

allegato n. 20

verifiche di cassa



C
O
N
T
O

D
E
L

B
I
L
A
N
C
I
O

e
s
e
r
c
i
z
i
o

2
0
2
1

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2021

Il giorno 8.06.2021 il Revisore dei Conti dott. Vincenzo Belussi, con l'ausilio dell'Ufficio Ragioneria del Comune di Pandino, ha proceduto ad una verifica di cassa ai sensi dell'art. 223 del D. Lgs. n. 267/2000.

Verificato innanzitutto i fondi e i valori esistenti in cassa, è emerso quanto segue:

FONDO DI CASSA ALL'01/01/2021	1.049.103,97
Reversali emesse dall'01/01/2021 fino al 31/03/2021 (da n. 1 a n. 660)	1.159.373,53
+ Riscossioni da regolarizzare con Reversali	160.952,19
- Reversali emesse non ancora consegnate in Tesoreria	
- Reversali emesse e non ancora incassate	
Totale entrate	1.320.325,72
Mandati emessi dall'01/01/2021 fino al 31/03/2021 (da n. 1 a n. 749)	1.544.444,52
- Mandati consegnati al Tesoriere ma non ancora pagati	
+ Pagamenti da regolarizzare con mandati	
- Mandati emessi non ancora consegnati in Tesoreria	
Totale uscite	1.544.444,52
FONDO DI CASSA AL 31/03/2021	824.985,17

In relazione a quanto sopra si rileva che:

- Il saldo di cassa risultante al Tesoriere è pari ad Euro 824.985,17 e concorda con le scritture contabili dell'Ufficio Ragioneria del Comune.
- Il saldo in Banca d'Italia al 31/03/2021 è pari ad € 829.238,90 e si precisa che la differenza rispetto al saldo del Tesoriere viene compensata dalle movimentazioni registrate in Banca d'Italia all'inizio del trimestre successivo.
- Sono stati verificati i saldi relativi a n. 4 conti correnti postali intestati al Comune di Pandino presso l'Ufficio postale di Pandino, come da dettaglio allegato, per complessivi Euro 22.555,65.
- Il servizio di Tesoreria viene svolto con regolarità.

Pandino, 8.06.2021



Il Responsabile Area Economico Finanziaria
Fontana Dott.ssa Maria Severina



RIEPILOGO SALDI C/C POSTALI AL 31.03.2021

C.c.p. Imposta pubblicità e affissioni (11696267)	897,42
C.c.p. Ufficio polizia municipale (10580264)	20.560,58
C.c.p. Servizio tesoreria (11882263)	424,00
C.c.p. Addizionale comunale (86878345)	673,65
Totale	22.555,65



A handwritten signature in black ink, written over a circular official stamp. The signature is stylized and appears to be 'S. R.'. The stamp is partially obscured by the signature.

6.



Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
-	0000503201	07601-03200-10741262	COMUNE PANDINO SERVI	-	EUR	saldo non disponibile
-	0000503201	07601-03200-10742260	COMUNE PANDINO SERVI	-	EUR	saldo non disponibile
-	0000503201	07601-03200-29923240	COMUNE DI PANDINO SE	-	EUR	saldo non disponibile
⋮	0000503201	IT 80 W 07601 11400 000010580264	Rapporto inserito automaticamente	31/03/2021	EUR	20.560,58
⋮	0000503201	IT 59 R 07601 11400 000011696267	COMUNE PANDINO ONERI	31/03/2021	EUR	897,42
⋮	0000503201	IT 07 G 07601 11400 000011882263	COMUNE PANDINO SERVI	31/03/2021	EUR	424,00
⋮	0000503201	IT 31 O 07601 11400 0000086878345	Rapporto inserito automaticamente	31/03/2021	EUR	673,65





Banca Popolare di Sondrio
GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA



COMUNE DI PANDINO

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

COMUNE DI PANDINO
UFFICIO DI CASSA
14 APR. 2021
Prot. Entrata n° 6496
Categoria 4 13

Verifica di cassa al 31 marzo 2021

Esercizio 2021

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla data del 31 marzo 2021 è il seguente:

ENTRATE			
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020		€	1.049.103,97
REVERSALI EMESSE	€ 1.159.373,53		
REVERSALI RISCOSE		€	1.159.373,53
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€	160.952,19
TOTALE DELLE ENTRATE		€	2.369.429,69
USCITE			
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020			
MANDATI EMESSI	€ 1.544.444,52		
MANDATI PAGATI		€	1.544.444,52
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€	
TOTALE DELLE USCITE		€	1.544.444,52
SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€	824.985,17
ANTICIPAZIONE ACCORDATA		€	2.132.410,36
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA		€	0,00

Redatto il presente verbale in tre originali, uno per l'Ente, uno per il Tesoriere, il terzo per l'autorità tutoria.

PANDINO 8 GIU 2021

Il Tesoriere
BANCA POPOLARE DI SONDRIO
MARIANI OSTI Paolo
Paolo MARIANI

Il Responsabile
del Servizio Finanziario
Fontana DAH
Fontana DAH



Il Revisore del Conto
BELUSI DEL VIGORIS
Belusi DEL VIGORIS

Eventuali osservazioni:

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2021

Il giorno 24.09.2021 il Revisore dei Conti dott. Vincenzo Belussi, con l'ausilio dell'Ufficio Ragioneria del Comune di Pandino, ha proceduto ad una verifica di cassa ai sensi dell'art. 223 del D. Lgs. n. 267/2000.

