNO | VIALE MARCONI, 12 - CAP 06034 (PG) | 0742 356378 | memoria@pec.it | officinadellamemoria@tin.it | |
| 01661560548 | 02598710545 | NEMETRIA | 03/07/1987 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | FOLIGNO | VIA UMBERTO I, N. 7 - CAP 06034 (PG) | 0742 350900; 0742 850091 | nemetriaassociazione@pec.it | nemetria@nemetria.org | http://www.nemetria.org/ |
| 94180850540 | | CITTA' DELL'ARIA | 11/09/2021 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | PERUGIA | PIAZZA ITALIA, 11 C/O PALAZZO DELLA PROVINCIA - CAP 06121 (PG) | | | segreteria@cittadellaria.it | http://cittadellaria.it |
| 02340890546 | 02340890546 | CEDRAV - Centro di documentazione e ricerca antropologica della Valnerina | 18/04/1990 | Ente pubblico | | Partecipata | | La società è attiva | CERRETO DI SPOLETO | VIA PADRE PIRRI, 29 - CAP 06041 (PG) | 0743 922129 | cedrav@pec.it | info@cedrav.net | http://www.cedrav.org |
| 03238300234 | 03238300234 | ASSOCIAZIONE NAZIONALE ITALIANA "LE CITTA' DEL MIELE" | 01/06/2002 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | LAZISE | PIAZZA VITTORIO EMANUELE II, 21 - CAP 37017 - LAZISE DEL GARDA (VR) | 045 8010338 | cittadelmiele@pcert.it | info@cittadelmiele.it | http://www.cittadelmiele.it/ |
| 94065530548 | 94065530548 | FONDAZIONE UMBRIA CONTRO L'USURA ONLUS "ETS" | 30/01/1996 | Fondazione | | Partecipata | | La società è attiva | PERUGIA | VIA RUGGERO D'ANDREOTTO, 29/B CAP 06124 (PG) | 075 5001625 | antiusurapec@legalmail.it | antiusura@regione.umbria.it | http://www.antiusuraumbria.it |
| 80014240545 | 01308690542 | ISUC - Istituto per la Storia dell'Umbria Contemporanea | 29/04/1974 | Ente pubblico | | Partecipata | | La società è attiva | PERUGIA | PIAZZA IV NOVEMBRE, 23 - CAP 06123 (PG) | 075 5763020 | isuc@arubapec.it | isuc@alumbria.it | http://isuc.crumbria.it/ |
| 95576750012 | 09892410011 | CITTA' DEL BIO | 24/11/2003 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | TORINO | VIA S. CHIARA, 1 - CAP 10122 (TO) | 011 4364830 | cittadelbio@pec.it | associazionecittadelbio@gmail.com | http://www.cittadelbio.it |
| 00168470540 | 00168470540 | FONDAZIONE OPERA PIA LUIGI BARTOCCI | 27/08/1916 | Fondazione | | Partecipata | | La società è attiva | FOLIGNO | VIA BUTARONI, 15 - CAP 06034 (PG) | 0742 357173; 0742 352607 | fondazioneoperapiabartocci@pec.it | opbartocci@libero.it | |
| 00883360703 | 00883360703 | ASSOCIAZIONE NAZIONALE 'CITTA' DELL'OLIO' | 17/12/1994 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | MONTERIGGIONI | STRADA DI BASCIANO, 22 - CAP 53035 (SI) | 0577 329109 | cittadelolio@pec.it | info@cittadelolio.it | http://www.cittadelolio.it/ |
| 01688320546 | 82004970545 | ENTE GIOSTRA DELLA QUINTANA | 26/05/1952 | ENTE AUTONOMO | | Partecipata | | La società è attiva | FOLIGNO | LARGO FREZZI, 4 - CAP 06034 (PG) | 0742354000 | posta@pec.quintana.it | info@quintana.it | https://www.quintana.it/ |
| 91031880544 | 91031880544 | STRADA DELL'OLIO EXTRAVERGINE D'OLIVA D.O.P. UMBRIA | 16/11/2004 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | TREVI | PIAZZA MAZZINI, 21 - CAP 06039 (PG) | 0742 332269 | stradaoliodopumbria@pec.it | info@stradaoliodopumbria.it | http://www.stradaoliodopumbria.it/ |
| 94153520542 | 94153520542 | ANCI UMBRIA PROCIV | 15/10/2014 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | PERUGIA | PALAZZO DELLA PROVINCIA, PIAZZA ITALIA 11 - CAP 06121 (PG) | 0755721083 | anciumbriaprociv@postacert.umbria.it | protezionecivile@anci.umbria.it; servizi@anci.umbria.it; info@anciumbriaprociv.it | http://www.anciumbriaprociv.it |
| 80009390545 | 01371420546 | CONFAGRICOLTURA UMBRIA UNIONE REGIONALE AGRICOLTORI | 28/02/2013 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | PERUGIA | VIA LUIGI CATANELLI, 70 - CAP 06135 - PONTE SAN GIOVANNI | 075 597071; 075 5970799; 075 5970721; 075 5970765 | confagricoltura@confagriumbria.it | umbria@confagricoltura.it | http://www.confagricolturaumbria.it |
| 91036200540 | 91036200540 | CENTRO STUDI F. FREZZI PER LO STUDIO DELLA CIVILTA' UMANISTICA | 05/06/2007 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | FOLIGNO | Via Marconi, 12 - Presso Liceo Classico F. Frezzi (ISIC) - CAP 06034 (PG) | 0742 356378 | centro.frezzi.foligno@pec.it | info@centrostudifrezzi.it | http://www.centrostudifrezzi.it |
| 80118510587 | 80118510587 | A.N.C.I. ASSOCIAZIONE NAZIONALE COMUNI ITALIANI | 19/10/1901 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | ROMA | VIA DEI PREFETTI, 46 - CAP 00186 (RM) | 06 680091 | anci@pec.anci.it | info@anci.it | http://www.anci.it/ |
| 80206670582 | 02133621009 | INU ISTITUTO NAZIONALE DI URBANISTICA | 01/01/1930 | Altra forma giuridica non societaria | | Partecipata | | La società è attiva | ROMA | VIA CASTRO DEI VOLSCI, 14 - CAP 00179 (RM) | 06 68801190 | inu.pec@legalmail.it | amministrazione@inu.it; segreteria@presidenza@inu.it | http://www.inu.it/ |
| 94030940541 | 02355370541 | COORDINAMENTO NAZIONALE ENTI LOCALI PER LA PACE E I DIRITTI UMANI | 12/10/1986 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | PERUGIA | VIA DELLA VIOLA, 1 - CAP 06122 (PG) | 075 5722479 | | info@entilocalipace.it | www.cittaperlapace.it |
| 91006430556 | 02138210543 | ANCI UMBRIA | 01/01/1974 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | PERUGIA | "PALAZZO DELLA PROVINCIA" PIAZZA ITALIA, 11 - CAP 06122 (PG) | 075 5721083 | anciumbria@postacert.umbria.it | info@anci.umbria.it; servizi@anci.umbria.it; anciumbria@anci.umbria.it | http://www.anci.umbria.it/ |
| 90000910373 | 00705281202 | A.N.U.S.C.A. (Associazione Nazionale Ufficiali di Stato Civile ed Anagrafe) | 22/11/1980 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | CASTEL SAN PIETRO TERME | VIALE DELLE TERME, 1056 - CAP 40024 (BO) | 051 944641; 051 944268 | segreteria@anusca.legalmail.it | amministrazione@anusca.it | http://www.anusca.it |
| 99330670797 | 02035210794 | A.N.U.T.E.L. (ASSOCIAZIONE NAZIONALE UFFICI TRIBUTI ENTI LOCALI) | 08/08/1994 | Associazione | | Partecipata | | La società è attiva | MONTEPAONE | VIA COMUNALE DELLA MARINA, 1 - CAP 88060 (CZ) | 0967 486494; 0967 48548 | segreteria@anutel.it | | https://www.anutel.it/ |



COMUNE DI FOLIGNO



**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA
DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI**

**SOCIETA' PARTECIPATE –
ORGANISMI PARTECIPATI**

(di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011)

Allegata alla
relazione sulla gestione

**RENDICONTO DI
GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

La Dirigente Area Servizi Finanziari
Dott.ssa Michela Marchi

| SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | CREDITO DEL COMUNE | DEBITO DELLA SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | IVA SPLIT O ECCEDEZZA IVA | TOTALE DEBITO DELLA SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | DIFFERENZA | NOTE differenza (relativo dettaglio nelle singole schede) | DEBITO DEL COMUNE | CREDITO DELLA SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | IVA SPLIT O ECCEDEZZA IVA | TOTALE CREDITO DELLA SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | DIFFERENZA | NOTE differenza (relativo dettaglio nelle singole schede) |
|--|--------------------|---|---------------------------|--|------------------|---|---------------------|--|---------------------------|---|-----------------|--|
| VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. | 742.051,57 | 708.726,89 | 0,00 | 708.726,89 | 33.324,68 | IMPORTO DERIVANTE DA DIFFERENZE RISTORO AMBIENTALE 2021 - 2022 IN CORSO DI VERIFICA | 4.472.333,78 | 4.066.373,11 | 404.720,06 | 4.471.093,17 | 1.240,61 | IMPORTO DERIVANTE DA DEBITI ENTE NON INSERITI IN NOTA DALLA SOCIETA' TRA I CREDITI E LIEVI DIFFERENZE RELATIVE A SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI E ASSIMILATI - ANNI 2020, 2021 E 2022 |
| VUS COM S.R.L. | 10.835,92 | 7.736,88 | 0,00 | 7.736,88 | 3.099,04 | IMPORTO DERIVANTE DALLA SOMMATORIA DI: A) CREDITI ENTE NON INSERITI IN NOTA DALLA SOCIETA' TRA I DEBITI PER: € 678,00 + € 5.000,00 (CIFRA INSERITA COME COSTO 2022 DALLA SOCIETA'); B) FITTO IMMOBILE MESE OTTOBRE 2022 PER € 2.578,96 INDICATO DALLA SOCIETA' TRA I DEBITI E NON INSERITO TRA I CREDITI ENTE IN QUANTO RISULTANTE ACCREDITATO NEL 2022 | 33,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33,00 | IMPORTO DERIVANTE DA DEBITO ENTE NON INSERITO IN NOTA DALLA SOCIETA' QUALE CORRISPONDENTE CREDITO |
| V-RETI GAS S.R.L. | 545.520,22 | 545.520,21 | 0,00 | 545.520,21 | 0,01 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI (ARR.TO Euro 0,01) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI |
| VUS G.P.L. S.R.L. | 25.837,80 | 21.680,10 | 2.209,12 | 23.889,22 | 1.948,58 | L'ENTE HA REGISTRATO € 1.948,58 DI CREDITI IN PIU' IN QUANTO SONO IN CORSO DI DEFINIZIONE GLI IMPORTI DEI CANONI PER UTILIZZO RETI GPL ANNO 2022 ACCERTATI IN STIMA | 11.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI |
| CONNESI S.P.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI | 88.708,19 | 88.708,19 | 0,00 | 88.708,19 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI |

| SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | CREDITO DEL COMUNE | DEBITO DELLA SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | IVA SPLIT O ECCEDEZZA IVA | TOTALE DEBITO DELLA SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | DIFFERENZA | NOTE differenza (relativo dettaglio nelle singole schede) | DEBITO DEL COMUNE | CREDITO DELLA SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | IVA SPLIT O ECCEDEZZA IVA | TOTALE CREDITO DELLA SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | DIFFERENZA | NOTE differenza (relativo dettaglio nelle singole schede) |
|---|--------------------|---|---------------------------|--|-------------------|--|-------------------|--|---------------------------|---|------------------|---|
| A.U.R.I. Umbria - Autorità Umbra Rifiuti e Idrico | 224.348,45 | 276.727,77 | 0,00 | 276.727,77 | -52.379,32 | IMPORTO DERIVANTE DA: CREDITI NON RISCOINTRATI ENTE PER € 33,00 (contributi progetti in materia ambientale) e DA CREDITI CHE PER L'ENTE AVRANNO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA E DI COMPETENZA NEL 2023 (recupero spese utenze e manutenzioni Palazzo Monaldi Barnabò € 3.261,37; contributi progetti in materia ambientale € 44.084,95; trasferimento sanzione gestore VUS servizio igiene ambientale € 5.000,00) | 2.305,00 | 7.258,91 | 0,00 | 7.258,91 | -4.953,91 | IMPORTO DERIVANTE DA DEBITI RIFERITI A SANZIONI CHE PER L'ENTE AVRANNO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA E DI COMPETENZA NEL 2023 |
| AFAM S.P.A. | 6.581,07 | 6.581,07 | 0,00 | 6.581,07 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI | 1.548,12 | 1.548,12 | 0,00 | 1.548,12 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI |
| PUNTOZERO S.C. A R.L. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI | 9.854,36 | 4.842,98 | 0,00 | 4.842,98 | 5.011,38 | IMPORTO DERIVANTE DA: A) DEBITI ENTE NON INSERITI FRA I CREDITI DELLA SOCIETA' PER COMPLESSIVI € 3.919,36; B) NOTA DI CREDITO DA EMETTERE DA PARTE DELLA SOCIETA' NEL 2023 PER RETTIFICA RICAVI DELL'ESERCIZIO 2022 VANTATI NEI CONFRONTI DELL'ENTE IN REGIME DI ESENZIONE IVA PER € 1.992,02; C) FATTURA IN CORSO DI VERIFICA DA PARTE DEL SSI PER € 900,00; |
| ASSOCIAZIONE VALLE UMBRA E SIBILLINI G.A.L. | 599,00 | 599,00 | 0,00 | 599,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI |
| FELCOS UMBRIA | 385,00 | 385,00 | 0,00 | 385,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI |
| FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI |
| CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI |

| SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | CREDITO DEL COMUNE | DEBITO DELLA SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | IVA SPLIT O ECCEDEZZA IVA | TOTALE DEBITO DELLA SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | DIFFERENZA | NOTE differenza (relativo dettaglio nelle singole schede) | DEBITO DEL COMUNE | CREDITO DELLA SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | IVA SPLIT O ECCEDEZZA IVA | TOTALE CREDITO DELLA SOCIETA' PARTECIPATA / ORGANISMO PARTECIPATO | DIFFERENZA | NOTE differenza (relativo dettaglio nelle singole schede) |
|--|---------------------|---|---------------------------|--|-------------------|---|---------------------|--|---------------------------|---|-----------------|---|
| CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL NERA E VELINO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI |
| SVILUPPUMBRIA S.P.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | CORRISPONDENZA DEGLI IMPORTI |
| TOTALE | 1.556.159,03 | 1.567.956,92 | 2.209,12 | 1.570.166,04 | -14.007,01 | | 4.585.782,45 | 4.179.731,31 | 404.720,06 | 4.584.451,37 | 1.331,08 | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011**

VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.

| Cod.Deb. 152173 VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. (SOC.PART.) - P.I. e COD. FIS. 02569060540 | | | | | | | | | | | | | CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | |
|---|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|---|---------------------|------------|------------|-------------------|---|-----------------------|---|---|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 16 | 1 | 01-01-2022 | 1200 | 101 | INTERESSI ATTIVI | 2018-DETERMINA-1277 | 18-09-2018 | ESECUTIVA | 5.512,85 | DELIBERA GC N. 152/2018. SCHEDA PAVI N. 3. PROCEDIMENTO RELATIVO ALL'ASTA PUBBLICA AGGIUDICATA CON ATTO N. 1699/2017. ACCERTAMENTO ENTRATA. | TRIBUTI E RISCOSSIONI | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 10162 | 1 | 31-12-2022 | 1335 | 100 | INDENNITA' PER DISAGIO AMBIENTALE | | | | 62.000,00 | INDENNITA' DI DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO CASONE ANNO 2022 | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 PER € 51.997,27 - DIFFERENZA € 10.002,73 IN CORSO DI VERIFICA |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2021 | 9677 | 1 | 31-12-2021 | 1335 | 100 | INDENNITA' PER DISAGIO AMBIENTALE | | | | 62.000,00 | INDENNITA' DI DISAGIO AMBIENTALE IMPIANTO CASONE ANNO 2021 | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 PER € 38.678,05 - DIFFERENZA € 23.321,95 IN CORSO DI VERIFICA |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 1 | 1 | 01-01-2022 | 1560 | 100 | ALIENAZIONE BENI IMMOBILI (U. CAP.6755-6760.115-6760.116-6770-6801.105-7142.105-7154.3-7211.1-7330.113-7332.103-7382.2) | 2018-DETERMINA-1277 | 18-09-2018 | ESECUTIVA | 27.842,66 | SCHEDA PAVI N. 3. PROCEDIMENTO RELATIVO ALL'ASTA PUBBLICA AGGIUDICATA CON ATTO N. 1699/2017. CONCESSIONE RATEIZZAZIONE. | TRIBUTI E RISCOSSIONI | rif. Quota fattura ente 2018 n. 25/01 (di € 835.280,00) | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 |
| Residuo credito derivante dalla vendita della porzione dell'immobile di viale IV Novembre (fattura 2018 n. 25/01) come da piano di rateizzazione allegato alla determina n. 1277 del 18/09/2018 | | | | | | | | | | | | 584.696,06 | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 | | | |
| TOALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 742.051,57 | | | | |
| Cod.Cred. 152173 VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. (SOC.PART.) - P.I. e COD. FIS. 02569060540 | | | | | | | | | | | | | DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 6313 | 1 | 23-06-2022 | 25 | 100 | RIMBORSO ONERI AMMINISTRATORI DIPENDENTI | 2022-DETERMINA-988 | 16-06-2022 | ESECUTIVA | 720,30 | RIMBORSO ONERI AI DATORI DI LAVORO DEGLI AMMINISTRATORI LAVORATORI DIPENDENTI - IMPEGNO DI SPESA PER IL PRIMO SEMESTRE DELL'ANNO 2022 | ORGANI ISTITUZIONALI | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 903 | 1 | 19-01-2022 | 191 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 94,59 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 904 | 1 | 19-01-2022 | 192 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 7,13 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 936 | 1 | 19-01-2022 | 194 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 94,59 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 937 | 1 | 19-01-2022 | 291 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 166,50 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 938 | 1 | 19-01-2022 | 293 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 37,83 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |

| Cod.Cred. 152173 VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. (SOC.PART.) - P.I. e COD. FIS. 02569060540 | | | | | | | | | | DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | |
|--|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------|------------|---------------|---|------------------|---------------------------|--|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 939 | 1 | 19-01-2022 | 330 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 1.185,48 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 940 | 1 | 19-01-2022 | 435 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 4,87 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 941 | 1 | 19-01-2022 | 449 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 720,17 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 942 | 1 | 19-01-2022 | 527 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 200,00 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2021 | 9477 | 1 | 21-12-2021 | 731 | 106 | PRESTAZIONI DI SERVIZI PATRIMONIO | 2021-DETERMINA-2036 | 03-12-2021 | ESECUTIVA | 990,00 | ALLACCIAMENTI IDRICI DA ESEGUIRSI IN LOC. TORRE DI MONTEFALCO E LOC. S. GIOVANNI PROFIAMMA VIA BERNINI PER INSTALLAZIONE FONTANE PUBBLICHE. IMPEGNO DI SPESA. | MANUTENZIONE | | NON INSERITO IN NOTA |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 943 | 1 | 19-01-2022 | 732 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 2.757,42 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 944 | 1 | 19-01-2022 | 870 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 75,67 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 945 | 1 | 19-01-2022 | 1112 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 302,10 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 946 | 1 | 19-01-2022 | 1235 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 116,85 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 947 | 1 | 19-01-2022 | 1372 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 24,57 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 948 | 1 | 19-01-2022 | 1529 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 1.621,26 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 949 | 1 | 19-01-2022 | 1640 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 876,97 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 950 | 1 | 19-01-2022 | 1642 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 75,67 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 951 | 1 | 19-01-2022 | 1751 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 2.435,49 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 952 | 1 | 19-01-2022 | 1930 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 1.437,26 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 954 | 1 | 19-01-2022 | 2400 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 126,31 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |

| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRIO ORGANISMO / SOCIETA' |
|-----------|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|--|---------------------|------------|------------|---------------|--|------------------|---------------------------|---|
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 955 | 1 | 19-01-2022 | 2401 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 364,44 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 956 | 1 | 19-01-2022 | 2402 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 266,26 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 957 | 1 | 19-01-2022 | 2406 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 45,93 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 958 | 1 | 19-01-2022 | 2875 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 125,62 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 959 | 1 | 19-01-2022 | 2878 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 190,52 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 960 | 1 | 19-01-2022 | 2925 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 211,93 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 961 | 1 | 19-01-2022 | 3360 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 444,18 | SPESE IDRICHE | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 3913 | 1 | 08-04-2022 | 3895 | 100 | CONTRATTO DI SERVIZI PER LA RACCOLTA RIFIUTI | 2022-DETERMINA-518 | 07-04-2022 | ESECUTIVA | 910.032,53 | SERVIZIO IGIENE URBANA ANNO 2022. IMPEGNO DI SPESA PER IL PERIODO 1° GENNAIO - 31 OTTOBRE 2022, NELLE MORE DELL'APPROVAZIONE DEL PEF 2022 E DELL'APPROVAZIONE TARIFFE TARI 2022. | AMBIENTE E VERDE | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 PER COMPLESSIVI € 3.347.514,00 (al netto di IVA 10%) - DIFFERENZA € -0,20 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 8148 | 1 | 20-09-2022 | 3895 | 100 | CONTRATTO DI SERVIZI PER LA RACCOLTA RIFIUTI | 2022-DETERMINA-1544 | 16-09-2022 | ESECUTIVA | 2.772.232,67 | SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI - ANNO 2022. IMPEGNO DI SPESA A SEGUITO DELLE DETERMINAZIONI ASSUNTE CON D.C.C. N.23 DEL 30-05-2022 CON OGGETTO "APPROVAZIONE DELLE TARIFFE DELLA TASSA SUI RIFIUTI TARI ANNO 2022". | AMBIENTE E VERDE | | |
| IMPEGNO | 2022 | 2020 | 10307 | 1 | 21-12-2020 | 3895 | 100 | CONTRATTO DI SERVIZI PER LA RACCOLTA RIFIUTI | 2020-DETERMINA-1931 | 18-12-2020 | ESECUTIVA | 150.137,34 | SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI E ASSIMILATI - ANNO 2020. IMPEGNO DI SPESA DEFINITIVO A SEGUITO DELLE DETERMINAZIONI ASSUNTE CON D.C.C. NR. 54 DEL 26-11-2020 "PIANO FINANZIARIO TARI ANNO 2020 REDATTO SECONDO IL METODO MTR DI CUI ALLA DELIBERAZIONE ARERA N. 443/2019. | AMBIENTE E VERDE | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 PER € 136.488,48 (al netto di IVA 10%) - DIFFERENZA € 0,01 |

| Cod.Cred. 152173 VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. (SOC.PART.) - P.I. e COD. FIS. 02569060540 | | | | | | | | | | DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | |
|--|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|--|--------------------|---------------------------|------------|---------------------|---|------------------|-----------|---|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| IMPEGNO | 2022 | 2021 | 2286 | 1 | 26-03-2021 | 3895 | 100 | CONTRATTO DI SERVIZI PER LA RACCOLTA RIFIUTI | 2021-DETERMINA-350 | 23-03-2021 | ESECUTIVA | 289.643,96 | SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI - ANNO 2021. IMPEGNO DI SPESA PARZIALE, NELLE MORE DELL'APPROVAZIONE DEL PIANO FINANZIARIO 2021. | AMBIENTE E VERDE | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC |
| IMPEGNO | 2022 | 2021 | 4324 | 1 | 27-05-2021 | 3895 | 100 | CONTRATTO DI SERVIZI PER LA RACCOLTA RIFIUTI | 2021-DETERMINA-759 | 21-05-2021 | ESECUTIVA | 329.874,64 | SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI - ANNO 2021. IMPEGNO DI SPESA A SEGUITO DELLE DETERMINAZIONI ASSUNTE CON D.C.C. N.10 DEL 30-03-2021 CON OGGETTO "APPROVAZIONE DELLE TARIFFE DELLA TASSA SUI RIFIUTI TARI ANNO 2021". | AMBIENTE E VERDE | | PROTOCOLLO N. 33608 DEL 11/05/2023 PER € 563.198,08 (al netto di IVA 10%) - DIFFERENZA € 0,71 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 962 | 1 | 19-01-2022 | 3900 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 211,20 | SPESE IDRICHE | | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 963 | 1 | 19-01-2022 | 3980 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 652,44 | SPESE IDRICHE | | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 964 | 1 | 19-01-2022 | 4180 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 2.000,00 | SPESE IDRICHE | | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 965 | 1 | 19-01-2022 | 4300 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 246,02 | SPESE IDRICHE | | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 966 | 1 | 19-01-2022 | 4799 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 625,77 | SPESE IDRICHE | | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 967 | 1 | 19-01-2022 | 4874 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 154,22 | SPESE IDRICHE | | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 968 | 1 | 19-01-2022 | 4936 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 497,93 | SPESE IDRICHE | | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 969 | 1 | 19-01-2022 | 5480 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 30,49 | SPESE IDRICHE | | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 970 | 1 | 19-01-2022 | 5948 | 104 | SPESE IDRICHE | | | | 24,57 | SPESE IDRICHE | | | FORNITURA ACQUA ANNO 2022 |
| IMPEGNO | 2022 | 2020 | 1555 | 1 | 20-02-2020 | 8910 | 100 | RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI VARI VERSATI IN TESORERIA (E. CAP.2470) | | | | 226,59 | VALLE UMBRA SERVIZI CODICE PRATICA ANNO 20 CODICE PRATICA NUMERO 1697/9/COMP8 DEPOSITO CAUZIONALE PER NULLA OSTA SU SP 465/1 DI MEGGIANO AL KM 3.7 | | | NON INSERITO IN NOTA |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 5905 | 1 | 17-06-2022 | 8970 | 100 | SERVIZI VARI PER CONTO DI TERZI (E. CAP.2530) | | | | 23,50 | PRIMA ANNUALITA CANONE PRATICA 4400/9/COMP8 IMP. DA RETITUIRE VEDI MAIL | | | NON INSERITO IN NOTA |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 4.472.333,78 | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

Componente Rag. Omella Splendorini

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Al comune di

Foligno

11 MAG 2023

Spoletto,

Prot.n. 6980

Oggetto: Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118

Asseverazione crediti/debiti al 31 dicembre 2022

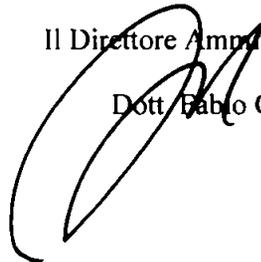
A seguito della Vs richiesta si invia in allegato l'Asseverazione dei Debiti e Crediti al 31 dicembre 2022 redatta dal nostro organo di revisione KPMG S.p.A.

Restiamo a disposizione per ogni eventuale chiarimento.

Distinti saluti

Il Direttore Amministrativo

Dott. Fabio Cari





Valle Umbra Servizi S.p.A.

Relazione della società di revisione sul “Prospetto contabile dei Crediti e Debiti al 31 dicembre 2022 nei confronti del Comune di Foligno” relativo ai crediti e ai debiti reciproci tra il Comune di Foligno e la società partecipata Valle Umbra Servizi S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 33608/2023 del 11-05-2023
Doc. Principale - Class. 1.16 - Copia Documento

KPMG S.p.A.
10 maggio 2023



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Campo di Marte, 19
06124 PERUGIA PG
Telefono +39 075 5722224
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione sul "Prospetto contabile dei Crediti e Debiti al 31 dicembre 2022 nei confronti del Comune di Foligno" relativo ai crediti e ai debiti reciproci tra il Comune di Foligno e la società partecipata Valle Umbra Servizi S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118

*Al Consiglio di Amministrazione della
Valle Umbra Servizi S.p.A. (Società partecipata dal Comune di Foligno)*

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Valle Umbra Servizi S.p.A. con il Comune di Foligno (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2022, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Valle Umbra Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2022 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di Informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Foligno. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il Prospetto

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli



Valle Umbra Servizi S.p.A.

Relazione della società di revisione sul "Prospetto contabile dei Crediti e Debiti al 31 dicembre 2022 nei confronti del Comune di Foligno" relativo ai crediti e ai debiti reciproci tra il Comune di Foligno e la società partecipata Valle Umbra Servizi S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118
10 maggio 2023

stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa Informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Perugia, 10 maggio 2023

KPMG S.p.A.


Maurizio Corsini
Socio

COMUNE DI FOLLIGNO
Protocollo Arrivo N. 33608/2023 del 11-05-2023
Doc. Principale - Class. 1.16 - Copia Documento

VALLE UMBRA SERVIZI S.p.A.
Crediti / Debiti al 31.12.2022 nei confronti del
Comune di FOLIGNO

COMUNE DI FOLIGNO

Saldo al 31/12/2022

CREDITI

Per fatture emesse/da emettere

| | Importo |
|--|----------------|
| Bolette acqua da emettere | 18.452,25 |
| Credito per carica elettiva dipendente GALLI Paolo anno 2022 | 720,30 |
| Fattura da emettere conguaglio servizio igiene urbana 2020 | 136.488,48 |
| Fattura da emettere saldo PEF 2021 | 563.198,08 |
| Fattura da emettere 5 Bimestre 2022 | 1.673.757,00 |
| Ft. Vend. n. 387 del 20/12/2022 | 1.673.757,00 |

TOTALE CREDITI (A) **4.066.373,11**

DEBITI

Per fatture da ricevere/debiti diversi

| | Importo |
|---------------------------------------|----------------|
| Mutuo SEDE Vial IV Novembre (residuo) | 618.051,57 |
| Ristoro Ambientale 2021 | 38.678,05 |
| Ristoro Ambientale 2022 | 51.997,27 |

TOTALE DEBITI (B) **708.726,89**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 33608/2023 del 11-05-2023
Doc. Principale - Class. 1.16 - Copia Documento

VALLE UMBRA SERVIZI S.p.A.
Crediti / Debiti al 31.12.2022 nei confronti del
Comune di FOLIGNO

Nota esplicativa

La presente nota esplicativa fornisce le informazioni ed i dettagli supplementari utili per una più completa descrizione del prospetto "valle umbra Servizi S.p.A. – Crediti / Debiti al 31.12.2022 nei confronti del Comune di Foligno" (di seguito il 'Prospetto') predisposto per le finalità previste dall'art. 6 comma 4 del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135.

PROSPETTI APPROVATI DAL CDA IN DATA ANTECEDENTE AL BILANCIO

I dati riportati nel Prospetto derivano dalla contabilità della Società scrivente e sono stati determinati secondo i criteri previsti dall'articolo 2427 del Codice Civile e dalle altre norme civilistiche in tema di formazione del bilancio d'esercizio, nonché sulla base dei criteri di valutazione utilizzati per l'iscrizione delle singole voci di bilancio, con particolare riferimento a crediti e debiti già utilizzati nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021, che non si discosteranno da quelli che verranno utilizzati per la predisposizione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022, non ancora approvato dal Consiglio di Amministrazione, riportati di seguito.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è in corso di predisposizione e non risulta ad oggi approvato; gli amministratori si sono avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile. I saldi indicati nel Prospetto non subiranno comunque variazioni rispetto alla versione ufficiale del bilancio al 31 dicembre 2022, il cui progetto sarà esaminato ed approvato nei prossimi mesi da parte del Consiglio di Amministrazione.

I saldi riportati nel prospetto sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20.04.2023.

Riguardo ai principi di redazione, si conferma che sono stati rispettati i principi e i criteri contabili di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretati e integrati dai Principi Contabili Nazionali e dai documenti emessi dall'Organismo di Contabilità (OIC).

In particolare i principi contabili adottati per la rilevazione di debiti e crediti sono i seguenti:

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi.

I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore di presumibile realizzo in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del credito, sono rilevati al momento dell'incasso come oneri di natura finanziaria.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

L'accantonamento al fondo svalutazione dei crediti assistiti da garanzie tiene conto degli effetti relativi all'escussione di tali garanzie. Con riferimento ai crediti assicurati, l'accantonamento si limita alla quota non coperta dall'assicurazione, solo se vi è la ragionevole certezza del riconoscimento dell'indennizzo.

I crediti vengono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito sono estinti oppure quando la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito. Ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tengono in considerazione tutte le clausole contrattuali.

Quando il credito è cancellato dal bilancio in presenza delle condizioni sopra esposte, la differenza fra il corrispettivo e il valore contabile del credito al momento della cessione è rilevata a conto economico come perdita su crediti, salvo che il contratto di cessione non consenta di individuare altre componenti economiche di diversa natura, anche finanziaria.

I crediti oggetto di cessione per i quali non sono stati trasferiti sostanzialmente tutti i rischi rimangono iscritti in bilancio e sono assoggettati alle regole generali di valutazione sopra indicate. L'anticipazione di una parte del corrispettivo pattuito da parte del cessionario trova contropartita nello stato patrimoniale quale debito di natura finanziaria.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

In applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.

I costi di transazione, le commissioni attive e passive iniziali, le spese e gli aggi e disaggi di emissione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del debito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.

Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso al computo del costo ammortizzato in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

I debiti commerciali con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi o con interessi contrattuali significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, ed i relativi costi, sono rilevati inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La differenza tra il valore di rilevazione iniziale del debito così determinato e il valore a termine è rilevata a conto economico come onere finanziario lungo la durata del debito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

In presenza di debiti finanziari, la differenza fra le disponibilità liquide ricevute ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra i proventi o gli oneri finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura e quindi un diverso trattamento contabile.

I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita.

I crediti originano prevalentemente dal contratto di servizio per la raccolta, spazzamento e smaltimento rifiuti oltre che da utenze del servizio idrico integrato, rimborsi permessi sindacali. Le differenze rispetto ai dati comunali si riferiscono all'IVA sulle fatture emesse dalla Società in regime di split payment, che il Comune contabilizza comunque come debito e all'importo di alcuni contributi e allacci che la Società iscriverà in bilancio solo al momento dell'erogazione.

I debiti sono relativi al debito per l'acquisto della sede e all'importo da rimborsare riguardante l'Indennità di Disagio Ambientale che è stato stimato su base storica sia per l'anno 2021 che per il 2022 secondo i criteri deliberati dall'A.U.R.I. con determinazione dirigenziale n.239 del 20.07.2022.

Per Valle Umbra Servizi S.p.A.

 **Valle Umbra Servizi** S.p.A.
Via Bussetti 39/40 06049 SPOLETO (PG)
Reg. Imprese e C.F. 02569080540
D. Amm. ne e Finanza
Fabio Cori

**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI**
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011

VUS COM S.R.L.

| Cod.Deb. 152807 VUS COM S.R.L. - P.I. e COD. FIS. 02635680545 CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|---|---------------------|------------|------------|---------------|--|----------------------|-----------------------------------|---|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2021 | 6221 | 1 | 15-09-2021 | 1323 | 100 | RISARCIMENTO DANNI VARI AL PATRIMONIO | | | | 678,00 | RECUPERO DANNI PATRIM. COM.LE PRATICA 01/2021- COOBLIGATO VITTORIA ASS.NI SEDE PERUGIA-SINISTRO DEL 13/07/21 | | | NON INSERITO IN NOTA |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 9516 | 1 | 20-12-2022 | 546 | 100 | TRASFERIMENTI DA IMPRESE PER ATTIVITA' CULTURALI (U.CAP.2620.100) | 2022-DETERMINA-2123 | 03-12-2022 | ESECUTIVA | 5.000,00 | OGGETTO: PRESENTAZIONE ATTI DEL CONVEGNO DANTE, L'UMBRIA, I SANTI - GIORNATE DANTESCHE 2022 - INCARICO ALL'ATTORE ROBERTO CIUFOLI ACCERTAMENTO ENTRATE | BIBLIOTECA | Reversale 2023.7562 | NON INSERITO IN NOTA (INSERITO NEL RIEPILOGO COSTI 2022 DALLA SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 30409 DEL 27/04/2023) |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 310 | 1 | 21-01-2022 | 1110 | 100 | FITTI IMMOBILI USO COMMERCIALE | 2022-DETERMINA-47 | 19-01-2022 | ESECUTIVA | 5.157,92 | AFFITTO PALAZZO VITELLESCHI | PATRIMONIO, ESPROPRI | MENSILITA' NOVEMBRE DICEMBRE 2022 | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 30409 DEL 27/04/2023 PER € 7.736,88 (DIFFERENZA € 2.578,96 relativa al MESE DI OTTOBRE 2022 che all'Ente risulta versato il 27/10/2022 e accreditato il 31/12/2022). |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 10.835,92 | | | | |
| Cod.Cred. 152807 VUS COM S.R.L. - P.I. e COD. FIS. 02635680545 DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| IMPEGNO | 2022 | 2020 | 11126 | 1 | 31-12-2020 | 8970 | 100 | SERVIZI VARI PER CONTO DI TERZI (E. CAP.2530) | | | | 33,00 | ECCEDEXZA VERSAMENTO SPESE CONTRATTUALI PER RINNOVO CONCESSIONE PALAZZO VITELLESCHI | | | NON INSERITO IN NOTA |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 33,00 | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

Componente Rag. Ornella Splendorini

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Spett.le Comune di Foligno

27 APR 2023

Spoletto,

Prot.n. **6327**

Pec: comune.foligno@postacert.umbria.it

Oggetto: situazione debito/credito Comune di Foligno al 31.12.2022

Si trasmette quanto in oggetto.

Cordiali saluti.

Dir. Amministrazione e Finanza

Dott. Fabio Cari

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 30409/2023 del 27-04-2023
Doc. Principale - Class. 4.9 - Copia Documento



VUS CDM SRL

COMUNE DI FOLLIGNO
Situazione Debita/Credito al 31.12.2022

Vs CREDITO

Fitto mesi di Ottobre/Novembre/Dicembre 2022 7.736,88

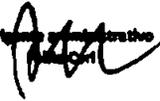
Totale Vs CREDITO 7.736,88

COMUNE DI FOLLIGNO
Costi/Incassi 2022

COSTI

TARI 2022 4.620,00
Fitto da gennaio a dicembre 2022 30.872,30
Contributo manifestazione "Giornata Dantesche 2022" 5.000,00
Contributo Segni Barocchi 2.500,00

Totale Costi 42.992,30

Il Dirigente amministrativo


Il Presidente del Collegio Sindacale


**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011**

V-RETI GAS S.R.L.

| Cod.Deb. 227879 V-RETI GAS SRL CON UNICO SOCIO - P.I. e COD. FIS. 03855710541 | | | | | | | | | | | | | | CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | |
|--|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|--|--------------------|------------|------------|-------------------|---|----------------------------|---|---|--|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' | |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 9412 | 1 | 15-12-2022 | 1121 | 102 | CANONE PER UTILIZZO IMPIANTI RETE GAS METANO | | | | 261.651,36 | CANONE GESTIONE RETI GAS METANO ANNO 2022 (DAL 01/10/2022). | | Fattura n. 25/04 del 13/12/2022 | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 30323 DEL 27/04/2023 | |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 7530 | 1 | 12-10-2022 | 1121 | 102 | CANONE PER UTILIZZO IMPIANTI RETE GAS METANO | | | | 77.979,86 | CANONE GESTIONE RETI GAS METANO ANNO 2022 | | V. PROT. 10320 del 08/02/2023 (Ex cod. cred. 152173 VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.). Quota parte fattura ente n. 25/03 del 13/12/2022 | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 30323 DEL 27/04/2023 (PER € 77.979,85 ARR.TO € 0,01) | |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2015 | 1939 | 1 | 05-06-2015 | 1334 | 100 | PROVENTI GARA PER AFFIDAMENTO SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS NATURALE ATEM 2 PERUGIA SUD-EST | 2014-DETERMINA-746 | 25-06-2014 | SOSPESA | 205.889,00 | Conferimento al Comune di Foligno della delega ad operare in qualità di stazione appaltante per l'espletamento della gara per l'affidamento del servizio di distribuzione del gas | | V. PROT. 10320 del 08/02/2023 (Ex cod. cred. 152173 VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.). Fattura (nota debito F.C.I.) 27/00/64 del 2015 | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 30323 DEL 27/04/2023 | |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 545.520,22 | | | | | |
| Cod.Cred. 227879 V-RETI GAS SRL CON UNICO SOCIO - P.I. e COD. FIS. 03855710541 | | | | | | | | | | | | | | DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' | |
| RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 30323 DEL 27/04/2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.



Al Comune di Foligno
Alla c.a. dott.ssa Michela Marchi

Foligno, 27/4/23
Prot.n. 102/23

Oggetto: verifica crediti-debito reciproci D. Lgs. n.118/2011 art.11 c.6 lett. J

A seguito della Vs richiesta protocollo n.29172/2023 del 20/04/2023 si invia in allegato la situazione di cui all'oggetto al 31.12.2022 verificata con le nostre risultanze contabili.

Distinti saluti.