Verificato innanzitutto i fondi e i valori esistenti in cassa, è emerso quanto segue:

FONDO DI CASSA ALL'01/01/2021	1.049.103,97
Reversali emesse dall'01/01/2021 fino al 30/06/2021 (da n. 1 a n. 1320)	
2.677.281,79	
+ Riscossioni da regolarizzare con Reversali	597.519,41
- Reversali emesse non ancora consegnate in Tesoreria	
- Reversali emesse e non ancora incassate	
Totale entrate	3.274.801,20
Mandati emessi dall'01/01/2021 fino al 30/06/2021 (da n. 1 a n. 1491)	
3.439.718,71	
- Mandati consegnati al Tesoriere ma non ancora pagati	
+ Pagamenti da regolarizzare con mandati	
- Mandati emessi non ancora consegnati in Tesoreria	
Totale uscite	3.439.718,71
FONDO DI CASSA AL 30/06/2021	884.186,46

In relazione a quanto sopra si rileva che:

- Il saldo di cassa risultante al Tesoriere è pari ad Euro 884.186,46 e concorda con le scritture contabili dell'Ufficio Ragioneria del Comune.
- Il saldo in Banca d'Italia al 30/06/2021 è pari ad € 917.184,63 e si precisa che la differenza rispetto al saldo del Tesoriere viene compensata dalle movimentazioni registrate in Banca d'Italia all'inizio del trimestre successivo.
- Sono stati verificati i saldi relativi a n. 4 conti correnti postali intestati al Comune di Pandino presso l'Ufficio postale di Pandino, come da dettaglio allegato, per complessivi Euro 16.855,24.
- Il servizio di Tesoreria viene svolto con regolarità.

Pandino, 24.09.2021

COMUNE DI PANDINO
(Prov. CREMONA)

Il Revisore Unico
Belussi dott. Vincenzo

Il Responsabile Area Economico Finanziaria
Fontana Dott.ssa Nadia Severina



Banca Popolare di Sondrio

GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA



COMUNE DI PANDINO

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

COMUNE DI PANDINO	
UFFICIO PROTOCOLLO	
26 LUG. 2021	
Prot. Entrata N.	12185
Categoria	4 Classe 13

Verifica di cassa al 30 giugno 2021

Esercizio 2021

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla data del 30 giugno 2021 è il seguente:

ENTRATE			
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020		€	1.049.103,97
REVERSALI EMESSE	€	2.677.281,79	
REVERSALI RISCOSE		€	2.677.281,79
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€	597.519,41
TOTALE DELLE ENTRATE		€	4.323.905,17
USCITE			
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020			
MANDATI EMESSI	€	3.439.718,71	
MANDATI PAGATI			€ 3.439.718,71
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI			€
TOTALE DELLE USCITE		€	3.439.718,71
SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€	884.186,46
ANTICIPAZIONE ACCORDATA		€	2.132.410,36
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA		€	0,00

Redatto il presente verbale in tre originali, uno per l'Ente, uno per il Tesoriere, il terzo per l'autorità tutoria.

PANDINO

27 SET 2021

Il Tesoriere

BANCA POPOLARE DI SONDRIO

ROMBERI DOTT. PAOLO
Paolo Romberì

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

FONZANI DOTT. MASSIMO
Massimo Fonzani



Il Revisore dei Conti

DE LUCA DOTT. ANGELO
Angelo De Luca

Eventuali osservazioni:

RIEPILOGO SALDI C/C POSTALI AL 30.06.2021

C.c.p. Imposta pubblicità e affissioni (11696267)	404,47
C.c.p. Ufficio polizia municipale (10580264)	15.870,49
C.c.p. Servizio tesoreria (11882263)	107,05
C.c.p. Addizionale comunale (86878345)	473,23
Totale	16.855,24



Posteitaliane

COMUNE DI PANDINO

 Rendic... Conti c... Riepilogo saldi

OPERAZIONI VELOCI

GESTIONE DATI



>>



Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
-	0000503201	07601-03200-10741262	COMUNE PANDINO SERVI	-	EUR	saldo non disponibile
-	0000503201	07601-03200-10742260	COMUNE PANDINO SEPI	-	EUR	saldo non disponibile
-	0000503201	07601-03200-29923240	COMUNE DI PANDINO SE	-	EUR	saldo non disponibile
⋮	0000503201	IT 80 W 07601 11400 000010580264	Rapporto inserito automaticamente	30/06/2021	EUR	15.870,49
⋮	0000503201	IT 59 R 07601 11400 000011696267	COMUNE PANDINO ONERI	30/06/2021	EUR	404,47
⋮	0000503201	IT 07 G 07601 11400 000011882263	COMUNE PANDINO SERVI	30/06/2021	EUR	10705
⋮	0000503201	IT 31 O 07601 11400 000086878345	Rapporto inserito automaticamente	30/06/2021	EUR	473,23

Pagina 1/ 1



Esegui nuova ricerca

COMUNE DI PANDINO

Conciliazione saldo del Tesoriere con Banca d' Italia c.spec n. 0180277

Saldo del Tesoriere al 30.06.2021

€ **884.186,46**

Versamenti non ancora contabilizzati in Banca d' Italia

Pagamenti non ancora contabilizzati in Banca d' Italia

€ 30.284,48 +

Flusso TU-R-62 regolamento 01.07.2021 (operazioni del 30.06.2021)

Accrediti B.I. contabilizzati dal Tesoriere in data 01.07.2021

Provisori d'entrata dal n.1292 al n.1325

€ 2.713,69 +

Saldo contabilità speciale al 30.06.2021 comunicato dalla B.I.

€ **917.184,63**

Il Tesoriere
Banca Popolare di Sondrio

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2021

Il giorno 23.11.2021 il Revisore dei Conti **dott. Vincenzo Belussi**, con l'ausilio dell'Ufficio Ragioneria del Comune di Pandino, ha proceduto ad una verifica di cassa ai sensi dell'art. 223 del D. Lgs. n. 267/2000.