L'Amministratore Unico

Romano Menechini

COMUNE DI FOLLIGNO
Protocollo Arrivo N. 30323/2023 del 27-04-2023
Doc. Principale - Class. 4.6 - Copia Documento

COMUNE DI FOLIGNO
(Situazione al 31.12.2022)

Vs CREDITO

| Data Reg. | Descrizione Movimento | importo |
|------------------|--|----------------|
| 01/10/2022 | Importazione fornitori gas da Valle Umbra Servizi SpA: 2017ISM/15 (Oneri di gara servizio Distribuzione Gas) | 205.889,00 |
| 01/10/2022 | Importazione fornitori gas da Valle Umbra Servizi SpA: 2022SM123 (residuo ft.canone concessione Gas 1/1-30/9/2022) | 77.979,85 |
| 15/12/2022 | Ft. Acq. n. 25-4 del 13/12/2022 - COMUNE DI FOLIGNO - CANONE CONCESSIONE GAS 1/10-31/12/2022 | 261.651,36 |

Totale Vs Credito 545.520,21

Dir. Amministrazione e Finanza
Fabio Cari

L'Amministratore Unico
Romano Menechini

**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011**

VUS GPL S.R.L.

| Cod.Deb. 153650 VUS GPL S.R.L. - P.I. e COD. FIS. 02722750540 CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|---|--------------------|------------|------------|------------------|---|------------------|---|--|--|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' | |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 9355 | 1 | 13-12-2022 | 1121 | 104 | CANONE PER UTILIZZO IMPIANTI RETE GPL | | | | 14.199,15 | CANONE PER CONCESSIONE RETE G.P.L. ANNO 2022 | | FATTURE EMETTERE ATTESA COMUNICAZIONE VALORIZZAZIONE DEL CANONE IN VIA DEFINITIVA | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 30314 DEL 27/04/2023 - STIMA CANONE 2022 € 10.041,45 + IVA 22% (DIFFERENZA: € 1.948,58 in meno rispetto alla stima dell'ente) | |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2021 | 8342 | 1 | 01-12-2021 | 1121 | 104 | CANONE PER UTILIZZO IMPIANTI RETE GPL | | | | 11.638,65 | CANONE PER CONCESSIONE RETE G.P.L. ANNO 2021 | | Fattura n. 25/02 del 13/12/2022 (importo al netto di IVA - Reversale 2022.26260) | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 30314 DEL 27/04/2023 | |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 25.837,80 | | | | | |
| Cod.Cred. 153650 VUS GPL S.R.L. - P.I. e COD. FIS. 02722750540 DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' | |
| IMPEGNO | 2022 | 2010 | 7781 | 1 | 21-08-2015 | 7262 | 105 | PROGRAMMI DISSESTI IDROGEOLOGICI P.I.R. | 2015-DETERMINA-888 | 06-08-2015 | SOSPE | 11.000,00 | PIR Gruppo 8 (Camino, Cerritello, Collazzolo, Colle di Verchiano, Crescenti, Curasci, Roccafranca, Verchiano, Vionica). Realizzazione collegamento linea GPL tra Vionica e Collazzolo | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 30314 DEL 27/04/2023 | |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 11.000,00 | | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Spett.le Comune di Foligno

Spoletto, **26 APR 2023**

Prot.n. *6146*

Pec: comune.foligno@postacert.umbria.it

Oggetto: situazione debito/credito Comune di Foligno al 31.12.2022

Si trasmette quanto in oggetto.

Cordiali saluti.

Dir. Amministrazione e Finanza

Dott. Fabio Carrà



COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 30314/2023 del 27-04-2023
Doc. Principale - Class. 6.8 - Copia Documento



Dir. Amministrazione Finanza
Cap. 100



541.400,01 Canone Concessione GPL anno 2022

COSTI

Situazione Costi/Ricavi al 31.12.2022

VUS GPL SRL

21.680,10

10.041,45

Ft. n. 25/2 del 13/12/2022 - Canone Concess. retr GPL anno 2021
Stima Canone Concessione rete GPL anno 2022 (attesa fattura)

Vs CREDITO

11.000,00 Contributo PIR gruppo 8 (Camino, Cerritello ecc...)

Vs DEBITO

Situazione Debito/Credito al 31.12.2022

VUS GPL SRL

**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI**
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011

CONNESI S.P.A.

| Cod.Cred. 156236 CONNESI SPA - P.I. e COD. FIS. 02679370540 CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|----------------------|-------------|-----------|------------|---------------|-------------------|------------------|--|--|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| | | | | | | | | | | | | | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33155 DEL 10/05/2023 | |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |
| Cod.Cred. 156236 CONNESI SPA - P.I. e COD. FIS. 02679370540 DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 971 | 1 | 19-01-2022 | 191 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 20,36 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33155 DEL 10/05/2023 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 972 | 1 | 19-01-2022 | 192 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 29,10 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 973 | 1 | 19-01-2022 | 194 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 34,80 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 974 | 1 | 19-01-2022 | 291 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 251,60 | SPESE TELEFONICHE | | Ft 743/2022; Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 975 | 1 | 19-01-2022 | 293 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 11,64 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 976 | 1 | 19-01-2022 | 435 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 2,90 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 977 | 1 | 19-01-2022 | 449 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 87,88 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 978 | 1 | 19-01-2022 | 527 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 5,82 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 980 | 1 | 19-01-2022 | 870 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 23,28 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 981 | 1 | 19-01-2022 | 1112 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 48,84 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 982 | 1 | 19-01-2022 | 1235 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 77,92 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 983 | 1 | 19-01-2022 | 1372 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 14,52 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 984 | 1 | 19-01-2022 | 1529 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 202,76 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 985 | 1 | 19-01-2022 | 1640 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 29,10 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (74/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 986 | 1 | 19-01-2022 | 1642 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 23,24 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 987 | 1 | 19-01-2022 | 1751 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 242,60 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |

| Cod.Cred. 156236 CONNESI SPA - P.I. e COD. FIS. 02679370540 DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|---|---------------------|------------|------------|---------------|---|---------------------|--------------------------|---|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRATO ORGANISMO / SOCIETA' |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 988 | 1 | 19-01-2022 | 1930 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 154,88 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33155 DEL 10/05/2023 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 989 | 1 | 19-01-2022 | 2400 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 48,04 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 990 | 1 | 19-01-2022 | 2401 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 57,78 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 991 | 1 | 19-01-2022 | 2402 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 9,71 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (87/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 992 | 1 | 19-01-2022 | 2403 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 9,64 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 993 | 1 | 19-01-2022 | 2875 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 29,00 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 994 | 1 | 19-01-2022 | 2878 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 48,84 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 995 | 1 | 19-01-2022 | 2925 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 48,52 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 996 | 1 | 19-01-2022 | 3360 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 9,64 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 997 | 1 | 19-01-2022 | 3980 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 106,69 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (74/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 998 | 1 | 19-01-2022 | 4300 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 9,71 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (88/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 999 | 1 | 19-01-2022 | 4799 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 77,88 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 1000 | 1 | 19-01-2022 | 4874 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 20,06 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 1001 | 1 | 19-01-2022 | 5948 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 17,43 | SPESE TELEFONICHE | | Ft da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 9253 | 1 | 08-11-2022 | 6470 | 100 | SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA-AGENDA URBANA (E. CAP. 1843.100) | 2022-DETERMINA-1813 | 26-10-2022 | ESECUTIVA | 4.277,63 | AGENDA URBANA AZIONE 6.1.1 OT_2: REALIZZAZIONE DI UN NUOVO IMPIANTO TELEFONICO UTILIZZANDO LA TECNOLOGIA VOIP DEL COMUNE DI FOLIGNO CON LO SCOPO DI FORNIRE NUOVI SERVIZI DIGITALI ALLA CITTADINANZA (AZIONE N.10) - CUP C61E19000090006 - CIG 9365964DFC | SISTEMI INFORMATIVI | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33155 DEL 10/05/2023 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 9254 | 1 | 08-11-2022 | 6470 | 101 | SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA - COOFINANZIAMENTO AGENDA URBANA | 2022-DETERMINA-1813 | 26-10-2022 | ESECUTIVA | 754,88 | AGENDA URBANA AZIONE 6.1.1 OT_2: REALIZZAZIONE DI UN NUOVO IMPIANTO TELEFONICO UTILIZZANDO LA TECNOLOGIA VOIP DEL COMUNE DI FOLIGNO CON LO SCOPO DI FORNIRE NUOVI SERVIZI DIGITALI ALLA CITTADINANZA (AZIONE N.10) - CUP C61E19000090006 - CIG 9365964DFC | SISTEMI INFORMATIVI | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33155 DEL 10/05/2023 |

| Cod.Cred. 156236 CONNESI SPA - P.I. e COD. FIS. 02679370540 DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|--|---------------------|------------|------------|------------------|---|---------------------|-----------|---|--|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRATO ORGANISMO / SOCIETA' | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 9250 | 1 | 08-11-2022 | 6471 | 100 | ACQUISTO HARDWARE - AGENDA URBANA (E. CAP. 1844.100) | 2022-DETERMINA-1813 | 26-10-2022 | ESECUTIVA | 69.038,28 | AGENDA URBANA AZIONE 6.1.1 OT_2: REALIZZAZIONE DI UN NUOVO IMPIANTO TELEFONICO UTILIZZANDO LA TECNOLOGIA VOIP DEL COMUNE DI FOLIGNO CON LO SCOPO DI FORNIRE NUOVI SERVIZI DIGITALI ALLA CITTADINANZA (AZIONE N.10) - CUP C61E19000090006 - CIG 9365964DFC | SISTEMI INFORMATIVI | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33155 DEL 10/05/2023 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 9251 | 1 | 08-11-2022 | 6471 | 101 | ACQUISTO HARDWARE - COOFINANZIAMENTO AGENDA URBANA | 2022-DETERMINA-1813 | 26-10-2022 | ESECUTIVA | 12.000,00 | AGENDA URBANA AZIONE 6.1.1 OT_2: REALIZZAZIONE DI UN NUOVO IMPIANTO TELEFONICO UTILIZZANDO LA TECNOLOGIA VOIP DEL COMUNE DI FOLIGNO CON LO SCOPO DI FORNIRE NUOVI SERVIZI DIGITALI ALLA CITTADINANZA (AZIONE N.10) - CUP C61E19000090006 - CIG 9365964DFC | SISTEMI INFORMATIVI | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33155 DEL 10/05/2023 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 9252 | 1 | 08-11-2022 | 6471 | 102 | ACQUISTO HARDWARE - COOFINANZIAMENTO AGENDA URBANA | 2022-DETERMINA-1813 | 26-10-2022 | ESECUTIVA | 183,22 | AGENDA URBANA AZIONE 6.1.1 OT_2: REALIZZAZIONE DI UN NUOVO IMPIANTO TELEFONICO UTILIZZANDO LA TECNOLOGIA VOIP DEL COMUNE DI FOLIGNO CON LO SCOPO DI FORNIRE NUOVI SERVIZI DIGITALI ALLA CITTADINANZA (AZIONE N.10) - CUP C61E19000090006 - CIG 9365964DFC | SISTEMI INFORMATIVI | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33155 DEL 10/05/2023 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2020 | 4105 | 1 | 05-06-2020 | 8910 | 100 | RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI VARI VERSATI IN TESORERIA (E. CAP.2470) | | | | 700,00 | DEPOSITO CAUZIONALE PER AUTORIZZAZIONE LAVORI PUBBLICI RIF. PRATICA N. 114/2020 2020-05-2710:10:43.945 | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 33155 DEL 10/05/2023 | |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 88.708,19 | | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

| CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' | | | |
|-----------------------------------|--------|-------------|-----------|-----------|------------|----------------------|-------------|-----------|----------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|--------------------------------|------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Cod.Cred. | 160236 | CONNESI SPA | | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibere | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Def. Acc. | Data Acc. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibere | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | |
| DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' | | | |
| Cod.Cred. | 160236 | CONNESI SPA | | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibere | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Def. Imp. | Data Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibere | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 971 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 191 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 20,36 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 972 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 192 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 29,10 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 973 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 194 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 34,80 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 974 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 281 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 251,60 | SPESE TELEFONICHE | | Fl 749/2022; Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 975 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 288 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 11,64 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 976 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 435 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 2,90 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 977 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 449 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 87,69 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 978 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 527 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 5,82 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 980 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 870 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 23,28 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 981 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 1112 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 48,84 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 982 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 1285 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 77,92 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 983 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 1372 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 14,52 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 984 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 1529 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 202,76 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 985 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 1940 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 29,10 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (74/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 986 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 1942 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 23,24 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 987 | 1 | 19-01-2022 | 19-01-2022 | 1751 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 242,60 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |

| Tipologia | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Def. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
|-----------|------|-----------|-----------|-----------|------------|----------|----------|---|-----------------------|------------|------------|---------------|---|------------------|--------------------------|--------------------------------|
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 988 | 1 | 19-01-2022 | 1980 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 154,88 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 989 | 1 | 19-01-2022 | 2400 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 48,04 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 990 | 1 | 19-01-2022 | 2401 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 57,76 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 991 | 1 | 19-01-2022 | 2402 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 9,71 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (87/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 992 | 1 | 19-01-2022 | 2403 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 9,64 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 993 | 1 | 19-01-2022 | 2875 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 29,00 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 994 | 1 | 19-01-2022 | 2876 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 48,52 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 995 | 1 | 19-01-2022 | 2925 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 48,52 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 996 | 1 | 19-01-2022 | 3860 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 9,64 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 997 | 1 | 19-01-2022 | 3880 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 106,69 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (74/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 998 | 1 | 19-01-2022 | 4300 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 9,71 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (86/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 999 | 1 | 19-01-2022 | 4799 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 77,88 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 1000 | 1 | 19-01-2022 | 4874 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 20,06 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 1001 | 1 | 19-01-2022 | 5948 | 102 | SPESE TELEFONICHE | | | | 17,43 | SPESE TELEFONICHE | | Fl da ricevere (27/2023) | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 9253 | 1 | 08-11-2022 | 6470 | 100 | SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA - AGENDA URBANA (E. CAP. 1843.100) | 2022- DETERMINA- 1813 | 26-10-2022 | ESECUTIVA | 4,277,63 | AGENDA URBANA AZIONE 6.1.1 OT_2: REALIZZAZIONE DI UN NUOVO IMPIANTO TELEFONICO UTILIZZANDO LA TECNOLOGIA VOIP DEL COMUNE DI FOLIGNO CON LO SCOPO DI FORNIRE NUOVI SERVIZI DIGITALI ALLA CITTADINANZA (AZIONE N.10) - CUP: C61E19000090006 - CIG: 8365864DFC | | | |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 9254 | 1 | 06-11-2022 | 6470 | 101 | SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA - COFINANZIAMENTO AGENDA URBANA | 2022- DETERMINA- 1813 | 26-10-2022 | ESECUTIVA | 754,88 | AGENDA URBANA AZIONE 6.1.1 OT_2: REALIZZAZIONE DI UN NUOVO IMPIANTO TELEFONICO UTILIZZANDO LA TECNOLOGIA VOIP DEL COMUNE DI FOLIGNO CON LO SCOPO DI FORNIRE NUOVI SERVIZI DIGITALI ALLA CITTADINANZA (AZIONE N.10) - CUP: C61E19000090006 - CIG: 8365864DFC | | | |