Verificato innanzitutto i fondi e i valori esistenti in cassa, è emerso quanto segue:

FONDO DI CASSA ALL'01/01/2021	1.049.103,97
Reversali emesse dall'01/01/2021 fino al 30/09/2021 (da n. 1 a n. 1916)	4.384.110,14
+ Riscossioni da regolarizzare con Reversali	174.328,89
- Reversali emesse non ancora consegnate in Tesoreria	
- Reversali emesse e non ancora incassate	
Totale entrate	4.558.439,03
Mandati emessi dall'01/01/2021 fino al 30/09/2021 (da n. 1 a n. 2118)	5.241.399,19
- Mandati consegnati al Tesoriere ma non ancora pagati	500,00
+ Pagamenti da regolarizzare con mandati	
- Mandati emessi non ancora consegnati in Tesoreria	
Totale uscite	5.240.899,19
FONDO DI CASSA AL 30/09/2021	366.643,81

In relazione a quanto sopra si rileva che:

- Il saldo di cassa risultante al Tesoriere è pari ad Euro 366.643,81 e concorda con le scritture contabili dell'Ufficio Ragioneria del Comune.
- Il saldo in Banca d'Italia al 30/09/2021 è pari ad € 357.074,12 e si precisa che la differenza rispetto al saldo del Tesoriere viene compensata dalle movimentazioni registrate in Banca d'Italia all'inizio del trimestre successivo.
- Sono stati verificati i saldi relativi a n. 4 conti correnti postali intestati al Comune di Pandino presso l'Ufficio postale di Pandino, come da dettaglio allegato, per complessivi Euro 22.580,58.
- Si procede al conteggio materiale della cassa economale al 23.11.2021 pari a €. 10.191,63 di cui € 391,63 in cassa contante, mentre il saldo del c/c economale n. 2816X47 aperto presso la Banca Popolare di Sondrio – Ag. Pandino, ammonta a €. 9.800,00.
- Il servizio di Tesoreria viene svolto con regolarità.

Pandino, 23.11.2021



Il Responsabile Area Economico Finanziaria
Fontana Dott.ssa Nadja Severina

RIEPILOGO SALDI C/C POSTALI AL 30.09.2021

C.c.p. Imposta pubblicità e affissioni (11696267)	771,67
C.c.p. Ufficio polizia municipale (10580264)	21.290,23
C.c.p. Servizio tesoreria (11882263)	54,17
C.c.p. Addizionale comunale (86878345)	464,51
Totale	22.580,58



Posteitaliane

COMUNE DI PANDINO



Rendic...

Conti c...

Riepilogo saldi

>>



OPERAZIONI VELOCI

GESTIONE DATI



Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
-	0000503201	07601-03200-10741262	COMUNE PANDINO SERVI	-	EUR	saldo non disponibile
-	0000503201	07601-03200-10742260	COMUNE PANDINO SERVI	-	EUR	saldo non disponibile
-	0000503201	07601-03200-29923240	COMUNE DI PANDINO SE	-	EUR	saldo non disponibile
⋮	0000503201	IT 80 W 07601 11400 000010580264	Rapporto inserito automaticamente	30/09/2021	EUR	21.290,23
⋮	0000503201	IT 59 R 07601 11400 000011696267	COMUNE PANDINO ONERI	30/09/2021	EUR	771,67
⋮	0000503201	IT 07 G 07601 11400 000011882263	COMUNE PANDINO SERVI	30/09/2021	EUR	54,17
⋮	0000503201	IT 31 O 07601 11400 000086878345	Rapporto inserito automaticamente	30/09/2021	EUR	464,51

Pagina 1/ 1



Esegui nuova ricerca

BANCA POPOLARE DI SONDRIO
MOD. TEEB659

DATA = 05/10/2021

=====

CONCILIAZIONE SALDO DEL TESORIERE/CASSIERE CONTO TESORERIA UNICA

=====

PAGINA..... 328

ENTE / DESCRIZIONE : 3791137 COMUNE DI PANDINO
CONTO TESORERIA UNICA: 0180277
SALDO AL : 30/09/2021

DESCRIZIONE	TIPO FLUSSO DATA/REGOLAMENTO	IMPORTO
-------------	------------------------------	---------

T2-R-SALDO	30/09/2021	366.643,81+
------------	------------	-------------

VERSAMENTI NON ANCORA CONTABILIZZATI IN B.I.

TU-R-62	01-10-2021	10.748,85-
---------	------------	------------

ACCREDITI BANCA ITALIA NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE

TU-R-61	30/09/2021	53,40+
TU-R-TCS	30/09/2021	175,32+
TU-R-TCS	30/09/2021	950,44+

VERIFICA SALDO TESORERIA UNICA

T2-R-SALDO	357.074,12+
TU-R-SALDO	357.074,12+
T2-R-DIFF	0,00+

SALDO CONTO TESORERIA UNICA CALCOLATO

SALDO CONTO TESORERIA UNICA COMUNICATO DA BANCA ITALIA

DIFFERENZA



Banca Popolare di Sondrio
GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA

COMUNE DI PANDINO
UFFICIO PROTOCOLLO

03 NOV. 2021

Prot. Entrata N. _____
Categoria _____ Classe _____



COMUNE DI PANDINO

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Verifica di cassa al 30 settembre 2021

Esercizio 2021

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla data del 30 settembre 2021 è il seguente:

ENTRATE			
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020			€ 1.049.103,97
REVERSALI EMESSE	€	4.384.110,14	
REVERSALI RISCOSE			€ 4.384.110,14
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI			€ 174.328,89
TOTALE DELLE ENTRATE			€ 5.607.543,00
USCITE			
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020			
MANDATI EMESSI	€	5.241.399,19	
MANDATI PAGATI			€ 5.240.899,19
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI			€
TOTALE DELLE USCITE			€ 5.240.899,19
SALDO DI CASSA RESULTANTE DAL CONTO DI FATTO			€ 366.643,81
ANTICIPAZIONE ACCORDATA			€ 2.132.410,36
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA			€ 0,00

Redatto il presente verbale in tre originali, uno per l'Ente, uno per il Tesoriere, il terzo per l'autorità tutoria.