**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI**
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011

**A.U.R.I. AUTORITA' UMBRA
PER RIFIUTI ED IDRICO**

| Cod.Deb. 156388 A.U.R.I. AUTORITA' UMBRA PER RIFIUTI ED IDRICO - P.I. e COD. FIS. 03544350543 CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|--|---------------------|------------|------------|---------------|---|----------------------|--------------------------|--|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 5138 | 1 | 12-07-2022 | 1310 | 100 | RECUPERO SPESE RISCALDAMENTO, ACQUA, PUBBLICA ILLUMINAZIONE, PULIZIA LOCALI ETC. | | | | 3,00 | RECUPERO SPESE UTENZE ENERGIA ELETTRICA ACQUA GAS E MANUTENZIONE IMP. PALAZZO MONALDI/BARNBO -PERIODO GENN.- DICEMBRE 2021 - NS PROT. 39332/2022 | | | RISCONTRO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29020 DEL 20/04/2023 PER COMPLESSIVI EURO 9.000,00 A FRONTE DEI PRESENTI N. 3 |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 9453 | 1 | 19-12-2022 | 1310 | 100 | RECUPERO SPESE RISCALDAMENTO, ACQUA, PUBBLICA ILLUMINAZIONE, PULIZIA LOCALI ETC. | | | | 3.012,16 | RIMBORSO UTENZA GAS E ACQUA E MANUTENZIONE IMPIANTI DA GENNAIO AD AGOSTO 2022 COME DA ANALITICO IN ALLEGATO. | | | ACCERTAMENTI DELL'ENTE COMPLESSIVAMENTE PARI AD EURO 5.738,63 (IL CREDITO RIMANENTE DI € 3.261,37 PER L'ENTE AVRA' MANIFESTAZIONE FINANZIARIA E DI COMPETENZA NEL 2023) |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 9455 | 1 | 19-12-2022 | 1310 | 100 | RECUPERO SPESE RISCALDAMENTO, ACQUA, PUBBLICA ILLUMINAZIONE, PULIZIA LOCALI ETC. | | | | 2.723,47 | RIMBORSO UTENZA ENERGIA ELETTRICA E MANUTENZIONE IMPIANTI VARI PERIODI COME DA ANALITICO IN ALLEGATO. | | | |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 9948 | 1 | 30-12-2022 | 1330 | 100 | RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI | | | | 141.140,93 | RIMBORSO COMPETENZE COMANDO DIPENDENTE SANDRO ROSSIGNOLI DAL 1/1/22 AL 31/12/22 - PROT.92639/22. | | | RISCONTRO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29020 DEL 20/04/2023 |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2019 | 13026 | 1 | 23-12-2019 | 1830 | 100 | CONTRIBUTO AURI PER ISOLA ECOLOGICA (U. CAP. 6769.100) | 2019-GIUNTA-593 | 23-12-2019 | ESECUTIVA | 10.000,00 | CONCESSIONE DI CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO IN FAVORE DEI COMUNI UMBRI PER ACQUISTO DI TECNOLOGIE INNOVATIVE PER LO SVILUPPO DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA. IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. AI FINI DELL'ACQUISITO. | AMBIENTE | | RISCONTRO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29020 DEL 20/04/2023 |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2021 | 6665 | 1 | 01-10-2021 | 588 | 100 | CONTRIBUTO AURI PER PROGETTI IN MATERIA AMBIENTALE (U. CAP. 2820.100) | 2021-DETERMINA-1319 | 06-09-2021 | ESECUTIVA | 9.793,30 | SVILUPPO DELL'ECONOMIA CIRCOLARE, RIDUZIONE DELLA PRODUZIONE DEI RIFIUTI, INCREMENTO DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA E CONTRASTO DEL FENOMENO DELL'ABBANDONO DEI RIFIUTI. CONTRIB. AURI | AMBIENTE E VERDE | | |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2021 | 3256 | 1 | 19-05-2021 | 1830 | 101 | CONTRIBUTO AURI PER PROGETTI IN MATERIA AMBIENTALE (U. CAP. 6778.100) | 2021-DETERMINA-727 | 17-05-2021 | ESECUTIVA | 42.733,80 | CONTRIBUZIONE AURI PER PROGETTUALITÀ DEI COMUNI UMBRI IN MATERIA AMBIENTALE DI CUI ALLA DELIBERAZIONE NR. 14 DEL 30/10/2020 DELL'ASSEMBLEA DEI SINDACI DELL'AURI. ANNUALITÀ 2020. ATTUAZIONE DELLA D.G.C. N. 378 DEL 19- 11-2020. IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DEL GESTORE DEL SERVIZIO VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. | AMBIENTE E VERDE | | RISCONTRO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29020 DEL 20/04/2023 PER EURO 66.349,45 A FRONTE DEI PRESENTI N. 3 ACCERTAMENTI DELL'ENTE COMPLESSIVAMENTE PARI AD EURO 66.316,45 (NON RICONOSCIUTA LA SOMMA DI EURO 33,00) |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 87 | 1 | 11-01-2022 | 1830 | 101 | CONTRIBUTO AURI PER PROGETTI IN MATERIA AMBIENTALE (U. CAP. 6778.100) | 2021-DETERMINA-727 | 17-05-2021 | ESECUTIVA | 13.789,35 | CONTRIBUZIONE AURI PER PROGETTUALITÀ DEI COMUNI UMBRI IN MATERIA AMBIENTALE DI CUI ALLA DELIBERAZIONE NR. 14 DEL 30/10/2020 DELL'ASSEMBLEA DEI SINDACI DELL'AURI. ANNUALITÀ 2020. ATTUAZIONE DELLA D.G.C. N. 378 DEL 19- 11-2020. IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DEL GESTORE DEL SERVIZIO VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A. (Ex Accertamento 2021.3256.1) | AMBIENTE E VERDE | | |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 310 | 1 | 21-01-2022 | 1110 | 100 | FITTI IMMOBILI USO COMMERCIALE | 2022-DETERMINA-47 | 19-01-2022 | ESECUTIVA | 1.152,44 | AFFITTO PARTE PALAZZO P.ZZA XX SETTEMBRE | PATRIMONIO, ESPROPRI | MENSILITA' DICEMBRE 2022 | RISCONTRO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29020 DEL 20/04/2023 |

| Cod.Deb. 156388 A.U.R.I. AUTORITA' UMBRA PER RIFIUTI ED IDRICO - P.I. e COD. FIS. 03544350543 CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|--|--------------------|------------|------------|---------------|--|-------------------------|-----------|---|--|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' | |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 224.348,45 | | | | | |
| Cod.Cred. 156388 A.U.R.I. AUTORITA' UMBRA PER RIFIUTI ED IDRICO - P.I. e COD. FIS. 03544350543 DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' | |
| IMPEGNO | 2022 | 2011 | 1948 | 1 | 04-05-2011 | 8910 | 100 | RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI VARI VERSATI IN TESORERIA (E. CAP.2470) | | | | 105,00 | ATTRAVERSAMENTO STRADA SASSOVIVO REV.3531/11 | | | RISCONTRO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29020 DEL 20/04/2023 | |
| IMPEGNO | 2022 | 2019 | 3520 | 1 | 12-04-2019 | 8910 | 100 | RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI VARI VERSATI IN TESORERIA (E. CAP.2470) | 2019-DETERMINA-548 | 09-04-2019 | ESECUTIVA | 2.200,00 | CONTRATTO DI CONCESSIONE IN USO A TITOLO ONEROSO DI PORZIONE DI IMMOBILE DI PROPRIETA' COMUNALE DENOMINATO "PALAZZO MONALDI BARNABO" SITO IN FOLIGNO PIAZZA XX SETTEMBRE, 5 - CESSIONE DEL CONTRATTO | GESTIONE AMMINISTRATIVA | | RISCONTRO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29020 DEL 20/04/2023 | |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 2.305,00 | | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Spett.le
Comune di Foligno
P.zza della Repubblica, 10
06034 Foligno (PG)

trasmessa a mezzo pec all'indirizzo comune.foligno@postacert.umbria.it

Oggetto.: Verifica debiti e crediti reciproci D. lgs 118/2011 art.11

Con la presente si trasmettono in allegato i dati richiesti in riferimento all'oggetto.

Cordiali saluti.

Il Dirigente Amministrazione
e Regolazione tariffaria
Dott. Sandro Rossignoli

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 29020/2023 del 20-04-2023
Doc. Principale - Class. 1.16 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Sede legale

Via San Bartolomeo n. 79 - 06135 - PERUGIA
Pec: auri@postacert.umbria.it
C.F. e P.IVA 03544350543

Sedi territoriali

Via San Bartolomeo n. 79 - 06135 - PERUGIA - Tel. 075 5990833
Viale Bramante n. 43 - TERNI - Tel. 0744 611017
Piazza XX Settembre n. 15 - FOLIGNO - Tel. 0742 342089
Piazza Gabriotti n. 1 - CITTA' DI CASTELLO - Tel. 075 8529387

Debiti Auri nei confronti del Comune di Foligno al 31.12.2022:

| n. imp | data | anno | Cap | Art | descrizione | beneficiario | n. atto | Tipo atto | Data atto | disponibilità |
|------------|------------|------|------|-----|---|-------------------|---------|-----------|------------|---------------|
| 114 | 05.07.2021 | 2022 | 90 | 50 | Rimborso comando | Comune di Foligno | 16 | CC | 14/12/2020 | 9.954,00 |
| 154 | 16.09.2021 | 2022 | 90 | 50 | Rimborso comando | Comune di Foligno | 467 | DT | 23/12/2021 | 14.000,00 |
| 125 | 19.08.2022 | 2022 | 90 | 90 | Rimborso comando | Comune di Foligno | 16 | CC | 16/12/2021 | 20.000,00 |
| 126 | 19.08.2022 | 2022 | 90 | 50 | Rimborso comando | Comune di Foligno | 16 | CC | 16/12/2021 | 90.000,00 |
| 216 | 31.12.2022 | 2022 | 90 | 90 | Rimborso comando | Comune di Foligno | 16 | CC | 16/12/2021 | 4.000,00 |
| 217 | 31.12.2022 | 2022 | 101 | 8 | Rimborso comando | Comune di Foligno | 16 | CC | 16/12/2021 | 3.186,93 |
| 209 sub 17 | 11/06/2019 | 2018 | 1140 | 50 | acquisto tecnologie innovative raccolta differenziata | Comune di Foligno | 484 | DT | 11/12/2018 | 10.000,00 |
| 209 sub 27 | 12/12/2020 | 2020 | 171 | 0 | contribuzione AURI alla progettualità dei Comuni umbri in materia ambientale FOLIGNO | Comune di Foligno | 460 | DT | 11/12/2020 | 66.349,45 |
| 223 sub 28 | 23.12.2021 | 2021 | 171 | 0 | contribuzione AURI per progettualità dei Comuni umbri in materia ambientale anno 2021 | Comune di Foligno | 466 | DT | 23/12/2021 | 44.084,95 |
| 68 | 20.04.2020 | 2022 | 104 | 10 | Assunzione impegni per canone di concessione in uso a titolo oneroso porzione di immobile denominato Palazzo Monaldi Barnabò | Comune di Foligno | 161 | DT | 10/04/2020 | 1.152,44 |
| 69 | 20.04.2020 | 2022 | 103 | 82 | spese per utenze Palazzo Monaldi Barnabò | Comune di Foligno | 161 | DT | 10/04/2020 | 6.000,00 |
| 70 | 20.04.2020 | 2022 | 103 | 2 | spese per manutenzioni Palazzo Monaldi Barnabò | Comune di Foligno | 161 | DT | 10/04/2020 | 3.000,00 |
| 137 | 25.08.2022 | 2022 | 146 | 51 | Trasferimento al Comune di Foligno della sanzione al gestore VUS per carenze e disservizi contrattuali nel servizio di igiene ambientale a seguito di segnalazione del Comune - Notifica conclusione procedimento Prot. Auri n. 3775 del 28.04.2022 | Comune di Foligno | 16 | CC | 16/12/2021 | 5.000,00 |

COMUNE DI FOLIGNO
 Protocollo Arrivo N. 29020/2023 del 20-04-2023
 Doc. Principale - Class. I.16 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Sede legale

Via San Bartolomeo n. 79 - 06135 - PERUGIA
 Pec: auri@postacert.umbria.it
 C.F. e P.IVA 03544350543

Sedi territoriali

Via San Bartolomeo n. 79 - 06135 - PERUGIA - Tel. 075 5990833
 Viale Bramante n. 43 - TERNI - Tel. 0744 611017
 Piazza XX Settembre n. 15 - FOLIGNO - Tel. 0742 342089
 Piazza Gabriotti n. 1 - CITTA' DI CASTELLO - Tel. 075 8529387

Totale debiti Ente al 31.12.2022: € 276.727,77

Crediti Auri nei confronti del Comune di Foligno al 31.12.2022:

| n. accertamento | del | Anno | capitolo | art. | descrizione | beneficiario | disponibilità |
|-----------------|------------|------|----------|------|--|-------------------|---------------|
| 100 | | 2020 | 26 | 0 | Rimborso deposito cauzionale contratto di concessione in uso a titolo oneroso di porzione di immobile di proprietà comunale denominato "Palazzo Monaldi Barnabò" | Comune di Foligno | 2.200,00 |
| 101 | | 2020 | 26 | 0 | Rimborso deposito cauzionale attraversamento strada Sassovivo | Comune di Foligno | 105,00 |
| 153 sub 22 | 13.01.2022 | 2021 | 3502 | 0 | Sanzioni rifiuti 2016 Foligno – Prot. notifica n. 153 del 07.01.2022 | Comune di Foligno | 3.368,58 |
| 21 sub 28 | 31.05.2022 | 2018 | 3502 | 0 | MANCATO RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI DI RACCOLTA DIFFERENZIATA. ORD 2438 Prot. notifica n. 5070 del 30.05.2022 | Comune di Foligno | 1.585,33 |

Totale crediti Ente al 31.12.2022: € 7.258,91

Il Dirigente Amministrazione
e Regolazione tariffaria
Dott. Sandro Rossignoli

Il Revisore unico dei Conti
Rag. Renzo Stentella

Sede legale

Via San Bartolomeo n. 79 - 06135 - PERUGIA
Pec: auri@postacert.umbria.it
C.F. e P.IVA 03544350543

Sedi territoriali

Via San Bartolomeo n. 79 - 06135 - PERUGIA - Tel. 075 5990833
Viale Bramante n. 43 – TERNI - Tel. 0744 611017
Piazza XX Settembre n. 15 – FOLIGNO - Tel. 0742 342089
Piazza Gabriotti n. 1 – CITTA' DI CASTELLO - Tel. 075 8529387

**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI**
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011

A.F.A.M. S.P.A.

| Cod.Deb. 150759 AFAM S.P.A. (SOC.PART.) - P.I. e COD. FIS. 02204070540 CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|--|---------------------|------------|------------|-----------------|--|----------------------|--------------------------|---|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 6503 | 1 | 09-09-2022 | 546 | 100 | TRASFERIMENTI DA IMPRESE PER ATTIVITA' CULTURALI (U.CAP.2620.100) | 2022-DETERMINA-1489 | 08-09-2022 | ESECUTIVA | 2.000,00 | SEGGNI BAROCCHI FESTIVAL XLIII EDIZIONE - NOTTE BAROCCA. IMPEGNO DI SPESA | EVENTI CULTURALI | | RISCONTRO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29090 DEL 20/04/2023 |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 9517 | 1 | 20-12-2022 | 546 | 100 | TRASFERIMENTI DA IMPRESE PER ATTIVITA' CULTURALI (U.CAP.2620.100) | 2022-DETERMINA-2123 | 03-12-2022 | ESECUTIVA | 4.000,00 | OGGETTO: PRESENTAZIONE ATTI DEL CONVEGNO DANTE, L'UMBRIA, I SANTI - GIORNATE DANTESCHE 2022 - INCARICO ALL'ATTORE ROBERTO CIUFOLI ACCERTAMENTO ENTRATE | BIBLIOTECA | | RISCONTRO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29090 DEL 20/04/2023 |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | 310 | 1 | 21-01-2022 | 1110 | 100 | FITTI IMMOBILI USO COMMERCIALE | 2022-DETERMINA-47 | 19-01-2022 | ESECUTIVA | 581,07 | AFFITTO CASERMETTE COLFIORITO | PATRIMONIO, ESPROPRI | MENSILITA' DICEMBRE 2022 | RISCONTRO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29090 DEL 20/04/2023 |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 6.581,07 | | | | |
| Cod.Cred. 150759 AFAM S.P.A. (SOC.PART.) - P.I. e COD. FIS. 02204070540 DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 9959 | 1 | 02-12-2022 | 25 | 100 | RIMBORSO ONERI AMMINISTRATORI DIPENDENTI | 2022-DETERMINA-2010 | 25-11-2022 | ESECUTIVA | 496,12 | RIMBORSO ONERI AI DATORI DI LAVORO DEGLI AMMINISTRATORI LAVORATORI DIPENDENTI - IMPEGNO DI SPESA PER IL SECONDO SEMESTRE DELL'ANNO 2022 | ORGANI ISTITUZIONALI | | RISCONTRO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29090 DEL 20/04/2023 |
| Sub | 2022 | 2014 | 6860 | 1 | 19-05-2014 | 8910 | 100 | RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI VARI VERSATI IN TESORERIA (E. CAP.2470) | | | | 1.052,00 | [SUB 2014.6856.1] DEPOSITO CAUZIONALE IMMOBILE CASERMETTE COLFIORITO REV. 5618/2014 | | | RISCONTRO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29090 DEL 20/04/2023 |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 1.548,12 | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Al Dirigente del
Comune di Foligno
Area Servizi Finanziari
Dott.ssa Michela Marchi

Sede

Posta Certificata: comune.foligno@postacert.umbria.it

Oggetto: Verifica crediti-debiti reciproci D. Lgs. n. 118/2011 art.11 c. 6 lett. j

In riferimento alla lettera pervenuta a mezzo pec, si invia la situazione al **31.12.2022** tra la Società scrivente ed il Comune di Foligno così come segue:

- Oneri Amministratori Dipendenti € 496,12;
- Deposito cauzionale immobile località Casermette € 1.052,00;
- Debito sponsorizzazione "Giornate Dantesche" € 4.000,00;
- Debito sponsorizzazione "Segni Barocchi" € 2.000,00;
- Debito canone locazione (mensilità dicembre 2022) € 581,07.

Cordiali saluti

Il Presidente
Massimo Pastori



Il Revisore Unico Contabile
Dott. Gianluca Matilli



afam s.p.a.

Piazza E. Giacomini, 30 06034 Foligno (PG)
Tel. 0742 340477 Fax 0742 355175 P.I. 02204070540
info@afamfoligno.com posta@pec.afamfoligno.com
www.afamfoligno.com capitale sociale i.v. euro 1.479.888,00
R.E.A. 163927 Non in liquidazione Non a socio unico

**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011**

PUNTOZERO S.C. A R.L.

| Cod.Cred. 222548 PUNTO ZERO S.C.AR.L. - P.I. e COD. FIS. 02915750547 CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|-----------|------------|------------|----------|----------|--|---------------------|------------|------------|-----------------|---|---------------------|--|---|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |
| Cod.Cred. 222548 PUNTO ZERO S.C.AR.L. - P.I. e COD. FIS. 02915750547 DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 8566 | 1 | 14-10-2022 | 373 | 100 | SERVIZI INFORMATICI PER IL PERSONALE | 2022-DETERMINA-1739 | 14-10-2022 | ESECUTIVA | 3.310,00 | ATTIVITÀ DI VERIFICA E BONIFICA DELLE DENUNCE CONTRIBUTIVE MENSILI INPS LISTA POSPA. INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA. | GESTIONE ECONOMICA | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 23127 DEL 28/03/2023 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 11095 | 1 | 21-12-2022 | 384 | 100 | CANONE PER BANDA LARGA INTERNET E RETI DI TRASMISSIONE | 2022-DETERMINA-2375 | 20-12-2022 | ESECUTIVA | 2.625,00 | FORNITURA DI SERVIZI DI MANUTENZIONE, ASSISTENZA E DC UMBRIACLOUD DELLE PIATTAFORME REGIONALI PAGOUNMBRIA (PAGOPA) E LOGINUMBRIA (SPID) | SISTEMI INFORMATIVI | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 23127 DEL 28/03/2023 |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 5886 | 1 | 15-06-2022 | 386 | 100 | ACQUISTO DI SERVIZI INFORMATICI | 2022-DETERMINA-953 | 09-06-2022 | ESECUTIVA | 2.746,00 | FORNITURA SERVIZI PROFESSIONALI SULLA PIATTAFORMA REGIONALE SUAPE - NON SUSSISTE L'OBBLIGO DEL CIG | SISTEMI INFORMATIVI | | NON INSERITO IN NOTA DALLA SOCIETA' (fattura B-87 del 22-03-2023) |
| IMPEGNO | 2022 | 2022 | 60 | 1 | 01-01-2022 | 386 | 100 | ACQUISTO DI SERVIZI INFORMATICI | 2020-DETERMINA-505 | 29-04-2020 | ESECUTIVA | 1.173,36 | FORNITURA CONNETTIVITA' INTERNET SEDI COMUNALI DECENTRATE CIG XXXXXXXXXX ED ATTIVAZIONE LINEA DI BACKUP | SISTEMI INFORMATIVI | V. PROT. 87123 del 22/12/2021 (Ex cod. cred. 155784 UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.) | NON INSERITO IN NOTA DALLA SOCIETA' |
| Fattura riscontrata in contabilità Ente n. B-61 del 04/05/2022 imponibile € 900,00 (Esente IVA art.10 2 c.) | | | | | | | | | | | | | | | IN CORSO DI VERIFICA DA PARTE DEL SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 23127 DEL 28/03/2023 |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 9.854,36 | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Perugia, 27 marzo 2023

SPETT.LE

COMUNE DI FOLIGNO

Al fine di adempiere a quanto disposto dall'art. 11 comma 6 lettera J del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., si indica nel prospetto seguente i debiti ed i crediti risultanti al 31/12/2022, vantati dalla Società PUNTOZERO S.c.a r.l. nei confronti del Comune di Foligno sottoscritto dal Legale Rappresentante e dall'Organo di revisione:

Crediti:

per fatture emesse:

| data | n. | Causale | Importo |
|------------|------|---------------------------------|---------|
| 04/05/2022 | 61/B | 2 GG FORMAZIONE AREA DEMOGRAFIA | 900,00 |
| | | TOTALE | 900,00 |

per fatture/n.cr. da emettere:

| Causale | Importo |
|---|-----------|
| MAN. ASS.ZA PAGOUMBRIA E LOGINUMBRIA 2 SEM.2022 | 2.625,00 |
| ATTIVITA' VERIFICA E BONIFICA DENUNCE INPS 10 GG | 3.310,00 |
| Nota credito per rettifica ricavi dell'esercizio vantati nei confronti dell'Ente in ragione del regime di esenzione IVA | -1.992,02 |
| TOTALE | 3.942,98 |

per altre ragioni:

| Causale | Importo |
|---------|---------|
| | 0 |

Debiti:

per tributi:

| Causale | Importo |
|---------|---------|
| | 0 |

per cessioni, prestazioni o godimento di beni:

| Causale | Importo |
|---------|---------|
| | 0 |

per rimborso anticipazioni:

| Causale | Importo |
|---------|---------|
| | 0 |

per altre cause:

| Causale | Importo |
|---------|---------|
| | 0 |

L'AMMINISTRATORE UNICO

Ing. Giancarlo Bizzarri

(firmato digitalmente)

L'ORGANO DI REVISIONE

Asseverazione art. 11 comma 6 lettera J del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.:

Si attesta la corrispondenza dei dati contabili su esposti con le risultanze delle scritture contabili al 31/12/2022 della società PUNTOZERO S.c.a r.l.

Il Sindaco Revisore di PUNTOZERO S.c.a r.l.

Dott. Rolando Antonelli

(firmato digitalmente)

**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011**

GAL VALLE UMBRA E SIBILLINI

| Cod.Cred. 149827 ASSOCIAZIONE VALLE UMBRA E SIBILLINI G.A.L. - P.I. e COD. FIS. 91028960549 | | | | | | | | | | | | | | | | CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|----------|----------------------|-------------|-----------|------------|---------------|----------------|------------------|-----------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|---|
| Tipo Mov. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRATO ORGANISMO / SOCIETA' | | | | | | | | | |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2018 | | | | | | | | | | 189,00 | TARI 2018 | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 31814 DEL 04/05/2023 | | | | | | | | | |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | | | | | | | | | | 410,00 | TARI 2022 | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 31814 DEL 04/05/2023 | | | | | | | | | |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 599,00 | | | | | | | | | | | | | |
| Cod.Cred. 149827 ASSOCIAZIONE VALLE UMBRA E SIBILLINI G.A.L. - P.I. e COD. FIS. 91028960549 | | | | | | | | | | | | | | | | DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRATO ORGANISMO / SOCIETA' | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 31814 DEL 04/05/2023 |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Comune di Foligno
Area Servizi Finanziari
Servizio Partecipazione e Controlli
Via Colomba Antonietti n. 4
Palazzo Onofri
06034 Foligno (PG)

Oggetto: informativa contenente verifica rapporti CREDITO/DEBITO al 31/12/2022.

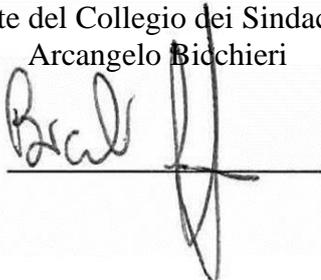
Il sottoscritto, PIETRO BELLINI, Presidente dell'Associazione Valle Umbra e Sibillini G.A.L., con sede in via Monte Acuto, 49 – 06034 Foligno (PG), in riferimento alla Vs. richiesta del 18 aprile c.a., comunica che alla data del 31/12/2022 il Comune di Foligno risulta CREDITORE per € 599,00 nei confronti dell'Associazione Valle Umbra e Sibillini.

Cordiali saluti

Il Presidente
Pietro Bellini



Il Presidente del Collegio dei Sindaci Revisori
Arcangelo Bicchieri



COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 31814/2023 del 04-05-2023
Doc. Principale - Class. 1.15 - Copia Documento

**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011**

FELCOS UMBRIA

| Cod.Cred. 150955 FELCOS UMBRIA - P.I. e COD. FIS. 94115100540 CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|----------|----------------------|-------------|-----------|------------|---------------|----------------|------------------|-----------|---|--|
| Tipo Acc. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' | |
| ACCERTAMENTO | 2022 | 2022 | | | | | | | | | | 385,00 | TARI 2022 | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 31300 DEL 03/05/2023 | |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 385,00 | | | | | |
| Cod.Cred. 150955 FELCOS UMBRIA - P.I. e COD. FIS. 94115100540 DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 31300 DEL 03/05/2023 | |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

PARTE B (Crediti/Debiti)

3) che i crediti risultanti dal bilancio di esercizio 2022 della scrivente società/ente nei confronti della società/ente FELCOS UMBRIA sono pari complessivamente a € 385,00 (IVA inclusa), così dettagliati:

| Descrizione credito | Totale con IVA |
|----------------------|----------------|
| SALDO TARI ANNO 2022 | 385,00 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| Totale | 385,00 |

4) che i debiti risultanti dal bilancio di esercizio 2022 della scrivente società/ente nei confronti della società/ente FELCOS UMBRIA sono pari complessivamente a € 0,00 (IVA inclusa), così dettagliati:

| Descrizione debito | Totale con IVA |
|--------------------|----------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| Totale | - |

PARTE C

Aggiungere ulteriori informazioni ritenute utili ai fini della redazione del Bilancio Consolidato.