PANDINO 03.11.2021

Il Tesoriere
BANCA POPOLARE DI SONDRIO

MOMBRIANI DOTT. PAOLO
Paolo Mombriani



Il Responsabile
del Servizio Finanziario

RESPONSABILE FINANZIARIO
DOTT.SSA MADIA FONTANA

Il Revisore dei Conti

BEVISA DOTT. VINCENZO
Vincenzo Bevisa

Eventuali osservazioni:

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2021

Il giorno 25.02.2022 il Revisore dei Conti dott. **Vincenzo Belussi**, con l'ausilio dell'Ufficio Ragioneria del Comune di Pandino, ha proceduto ad una verifica di cassa ai sensi dell'art. 223 del D. Lgs. n. 267/2000.

Verificato innanzitutto i fondi e i valori esistenti in cassa, è emerso quanto segue:

FONDO DI CASSA ALL'01/01/2021	1.049.103,97
Reversali emesse dall'01/01/2021 fino al 31/12/2021 (da n. 1 a n. 2849)	7.199.551,85
+ Riscossioni da regolarizzare con Reversali	
- Reversali emesse non ancora consegnate in Tesoreria	
- Reversali emesse e non ancora incassate	
Totale entrate	7.199.551,85
Mandati emessi dall'01/01/2021 fino al 31/12/2021 (da n. 1 a n. 2766)	6.691.906,21
- Mandati consegnati al Tesoriere ma non ancora pagati	
+ Pagamenti da regolarizzare con mandati	
- Mandati emessi non ancora consegnati in Tesoreria	
Totale uscite	6.691.906,21
FONDO DI CASSA AL 31/12/2021	1.556.749,61

In relazione a quanto sopra si rileva che:

- Il saldo di cassa risultante al Tesoriere è pari ad Euro 1.556.749,61 e concorda con le scritture contabili dell'Ufficio Ragioneria del Comune.
- Il saldo in Banca d'Italia al 31.12.2021 è pari ad € 1.596.727,37 e si precisa che la differenza rispetto al saldo del Tesoriere viene compensata dalle movimentazioni registrate in Banca d'Italia all'inizio del trimestre successivo.
- Sono stati verificati i saldi relativi a n. 4 conti correnti postali intestati al Comune di Pandino presso l'Ufficio postale di Pandino, come da dettaglio allegato, per complessivi Euro 9.876,51.
- Si procede alla verifica della cassa economale al 31.12.2021 pari a €. 0, mentre il saldo del c/c economale n. 2816X47 aperto presso la Banca Popolare di Sondrio – Ag. Pandino, ammonta a €.0 in quanto sono stati versati entrambi in tesoreria il 31.12.21.
- Il servizio di Tesoreria viene svolto con regolarità.

Pandino, 25.02.2022

Il Revisore Unico
Belussi dott. Vincenzo

Il Responsabile Area Economico Finanziaria
Fontana Dott.ssa Nadia Severina



Banca Popolare di Sondrio

GESTIONE SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA



COMUNE DI PANDINO	
UFFICIO PROTOCOLLO	
17 FEB. 2022	
Prot. Entrata N.	2615
Categoria	4 Classe B/4

COMUNE DI PANDINO

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - CHIUSURA ESERCIZIO 2021

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla chiusura del IV TRIMESTRE 2021 è il seguente:

ENTRATE			
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020		€	1.049.103,97
REVERSALI EMESSE	€	7.199.551,85	
REVERSALI RISCOSE		€	7.199.551,85
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€	
TOTALE DELLE ENTRATE		€	8.248.655,82
USCITE			
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020			
MANDATI EMESSI	€	6.691.906,21	
MANDATI PAGATI		€	6.691.906,21
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€	
TOTALE DELLE USCITE		€	6.691.906,21
SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€	1.556.749,61

Redatto il presente verbale in tre originali, uno per l'Ente, uno per il Tesoriere, il terzo per l'autorità tutoria.

PANDINO 25.02.2022

Il Tesoriere

BANCA POPOLARE DI SONDRIO

MAGBRINI DOT. Paolo
Paolo Magbrini



Il Responsabile

del Servizio Finanziario

RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
DOT. G. NERI
[Signature]

Il Revisore dei Conti

BEUSI DOT. LUIGI
[Signature]

Eventuali osservazioni:

RIEPILOGO SALDI C/C POSTALI AL 31.12.2021

C.c.p. Imposta pubblicità e affissioni (11696267)	541,74
C.c.p. Ufficio polizia municipale (10580264)	8.709,19
C.c.p. Servizio tesoreria (11882263)	54,45
C.c.p. Addizionale comunale (86878345)	571,13
Totale	9.876,51





Rendic... Conti c... Riepilogo saldi



OPERAZIONI VELOCI

GESTIONE DATI



>>



Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
-	0000503201	07601-03200-10741262	COMUNE PANDINO SERVI	-	EUR	saldo non disponibile
-	0000503201	07601-03200-10742260	COMUNE PANDINO SERVI	-	EUR	saldo non disponibile
-	0000503201	07601-03200-29923240	COMUNE DI PANDINO SE	-	EUR	saldo non disponibile
⋮	0000503201	IT 80 W 07601 11400 000010580264	Rapporto inserito automaticamente	31/12/2021	EUR	8.709,19
⋮	0000503201	IT 59 R 07601 11400 000011696267	COMUNE PANDINO ONERI	31/12/2021	EUR	541,74
⋮	0000503201	IT 07 G 07601 11400 000011882263	COMUNE PANDINO SERVI	31/12/2021	EUR	54,45
⋮	0000503201	IT 31 O 07601 11400 0000086878345	Rapporto inserito automaticamente	31/12/2021	EUR	571,13



ENTE / DESCRIZIONE : 3791117 COMUNE DI PANDINO
 CONTO TESORERIA UNICA: 0180277
 SALDO AL : 31/12/2021

DESCRIZIONE

TIPO FLUSSO DATA/REGOLAMENTO

IMPORTO

SALDO DEL TESORIERE

VERSAMENTI NON ANCORA CONTABILIZZATI IN B.I. T2-R-SALDO 31/12/2021 1.556.749,61+

ACCREDITI BANCA ITALIA NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE TU-R-62 03-01-2022 4.135,05-

TU-R-TCS 31/12/2021 8,35+

TU-R-TCS 31/12/2021 41.661,50+

TU-R-TCS 31/12/2021 1.988,20+

TU-R-TCS 31/12/2021 454,76+

VERIFICA SALDO TESORERIA UNICA

SALDO CONTO TESORERIA UNICA CALCOLATO T2-R-SALDO 1.596.727,37+

SALDO CONTO TESORERIA UNICA COMUNICATO DA BANCA ITALIA TU-R-SALDO 1.596.727,37+

DIFFERENZA T2-R-DIFF 0,00+

allegato n. **21**

spese di rappresentanza



C
O
N
T
O

D
E
L

B
I
L
A
N
C
I
O

e
s
e
r
c
i
z
i
o

2
0
2
1

COMUNE DI PANDINO
(PROV. CREMONA)

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2021

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo (euro)
Acquisto targhette da collocare presso il Monumento dedicato ai Caduti.	Celebrazione centenario Milite Ignoto	€ 97,60
Totale		€ 97,60

Pandino, li 30 marzo 2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

Nadia Fontana

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Dr. Vincenzo Belussi

Firme apposte digitalmente

allegato n. **22**

incassi e pagamenti - codifica Siope



C
O
N
T
O

D
E
L

B
I
L
A
N
C
I
O

e
s
e
r
c
i
z
i
o

2
0
2
1

Ente Codice	000018612
Ente Descrizione	COMUNE DI PANDINO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2021
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	24-mar-2022
Data stampa	29-mar-2022
Importi in EURO	

000018612 - COMUNE DI PANDINO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		4.058.557,73	4.058.557,73
1.01.00.00.000 Tributi		3.108.526,66	3.108.526,66
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		3.105.213,05	3.105.213,05
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	1.222.333,57	1.222.333,57
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	73.425,28	73.425,28
1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	1.961,26	1.961,26
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	846.928,42	846.928,42
1.01.01.16.002	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	11.537,23	11.537,23
1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	936.744,01	936.744,01
1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	9.456,74	9.456,74
1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	2.826,54	2.826,54
1.01.04.00.000 Compartecipazioni di tributi		3.313,61	3.313,61
1.01.04.99.999	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	3.313,61	3.313,61
1.03.00.00.000 Fondi perequativi		950.031,07	950.031,07
1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		950.031,07	950.031,07
1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	950.031,07	950.031,07
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		726.250,53	726.250,53
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		726.250,53	726.250,53
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		708.673,46	708.673,46
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	432.458,99	432.458,99
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	201.001,35	201.001,35
2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	24.000,00	24.000,00
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	14.043,16	14.043,16
2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	37.169,96	37.169,96
2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese		17.577,07	17.577,07
2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	1.495,02	1.495,02
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	16.082,05	16.082,05
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		593.655,56	593.655,56
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		232.957,46	232.957,46
3.01.01.00.000 Vendita di beni		51.782,71	51.782,71
3.01.01.01.001	Proventi dalla vendita di beni di consumo	240,01	240,01
3.01.01.01.004	Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	51.542,70	51.542,70
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		103.261,80	103.261,80

000018612 - COMUNE DI PANDINO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	892.116,32	892.116,32
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	892.116,32	892.116,32
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	134.449,00	134.449,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	757.667,32	757.667,32
4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	21.259,00	21.259,00
4.03.12.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	21.259,00	21.259,00
4.03.12.99.999	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	21.259,00	21.259,00
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	148.358,69	148.358,69
4.05.01.00.000	Permessi di costruire	148.358,69	148.358,69
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	148.358,69	148.358,69
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	759.354,02	759.354,02
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	710.145,88	710.145,88
9.01.01.00.000	Altre ritenute	406.182,57	406.182,57
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	406.182,57	406.182,57
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	264.804,69	264.804,69
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	179.209,07	179.209,07
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	83.726,53	83.726,53
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.869,09	1.869,09
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	20.301,85	20.301,85
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	20.301,85	20.301,85
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	18.856,77	18.856,77
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	3.324,40	3.324,40
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	15.532,37	15.532,37
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	49.208,14	49.208,14
9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	20.937,13	20.937,13
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	20.937,13	20.937,13
9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	24.254,75	24.254,75
9.02.02.02.001	Trasferimenti da Regioni e province autonome per operazioni conto terzi	24.254,75	24.254,75
9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	3.000,65	3.000,65
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	3.000,65	3.000,65
9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	1.015,61	1.015,61
9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	1.015,61	1.015,61
Entrate da regolarizzare		0,00	0,00

000018612 - COMUNE DI PANDINO

Importo nel periodo Importo a tutto il
periodo

0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
------------------------	---	------	------