Devono essere censiti TUTTI i rapporti intersocietari tra le partecipate del Comune inserite nel perimetro di consolidamento.

Data 27/11/2023

Firma del Responsabile dell'Ente/Società partecipata
FELCOS Umbria
 decentrata a lo Sviluppo umano sostenibile
 Sede legale: Piazza Italia 1, 06121 Perugia
 Sede operativa: Piazza Pleamarini 2, 06034 Foligno (PG)
 C.F. 9411510.054.0

PER ASSEVERAZIONE
 IL REVISORE LEGALE
 DR. ANTONIO SISCO



**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011**

**FONDAZIONE TEATRO STABILE
DELL'UMBRIA**

| Cod.Cred. 149843 FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA - P.I. e COD. FIS. 01976520542 | | | | | | | | | | | | | | CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | |
|---|------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|----------|----------------------|-------------|-----------|------------|---------------|----------------|----------------------------|-----------|---------------------------------|
| Tipo Acc. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRIO ORGANISMO / SOCIETA' |
| RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29823 DEL 26/04/2023 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |
| Cod.Cred. 149843 FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA - P.I. e COD. FIS. 01976520542 | | | | | | | | | | | | | | DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRIO ORGANISMO / SOCIETA' |
| RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 29823 DEL 26/04/2023 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

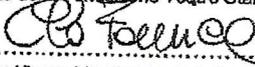
FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Spettabile
Comune di Foligno
Area Servizi Finanziari
Servizio Partecipazioni e controlli
Trasmessa a mezzo PEC
comune.foligno@postacert.umbria.it

OGGETTO: Verifica crediti-debiti reciproci verso il Comune di Foligno ai sensi della let. J art. 11 comma 6 del D. Lgs. n. 118/2011.

Ai sensi della normativa richiamata in oggetto, con la presente nota informativa si comunica che, in base alle nostre risultanze contabili, nei confronti del Comune di Foligno non risultano iscritti **CREDITI - DEBITI** alla data del 31 dicembre 2022.

Per procura del Presidente della Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria



(Il responsabile amministrativo Rag. Carlo Formica)

ASSEVERAZIONE

L'Organo di Revisione Economico Finanziaria della Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria

- assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società
 non assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato.

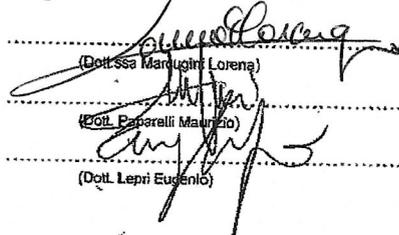
Data 19 aprile 2023

Presidente del Collegio Sindacale

Sindaco effettivo

Sindaco effettivo

L'Organo di Revisione



(Dott. Ssa Marugini Lorena)

(Dott. Caparelli Maurizio)

(Dott. Lepri Eugenio)

**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI**
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011

**CONSORZIO AEROPORTO
FOLIGNO**

| Cod.Cred. 150678 CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO - P.I. e COD. FIS. 02042250544 CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|----------|----------------------|-------------|-----------|------------|---------------|----------------|------------------|-----------|--------------------------------|
| Tipo Acc. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 31691 DEL 04/05/2023 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |
| Cod.Cred. 150678 CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO - P.I. e COD. FIS. 02042250544 DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 31691 DEL 04/05/2023 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Consorzio
AEROPORTO FOLIGNO

Spett.le
COMUNE DI FOLIGNO
Area Servizi Finanziari

Foligno, 03/05/2023

TRASMESSA TRAMITE POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA
comune.foligno@postacert.umbria.it

Oggetto: Verifica crediti – debiti reciproci D.Lgs. n. 118/2011 art. 11 c. 6 lett. J
Rif. vs comunicazione del 17/04/2023

Con la presente, si dichiara che alla data del 31/12/2022, lo scrivente Consorzio risultava né creditore, né debitore verso di Voi.

Si porgono distinti saluti.

Consorzio
AEROPORTO FOLIGNO
CONSORZIO AEROPORTO
FOLIGNO
Il Presidente

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 31691/2023 del 04-05-2023
Doc. Principale - Class. 1.15 - Copia Documento

**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI**
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011

**CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO
MONTANO DEL NERA E VELINO**

| Cod.Cred. 153108 CONSORZIO B.I.M. - P.I. e COD. FIS. 84005780543 CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|----------|----------------------|-------------|-----------|------------|---------------|----------------|------------------|---|--------------------------------|
| Tipo Acc. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| | | | | | | | | | | | | | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 28962 DEL 20/04/2023 | |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |
| Cod.Cred. 153108 CONSORZIO B.I.M. - P.I. e COD. FIS. 84005780543 DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| | | | | | | | | | | | | | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 28962 DEL 20/04/2023 | |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.



CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL "NERA E VELINO"
DELLA PROVINCIA DI PERUGIA - CASCIA -

AI COMUNE DI FOLIGNO
Area Servizi Finanziari

comune.

C.A. Dirigente Area Servizi Finanziari
Dott.ssa Michela Marchi

OGGETTO: verifica crediti - debiti reciproci D.Lgs. n.118/2011, art. 11 c.6 lett. j.

Facendo seguito alla Vostra email del 18 aprile 2023, con la presente,

SI ATTESTA

La situazione di posizioni debitorie o creditizie tra questo Consorzio e il Comune di Foligno alla data del 31.12.2022:

1-crediti del Consorzio nei confronti del Comune: NESSUNO

2- debiti del Consorzio nei confronti del Comune: NESSUNO

Cordiali saluti

Il Direttore del Consorzio

Dott. Filippo Mancanelli

(Firmato digitalmente)

Il Revisore dei Conti

Dott.ssa Rosella Tonni

(Firmato digitalmente)

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 28962/2023 del 20-04-2023
Doc. Principale - Class. 4.3 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

**RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

**NOTA INFORMATIVA
SULLA VERIFICA DEI CREDITI-DEBITI RECIPROCI
(SOCIETA' PARTECIPATA – ORGANISMO PARTECIPATO)
di cui all'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011**

SVILUPPUMBRIA S.P.A.

| Cod.Cred. 156994 SVILUPPUMBRIA S.P.A. (SOC.PART.) - P.I. e COD. FIS. 00267120541 CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|----------|----------------------|-------------|-----------|------------|---------------|----------------|------------------|---|--------------------------------|
| Tipo Acc. | Anno | Anno Acc. | Num. Acc. | Dett. Acc. | Data Acc. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| | | | | | | | | | | | | | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 30633 DEL 28/04/2023 | |
| TOTALE CREDITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |
| Cod.Cred. 156994 SVILUPPUMBRIA S.P.A. (SOC.PART.) - P.I. e COD. FIS. 00267120541 DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tipo Mov. | Anno | Anno Imp. | Num. Imp. | Dett. Imp. | Data Imp. | Capitolo | Articolo | Descrizione Capitolo | Numero Del. | Data Del. | Stato Del. | Disponibilità | Note Dettaglio | Ufficio Delibera | NOTE ENTE | RISCONTRO ORGANISMO / SOCIETA' |
| | | | | | | | | | | | | | | | RISCONTRATO SOCIETA' PEC PROTOCOLLO N. 30633 DEL 28/04/2023 | |
| TOTALE DEBITI ENTE AL 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |

La Dirigente dell'Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Foligno

Presidente Dott. Andrea Petterini

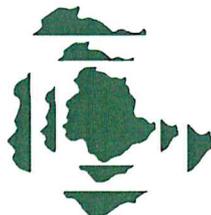
FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Rag. Ornella Splendorini

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.

Componente Dott. Roberto De Bernardis

FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL C.A.D.



SVILUPPUMBRIA
SOCIETA' REGIONALE PER LO
SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA

Spett.le
COMUNE DI FOLIGNO
Servizio partecipazioni e controlli
Piazza della Repubblica 10
06034 Foligno PG
PEC: comune.foligno@postacert.umbria.it

c.a. Dott.ssa Michela Marchi

OGGETTO: verifica rapporti credito e debito con il Comune di Foligno art. 11, comma 6, lett. j D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.

Con riferimento alla Vostra richiesta del 18/04/2023 (vs. prot. n. 28309/2023) comunichiamo che non ci risultano crediti e debiti al 31/12/2022 fra la scrivente e codesto Comune.

Si invia in allegato l'asseverazione dell'organo di revisione.

Cordiali saluti.

L'Amministratore Unico
Dott.ssa Michela Sciorpa

LT

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 30633/2023 del 28-04-2023
Doc. Principale - Class. 1.16 - Copia Documento



Spettabile
Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA
Via Don Bosco, 11
06121 Perugia

Roma, 27 aprile 2023

Facciamo riferimento alla Vostra lettera protocollo n° 0004088 del 19 aprile 2023, inviata tramite PEC in data 19 aprile 2023, a cui allegare la Vostra “certificazione” dei Vostri crediti e debiti al 31 dicembre 2022 nei confronti del Comune di Foligno, che riportiamo unitamente alla presente, e da Voi predisposta in risposta alla lettera di richiesta del Comune di Foligno del 18 aprile 2023. Tale “certificazione” evidenzia che la Sviluppumbria SpA non presenta crediti o debiti verso il Comune stesso al 31 dicembre 2022. A riguardo, abbiamo verificato che quanto da Voi indicato trova riscontro nella Vostra contabilità al 31 dicembre 2022.

Distinti saluti,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Leda Ciavarella', written in a cursive style.

Leda Ciavarella
(Partner)

Allegato

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 05129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311



SVILUPPUMBRIA
SOCIETA' REGIONALE PER LO
SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA

Spett.le
PricewaterhouseCoopers S.p.A.
Largo Angelo Fochetti, 29
00154 ROMA

Alla c.a. Dott.ssa Leda Ciavarella

PEC: spa@pec-pwc.it
leda.ciavarella@pec.it

Oggetto: verifica rapporti di credito/debito reciproci con il Comune di Foligno al 31/12/2022.

Con la presente trasmettiamo, per le Vs opportune attività di controllo, la lettera predisposta per il Comune di Foligno in cui si certifica che dalle nostre risultanze contabili al 31/12/2022 non sussistono rapporti di debito/credito reciproci.

Cordiali saluti.

Dott. Fausto Broccoletti
Responsabile Funzione
Tecnico Amministrativa

LT

| | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|---|-----------|---------|-----------|---------|----------|---|---|---|----------|
| BDAP - DCA | E.3.02 .02.00.000 | | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1.404.499 | 0 | 1.832.358 | 132.547 | -295.312 | 0 | 0 | 0 | -295.312 |
| BDAP - DCA | E.3.02 .03.00.000 | | Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 76.279 | 0 | 34.589 | 0 | 41.690 | 0 | 0 | 0 | 41.690 |
| BDAP - DCA | E.3.02 .04.00.000 | | Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | E.3.04 .02.00.000 | | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi | 166.380 | 166.380 | 561.906 | 561.906 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | E.3.04 .03.00.000 | | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | E.3.05 .99.00.000 | | Altre entrate correnti n.a.c. | 474.876 | 0 | 652.626 | 0 | -177.750 | 0 | 0 | 0 | -177.750 |
| BDAP - DCA | di cui | E.3.05 .99.99.000 | Altre entrate correnti n.a.c. | 474.876 | 0 | 636.128 | 0 | -161.252 | 0 | 0 | 0 | -161.252 |
| BDAP - DCA | E.4.05 .01.00.000 | | Permessi di costruire | 723.480 | 0 | 1.092.986 | 0 | -369.506 | 0 | 0 | 0 | -369.506 |
| ENTE | di cui | | Quota destinata agli equilibri di parte corrente | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 (A) | | | | | | | | | | | | -88.456 |
| Ristori specifici entrata (B) | | | | | | | | | | | | 26.314 |
| Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C) | | | | | | | | | | | | -62.142 |