TOTALE INCASSI

7.199.551,85

7.199.551,85

Ente Codice	000018612
Ente Descrizione	COMUNE DI PANDINO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2021
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	24-mar-2022
Data stampa	29-mar-2022
Importi in EURO	

000018612 - COMUNE DI PANDINO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		5.143.983,34	5.143.983,34
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		1.130.441,03	1.130.441,03
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		897.922,24	897.922,24
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	620.819,18	620.819,18
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	17.122,19	17.122,19
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	181.745,42	181.745,42
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	17.302,70	17.302,70
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	230,63	230,63
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	60.702,12	60.702,12
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		232.518,79	232.518,79
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	225.440,23	225.440,23
1.01.02.02.001	Assegni familiari	5.578,56	5.578,56
1.01.02.02.004	Oneri per il personale in quiescenza	1.500,00	1.500,00
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		76.789,68	76.789,68
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		76.789,68	76.789,68
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	72.637,48	72.637,48
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	985,86	985,86
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	3.166,34	3.166,34
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		2.964.229,52	2.964.229,52
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		99.341,04	99.341,04
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	1.416,34	1.416,34
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	10.562,37	10.562,37
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	10.428,28	10.428,28
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	9.583,59	9.583,59
1.03.01.02.006	Materiale informatico	3.569,72	3.569,72
1.03.01.02.011	Generi alimentari	50.588,33	50.588,33
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	13.192,41	13.192,41
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		2.864.888,48	2.864.888,48
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	74.887,28	74.887,28
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	12.878,32	12.878,32
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	156,50	156,50
1.03.02.02.004	Pubblicita'	724,68	724,68
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	21.015,74	21.015,74
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	1.280,46	1.280,46
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	1.780,65	1.780,65
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	23.248,64	23.248,64
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	5.219,97	5.219,97
1.03.02.05.004	Energia elettrica	97.677,93	97.677,93
1.03.02.05.005	Acqua	19.044,52	19.044,52
1.03.02.05.006	Gas	161.536,05	161.536,05
1.03.02.06.999	Altri canoni per progetti in partenariato pubblico-privato	204.988,57	204.988,57

000018612 - COMUNE DI PANDINO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.07.007	Altre licenze	1.590,00	1.590,00
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	5.029,31	5.029,31
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	9.957,90	9.957,90
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	2.971,51	2.971,51
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	5.085,00	5.085,00
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	8.178,31	8.178,31
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	333.179,90	333.179,90
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	39.713,10	39.713,10
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	11.040,83	11.040,83
1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	7.453,42	7.453,42
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	77.940,99	77.940,99
1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	773,74	773,74
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	37.075,67	37.075,67
1.03.02.14.002	Servizio mense personale civile	13.528,13	13.528,13
1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	35.988,27	35.988,27
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	1.020.615,39	1.020.615,39
1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	27.665,24	27.665,24
1.03.02.15.009	Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	333.751,96	333.751,96
1.03.02.16.002	Spese postali	14.532,22	14.532,22
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	31.141,09	31.141,09
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	1.319,29	1.319,29
1.03.02.18.014	Acquisti di servizi socio sanitari a rilevanza sanitaria	13.003,04	13.003,04
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	90.351,33	90.351,33
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	2.928,00	2.928,00
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	6.092,85	6.092,85
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	9.711,28	9.711,28
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	99.831,40	99.831,40

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **853.479,66** **853.479,66**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **57.926,58** **57.926,58**

1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	7.226,40	7.226,40
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	5.622,49	5.622,49
1.04.01.02.020	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	20.077,69	20.077,69
1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	25.000,00	25.000,00

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **392.810,12** **392.810,12**

1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	207.227,29	207.227,29
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	185.582,83	185.582,83

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **300.095,32** **300.095,32**

1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	300.095,32	300.095,32
----------------	--	------------	------------

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **102.647,64** **102.647,64**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	102.647,64	102.647,64
----------------	--	------------	------------

1.07.00.00.000 Interessi passivi **36.069,32** **36.069,32**

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **36.069,32** **36.069,32**

000018612 - COMUNE DI PANDINO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	36.069,32	36.069,32
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	24.146,18	24.146,18
1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita	15.720,48	15.720,48
1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	15.720,48	15.720,48
1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	8.425,70	8.425,70
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	8.425,70	8.425,70
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	58.827,95	58.827,95
1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	8.663,40	8.663,40
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	8.663,40	8.663,40
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	49.864,55	49.864,55
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	49.864,55	49.864,55
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	300,00	300,00
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	300,00	300,00
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	693.364,15	693.364,15
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	588.545,15	588.545,15
2.02.01.00.000	Beni materiali	530.422,71	530.422,71
2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	41.000,00	41.000,00
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	92.809,08	92.809,08
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	5.155,11	5.155,11
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	210.902,22	210.902,22
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	7.593,01	7.593,01
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	113.712,85	113.712,85
2.02.01.09.014	Opere per la sistemazione del suolo	2.376,00	2.376,00
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	7.904,14	7.904,14
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	48.970,30	48.970,30
2.02.03.00.000	Beni immateriali	58.122,44	58.122,44
2.02.03.02.002	Acquisto software	46.871,17	46.871,17
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	11.251,27	11.251,27
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	100.000,00	100.000,00
2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	100.000,00	100.000,00
2.03.03.03.999	Contributi agli investimenti a altre Imprese	100.000,00	100.000,00
2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	4.819,00	4.819,00
2.04.21.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche	4.819,00	4.819,00
2.04.21.02.003	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Comuni	4.819,00	4.819,00

000018612 - COMUNE DI PANDINO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti		77.367,92	77.367,92
4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		77.367,92	77.367,92
4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		77.367,92	77.367,92
4.03.01.04.002	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a altre imprese partecipate	48.341,24	48.341,24
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	29.026,68	29.026,68
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		777.190,80	777.190,80
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		739.641,95	739.641,95
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		437.081,63	437.081,63
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	437.081,63	437.081,63
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		264.531,01	264.531,01
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	178.635,26	178.635,26
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	84.026,66	84.026,66
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.869,09	1.869,09
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		20.301,85	20.301,85
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	20.301,85	20.301,85
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		17.727,46	17.727,46
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	2.727,46	2.727,46
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	15.000,00	15.000,00
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		37.548,85	37.548,85
7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi		20.366,27	20.366,27
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	20.366,27	20.366,27
7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori		14.012,41	14.012,41
7.02.03.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	14.012,41	14.012,41
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		2.643,38	2.643,38
7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	259,38	259,38
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	2.384,00	2.384,00
7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi		526,79	526,79
7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	526,79	526,79
Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00

PAGAMENTI

SIOPE

Pagina 6

000018612 - COMUNE DI PANDINO

TOTALE PAGAMENTI

Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
6.691.906,21	6.691.906,21

allegato n. **23**

debiti e crediti società partecipate



C
O
N
T
O

D
E
L

B
I
L
A
N
C
I
O

e
s
e
r
c
i
z
i
o

2
0
2
1



COMUNE di PANDINO
Provincia di Cremona
Via Castello n° 15, 26025
P.IVA 00135350197
protocollo.comune.pandino@pec.it



Prot. ...

Pandino, 3.03.2022

NOTA INFORMATIVA DEBITI E CREDITI RECIPROCI EX. ART. 6, COMMA 4. DECRETO LEGGE 6 LUGLIO 2012 N. 95, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 7 AGOSTO 2012 N. 135.

SOCIETA PARTECIPATA: ASM AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI

DEBITI AL 31.12.2021 DEL COMUNE DI PANDINO:

FT. NR. 25 DEL 2.11.2012	EURO	4.260,00
NOTA DI CREDITO NR. 11 DEL 26.06.2012	EURO	703,39

FATTURE DA RICEVERE

EURO

TOTALE DEBITI EURO 4.963,39

CREDITI AL 31.12.2021 DEL COMUNE DI PANDINO:

FT. NR. 8/2017 DEL 3.04.2017 – anno 2016	EURO	3.660,00
FT. NR. 4/2018 DEL 6.03.2018 – anno 2017	EURO	3.000,00 (esclusa IVA 22% in SCISSIONE DEI PAGAMENTI)
FT. NR. 11 DEL 28.05.2019 – anno 2018	EURO	3.000,00 (esclusa IVA 22% in SCISSIONE DEI PAGAMENTI)
FT. NR. 7 DEL 10.03.2021 – anno 2020	EURO	3.000,00 (esclusa IVA 22% in SCISSIONE DEI PAGAMENTI)
FATTURA DA EMETTERE - anno 2021	EURO	3.000,00 (esclusa IVA 22% in SCISSIONE DEI PAGAMENTI)

TOTALE EURO	15.660,00
Di cui emesse fatture al 31/12/2021	12.660,00

RICEVUTA DIRITTO DI SUPERFICIE Del 6.03.2018– anno 2017	EURO	502,00
RICEVUTA DIRITTO DI SUPERFICIE Del 28.05.2019 – anno 2018	EURO	502,00
RICEVUTA DIRITTO DI SUPERFICIE Del 12.08.2020 – anno 2019	EURO	502,00
RICEVUTA DIRITTO DI SUPERFICIE Del 10.03.2021 – anno 2020	EURO	502,00
RICEVUTA DA EMETTERE : anno 2021	EURO	502,00

TOTALE EURO	2.510,00
Di cui emesse ricevute al 31/12/2021	2.008,00

FT. NR. 1 DEL 1.12.2008 DI EURO 4.843.852,40
DI CUI DA RISCOUTERE PER EURO 2.593.852,40

TOTALE CREDITI EURO	2.612.022,40
DI CUI GIA' EMESSE FATTURE/RICEVUTE AL 31/12/2021	2.608.520,40

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
FONTANA Nadia Severina

Risposta:

concordo con gli importi sopra indicati

non concordo con gli importi sopra indicati

IL COLLEGIO SINDACALE/L'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA' _____

Data _____

firma _____

Crema, 16/03/2022

Prot. 2001/2022

**Spett.le
Ufficio Finanziario
Comune del Distretto
Cremasco**

Trasmissione via PEC

Oggetto: Nota Informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci anno 2021.

In riferimento all'oggetto si informa che, sentito il parere del ns. Revisore Legale dott. Franco Ogliari, l'asseverazione dei debiti e crediti, vantati nei confronti della scrivente Azienda al 31/12/2021, potrà essere trasmessa a tutti i Comuni soci solo a seguito dell'approvazione del bilancio consuntivo dell'Azienda.

Ai sensi di quanto previsto dallo statuto aziendale, detta approvazione dovrà avvenire entro il prossimo 30 Aprile.

Rimanendo a disposizione per eventuali chiarimenti, l'occasione è gradita per porgere distinti saluti.


IL DIRETTORE
Dott. Davide Vighi

Referente del procedimento:

Sig.ra Giuliana Avaldi – Tel. 0373/398404



COMUNE di PANDINO
Provincia di Cremona
Via Castello n° 15, 26025
P.IVA 00135350197
protocollo.comune.pandino@pec.it



Prot. ...

Pandino, 7.03.2022

NOTA INFORMATIVA DEBITI E CREDITI RECIPROCI EX. ART. 6, COMMA 4. DECRETO LEGGE 6 LUGLIO 2012 N. 95, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 7 AGOSTO 2012 N. 135.