| Sezione 2 - Spese | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------------|-------------------|---|------------------------------|------------------------------|----------------|--|--|--|--|----------------------------------|------------------------------------|
| Fonte | Codice III Livello | Codice IV Livello | Descrizione Spesa | Impegni/Stanzamenti 2022 (a) | Impegni/Stanzamenti 2019 (b) | Differenza (c) | | | | | Minori spese 2022 "COVID-19" (d) | Maggiori spese 2022 "COVID-19" (e) |
| BDAP - DCA | U.1.01 .01.00.000 | | Retribuzioni lorde | 10.201.059 | 9.865.041 | 336.018 | | | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.1.01 .02.00.000 | | Contributi sociali a carico dell'ente | 2.936.880 | 2.862.284 | 74.596 | | | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.1.02 .01.00.000 | | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | 795.972 | 769.394 | 26.578 | | | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.1.03 .01.00.000 | | Acquisto di beni | 772.260 | 620.824 | 151.436 | | | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.1.03 .02.00.000 | | Acquisto di servizi | 28.222.222 | 25.694.836 | 2.527.386 | | | | | 0 | 302.977 |
| BDAP - DCA | di cui | U.1.03 .02.05.000 | Utenze e canoni | 2.663.024 | 2.241.556 | 421.468 | | | | | 0 | 292.835 |
| BDAP - DCA | di cui | U.1.03 .02.09.000 | Manutenzione ordinaria e riparazioni | 1.796.438 | 1.445.785 | 350.653 | | | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | di cui | U.1.03 .02.15.000 | Contratti di servizio pubblico | 14.846.867 | 12.758.596 | 2.088.271 | | | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | di cui | Diversi | Altro | 8.915.893 | 9.248.899 | -333.006 | | | | | 0 | 10.142 |
| BDAP - DCA | U.1.04 .01.01.000 | | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali | 89.371 | 186.704 | -97.333 | | | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.1.04 .01.02.000 | | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali | 344.875 | 420.625 | -75.750 | | | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.1.04 .02.00.000 | | Trasferimenti correnti a Famiglie | 2.413.007 | 2.836.499 | -423.492 | | | | | 0 | 126.425 |
| BDAP - DCA | U.1.04 .03.00.000 | | Trasferimenti correnti a Imprese | 781.397 | 549.446 | 231.951 | | | | | 0 | 242.733 |
| BDAP - DCA | U.1.04 .04.00.000 | | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 553.645 | 816.102 | -262.457 | | | | | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|--------------------------|---|---------------|---------------|---------------|--|--|---|-----------|
| BDAP - DCA | U.1.09 .02.01. 000 | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente | 303.317 | 257.429 | 45.888 | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.1.09 .99.00. 000 | Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso | 74.080 | 40.709 | 33.371 | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.1.10 .01.03. 000 | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente | 3.562.03 5 | 3.049.78 1 | 512.254 | | | 0 | |
| BDAP - DCA | U.1.10 .02.01. 001 | Fondo pluriennale vincolato | 0 | 0 | 0 | | | | |
| ENTE | di cui | Quota fondo ex articolo 106, del decreto-legge n. 34 del 2020, articolo 39, del decreto-legge n. 104 del 2020 e articolo 1, comma 822, della legge n. 178 del 2020 costituito in sede di riaccertamento ordinario e/o derivante da ristori specifici di spesa di cui alla riga (E). | | | | | | 0 | 0 |
| ENTE | | Contratti di servizio continuativo sottoscritti nel 2022 - 1° bimestre 2023 | | | | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.2.02 .01.00. 000 | Beni materiali | 5.832.63 0 | 3.955.89 5 | 1.876.73 5 | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.2.02 .03.00. 000 | Beni immateriali | 73.401 | 0 | 73.401 | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.2.03 .01.01. 000 | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.2.03 .01.02. 000 | Contributi agli investimenti a Amministrazioni locali | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.2.03 .03.00. 000 | Contributi agli investimenti a Imprese | 3.030 | 25.000 | -21.970 | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.2.03 .04.00. 000 | Contributi agli investimenti a Istituzioni sociali private | 0 | 12.200 | -12.200 | | | 0 | 0 |
| BDAP - DCA | U.2.05 .02.01. 001 | Fondi pluriennali vincolati per spese in c/capitale | 0 | 0 | 0 | | | | |
| ENTE | di cui | Quota fondo ex art. 106, DL n. 34/2020, art. 39, DL n. 104/2020 e articolo 1, comma 822, della legge n. 178 del 2020 costituito in sede di riaccertamento ordinario | | | | | | 0 | 0 |
| Totale minori e maggiori spese derivanti da COVID-19 (D) | | | | | | | | 0 | 672.135 |
| Ristori specifici spesa (E) | | | | | | | | | 1.009.309 |
| Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F) | | | | | | | | | -337.174 |

| CUP | SINTETICA DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO | MISURA | AMMINISTRAZIONE CENTRALE TITOLARE DELL'INTERVENTO | IMPORTO FINANZIATO DAL PNRR (euro) | IMPORTO PRECEDENTEMENTE FINANZIATO (euro) | ANTICIPAZIONI RICEVUTE ED ESTREMI PROVVEDIMENTI (AL 31/12/2022) | IMPEGNI ASSUNTI AL 31/12/2022 |
|-------------------------|---|--|--|------------------------------------|---|---|-------------------------------|
| (codice unico progetto) | | | | | da compilare in caso di risposta affermativa nella colonna precedente | | |
| C67H23000140006 | Migrazione dei CED della PA verso ambienti cloud | Misura 1.2 "Abilitazione al Colud per le PA locali" | PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI – DIPARTIMENTO PER LA TRASFORMAZIONE DIGITALE | 352.652,00 € | | | |
| C67H23000180006 | Creazione di API e loro registrazione in PDND | Misura 1.3.1 "Piattaforma Digitale Nazionale Dati" | MINISTERO DELL'INNOVAZIONE TECNOLOGICA E TRANSIZIONE DIGITALE | 162.748,00 € | | | |
| C61F22003910006 | Aggiornamento sito istituzionale per rendere i servizi on line a misura di cittadino | Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" – I 1.4: Servizi digitali e cittadinanza digitale | MINISTERO DELL'INNOVAZIONE TECNOLOGICA E TRANSIZIONE DIGITALE | 328.160,00 € | | 0,00 € | 0,00 € |
| C61F22003360006 | Integrazione con la Piattaforma di Notifica Digitale (PND) dei processi di notificazione degli atti a valore legale in uso presso il Comune | Misura 1.4.5 "Piattaforma notifiche digitali" – I 1.4: Servizi digitali e cittadinanza digitale | MINISTERO DELL'INNOVAZIONE TECNOLOGICA E TRANSIZIONE DIGITALE | 59.966,00 € | | 0,00 € | 0,00 € |
| C61B18000470004 | Messa in sicurezza e stabilizzazione strada comunale di Uppello (Legge 145/2018 Messa in sicurezza del territorio) | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 159.978,59 € | 150.000,00 € | 30.000,00 € | 0,00 € |
| C61B18000430004 | Messa in sicurezza strada Casevecchie – Torre di Montefalco (Legge 145/2018 Messa in sicurezza del territorio) | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 500.000,00 € | 500.000,00 € | 100.000,00 € | 0,00 € |

| | | | | | | | |
|------------------|---|--|--|----------------|--------------|-------------|-------------|
| C63I22000190006 | Stadio Blasone: lavori di efficientamento degli impianti, degli spogliatoi e dei locali della gradinata (Legge 160/2019 Decreto crescita) | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 83.550,00 € | 83.550,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| C67D22000090006 | Abbattimento delle barriere architettoniche della tribuna autorità presso il "campo dei giochi" – via Nazario Sauro (Legge 160/2019 Decreto crescita) | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 36.609,78 € | 39.450,00 € | 0,00 € | 36.609,78 € |
| C69F22000090006 | Edificio di proprietà comunale sito presso l'area dell'ex Foro Boario: messa in sicurezza coperture piane e balcone (Legge 160/2019 Decreto crescita) | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 41.140,30 € | 42.000,00 € | 0,00 € | 41.140,30 € |
| C65E220000200006 | Asilo nido Raffaello Sanzio – demolizione e ricostruzione dell'edificio | I 1.1: Piano asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia | MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO | 994.400,00 € | | 0,00 € | 0,00 € |
| C69J21016770001 | Comparto del centro storico stralcio A | I 2.1: rigenerazione urbana | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI | 1.026.080,00 € | 932.800,00 € | 93.280,00 € | 0,00 € |

| | | | | | | | |
|---------------------|---|-----------------------------------|---|----------------|--------------|-------------|--------|
| | | | LI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | | | | |
| C67H210024000 01 | Comparto del centro storico stralcio B | I 2.1: rigenerazione urbana | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMEN TO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIA LI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 903.030,70 € | 820.937,00 € | 82.093,70 € | 0,00 € |
| C61B210035900 05 | Progetto parte del Parco dell'Aeroporto- Parco degli animali | I 2.1: rigenerazione urbana | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMEN TO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIA LI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 1.099.890,00 € | 999.900,00 € | 99.990,00 € | 0,00 € |
| C69J2101674000 1 | Parco Fiume Topino | I 2.1: rigenerazione urbana | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMEN TO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIA LI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 1.089.000,00 € | 990.000,00 € | 99.000,00 € | 0,00 € |
| C69J2101676000 1 | Ri-generiamo il paesaggio – La Valle del Menotre | I 2.1: rigenerazione urbana | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMEN TO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIA LI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 1.070.410,00 € | 973.100,00 € | 97.310,00 € | 0,00 € |
| C69J2101673000 1 | Riquilificazione della struttura del "Campo dei Giochi" e dell'area circostante - via N. Sauro, Foligno - (PG) | I 2.1: rigenerazione urbana | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMEN TO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIA LI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 1.092.300,00 € | 993.000,00 € | 99.300,00 € | 0,00 € |

| | | | | | | | |
|-----------------|--|-----------------------------|--|----------------|--------------|-------------|--------|
| C69J21016650001 | Riqualificazione e bonifica ambientale della Palestra comunale "Fausto Ciccioli" di Porta Todi – Viale Fratelli Bandiera, Foligno (PG) | I 2.1: rigenerazione urbana | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 880.000,00 € | 800.000,00 € | 80.000,00 € | 0,00 € |
| C61B21003650001 | Riqualificazione ciclodromo comunale G. Casini Loc. Corvia – I stralcio. Realizzazione palestra e palazzina servizi | I 2.1: rigenerazione urbana | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 958.100,00 € | 871.000,00 € | 87.100,00 € | 0,00 € |
| C61B21003670001 | Riqualificazione ciclodromo comunale G. Casini Loc. Corvia – II stralcio. Realizzazione palazzina uffici, ristorante e struttura bike sharing | I 2.1: rigenerazione urbana | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 804.650,00 € | 731.500,00 € | 73.150,00 € | 0,00 € |
| C61B21003680001 | Riqualificazione ciclodromo comunale G. Casini Loc. Corvia – III stralcio. Realizzazione pista BMX e tribuna con annessi servizi | I 2.1: rigenerazione urbana | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 1.094.500,00 € | 995.000,00 € | 99.500,00 € | 0,00 € |
| C62C21001090001 | Area ex Foro Boario via dei Mille – Rifunzionizzazione ai fini del nuovo polo scolastico. Demolizione di edifici e bonifica delle coperture in cemento amianto | I 2.1: rigenerazione urbana | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 533.500,00 € | 485.000,00 € | 48.500,00 € | 0,00 € |

| | | | | | | | |
|-----------------|--|--|--|----------------|----------------|--------------|-------------|
| C44H22000230006 | Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini | I 1.1.1 Sostegno alle persone vulnerabili e prevenzione dell'istituzionalizzazione degli anziani non autosufficienti | MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI | 211.500,00 € | | 0,00 € | 0,00 € |
| C34H22000220006 | Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali | I 1.1.4 Sostegno alle persone vulnerabili e prevenzione dell'istituzionalizzazione degli anziani non autosufficienti | MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI | 210.000,00 € | | 0,00 € | 0,00 € |
| C44H22000210006 | Progetto individualizzato: Abitazione Lavoro | I 1.2: Percorsi di autonomia per persone con disabilità | MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI | 715.000,00 € | | 0,00 € | 0,00 € |
| C44H22000220006 | Rafforzamento dei servizi sociali a favore della domiciliarità | 1.1.3 Rafforzamento dei servizi sociali a favore della domiciliarità | MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI | 329.989,38 € | | 0,00 € | 0,00 € |
| C65B2200011006 | Cluster 1: Intervento di realizzazione nuovo impianto polivalente indoor denominato "Palestra campo di Marte" - Via Rubicone, Loc. Campo di Marte – Foligno (PG) | Misura 3 – I 3.1: Sport e inclusione sociale | PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI – DIPARTIMENTO PER LO SPORT E SALUTE | 2.984.750,00 € | 2.500.000,00 € | 250.000,00 € | 0,00 € |
| C65F21000650001 | Intervento messa in sicurezza coperture museo MAC di Colfiorito e palestra scuola media Gentile – Foligno (PG) | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 25.777,81 € | 26.100,00 € | 25.777,80 € | 25.777,80 € |
| C65F21000930001 | Intervento messa in sicurezza Copertura Palazzo delle Logge – Corso Cavour – Foligno (PG) | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA | 91.742,14 € | 93.300,00 € | 12.317,46 € | 91.742,14 € |

| | | | | | | | |
|-----------------|--|--|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | FINANZA LOCALE | | | | |
| C69J21021290001 | LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE A SERVIZIO DEL PALAZZETTO DELLO SPORT IN LOC. SANTO PIETRO. | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 93.000,00 € | 93.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| C69J21021270001 | LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE ADEGUAMENTO DEI SISTEMI DI SICUREZZA ANTINCENDIO A SERVIZIO DELL'OSTELLO DELLA GIOVENTU' SITO IN VIA PIERANTONI. | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 79.000,00 € | 79.000,00 € | 31.414,62 € | 79.000,00 € |
| C69H20000250001 | Lavori di risanamento delle murature al piano terra dell'edificio denominato "ex cur" sito in via Oberdan e sede dell'Area Diritti di Cittadinanza | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 42.792,57 € | 50.000,00 € | | 42.792,57 € |
| C65F21000820001 | Intervento di messa in sicurezza copertura Scuola materna ed elementare di Colfiorito | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 37.449,62 € | 38.600,00 € | | 37.449,62 € |
| C65F21000500001 | Edificio comunale sede dell'area diritti di cittadinanza via dei monasteri intervento di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza impianto di sollevamento | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERNO – DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 6.619,78 € | 10.000,00 € | | 6.619,78 € |

| | | | | | | |
|---------------------|--|--|--|-------------|-------------|-------------|
| C66J2000039000 1 | DECRETO MINISTERO DELL'INTERNO DEL 14/01/2020 (G.U. N. 13 DEL 17/01/2020) - LAVORI DI EFFICIENTAME NTO ENERGETICO DELLA CENTRALE TERMICA A SERVIZIO DELL'IMMOBIL E SITO IN VIA A. GRAMSCI N. 54 | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERN O – DIPARTIMEN TO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIA LI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 35.000,00 € | 35.000,00 € | 29.678,46 € |
| C66G200001900 01 | DECRETO MINISTERO DELL'INTERNO DEL 14/01/2020 (G.U. N. 13 DEL 17/01/2020) - LAVORI DI EFFICIENTAME NTO ENERGETICO DELLA CENTRALE TERMICA A SERVIZIO DELL'AREA GOVERNO DEL TERRITORIO PRESSO PALAZZO DELLE LOGGE SITO IN CORSO CAVOUR N. 84 | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERN O – DIPARTIMEN TO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIA LI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 39.700,00 € | 39.700,00 € | 33.102,03 € |
| C66J2000038000 1 | DECRETO MINISTERO DELL'INTERNO DEL 14/01/2020 (G.U. N. 13 DEL 17/01/2020) - LAVORI DI EFFICIENTAME NTO ENERGETICO DELLA POMPA DI CALORE A SERVIZIO DELL'IMMOBIL E SITO IN VIALE UMBRIA N. 36 | I 2.2: interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni | MINISTERO DELL'INTERN O – DIPARTIMEN TO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIA LI – DIREZIONE CENTRALE PER LA FINANZA LOCALE | 44.800,00 € | 44.800,00 € | 39.961,35 € |