SOCIETA PARTECIPATA: CONSORZIO.IT SRL

DEBITI AL 31.12.2021 DEL COMUNE DI PANDINO:

TOTALE EURO _____

CREDITI AL 31.12.2021 DEL COMUNE DI PANDINO:

TOTALE EURO _____

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
FONTANA Nadia Severina

Risposta:

concordo con gli importi sopra indicati

non concordo con gli importi sopra indicati

IL COLLEGIO SINDACALE/L'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA' _____

Data _____

firma _____



COMUNE di PANDINO
Provincia di Cremona
Via Castello n° 15, 26025
P.IVA 00135350197
protocollo.comune.pandino@pec.it



Prot. ...

Pandino, 7.03.2022

NOTA INFORMATIVA DEBITI E CREDITI RECIPROCI EX. ART. 6, COMMA 4. DECRETO LEGGE 6 LUGLIO 2012 N. 95, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 7 AGOSTO 2012 N. 135.

SOCIETA PARTECIPATA: S.C.R.P. SOCIETA' CREMASCA RETI E PATRIMONIO S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

DEBITI AL 31.12.2021 DEL COMUNE DI PANDINO:

TOTALE DEBITI EURO 0

CREDITI AL 31.12.2021 DEL COMUNE DI PANDINO:

RIMBORSO IVA SPLIT PAYMENT FATTURE FOTOVOLTAICO
N. 622/654-E4950 DEL 31.12.21 EURO 135,51

TOTALE CREDITI EURO 135,51

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
FONTANA Nadia Severina

Risposta:

- concordo con gli importi sopra indicati
 non concordo con gli importi sopra indicati

IL COLLEGIO SINDACALE/L'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA' _____

allegato n. **24**

parametri di deficiarietà strutturale



C
O
N
T
O

D
E
L

B
I
L
A
N
C
I
O

e
s
e
r
c
i
z
i
o

2
0
2
1

B1. TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - ESERCIZIO 2021

 Comune di

 Prov.

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	SI	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	SI	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	SI	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	SI	NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	NO
--	----	---------------

allegato n. **25**

piano degli indicatori



C
O
N
T
O

D
E
L

B
I
L
A
N
C
I
O

e
s
e
r
c
i
z
i
o

2
0
2
1

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsio prestiti)] / Accertamenti primi tre titoli Entrate	24,082
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	103,423
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	95,294
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	73,804
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	68,004
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	68,653
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	71,498
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	47,214
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	49,171
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Somatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,000
3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,000
4 Spese di personale		
4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	24,610

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	18,917
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	8,252
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	134,619
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I	29,113
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,656
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	15,229
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	91,479
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	11,576
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	103,055

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	44,327
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,000
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,000
8	Analisi dei residui	
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	93,128
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	95,541
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	0,000
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	75,772
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	79,435
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	0,000
9	Smaltimento debiti non finanziari	
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	71,169
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	82,470

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
9.3 Smentimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	30,593
9.4 Smentimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	15,061
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al <i>Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014</i>)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-11,000
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,000
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	7,654

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
10.3	Sostenibilità debiti finanziari [Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	2,068
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	109,519
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	100,000
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,000
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	0,000
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	0,000
12	Disavanzo di amministrazione	
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	0,000
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0,000
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0,000
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,000
13	Debiti fuori bilancio	
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	0,000
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	0,000
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,000
14	Fondo pluriennale vincolato	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,000
15 Partite di giro e conto terzi		
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	13,793
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	14,906

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1	Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsato prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate + Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) non contrattati su entrate correnti
2	Entrate correnti	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziameti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente
		2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziameti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente
		2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziameti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente
		2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziameti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente
		2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziameti di cassa	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente
		2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziameti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente
		2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziameti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente
		2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziameti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipologia Spiegazione dell'indicatore	Note
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	3.1 Utilizzo medio	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	Incassi (%)	Rendiconto	S	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentite dalla normativa di riferimento
	3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	S	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (il 10% delle entrate di competenza del titolo primo).
4 Spesa di personale	4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I - FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.
	4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 - FPV di entrata concernente il Macr. 1.1) / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Indicatore che misura l'incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale.
4.3 Incidenza della spesa per personale flessibile	4.3 Incidenza della spesa per personale flessibile	(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro Interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 - FPV in entrata macr. 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Indicatore che misura l'incidenza della spesa per personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale.
	4.4 Spesa di personale procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 - FPV in entrata macr. 1.1) / popolazione residente	Impegno / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Indicatore che misura la spesa procapite di personale rispetto alla popolazione residente.
5 Esternalizzazione dei servizi	5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" controllate" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese partecipate") / totale spese Titolo I	Impegno (%)	Rendiconto	S	Indicatore che misura l'incidenza della spesa per servizi esternalizzati rispetto al totale delle entrate correnti.
	6 Interessi passivi	6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegno / Accertamento (%)	Rendiconto	S	Indicatore che misura l'incidenza della spesa per interessi passivi sul totale delle entrate correnti.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'Indicatore	Note
7 Investimenti	6.3 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	$\frac{\text{pdc U.1.07.06.04.000 "interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"}}{\text{Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"}}$	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
	6.4 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	$\frac{\text{pdc U.1.07.06.02.000 "interessi di mora"}}{\text{Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"}}$	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	
	7.1 Incidenza Investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	$\frac{\text{(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" totale Impegni Titoli I+II)}}{\text{Impegni e pagamenti}}$	Impegni e pagamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)	
	7.2 Investimenti diretti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	$\frac{\text{Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente}}$	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente	
	7.3 Contributi agli investimenti procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	$\frac{\text{Impegni per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente}}$	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti	
	7.4 Investimenti complessivi procapite (indicatore di equilibrio dimensionale)	$\frac{\text{Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)}}$	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente	
	7.5 Quota Investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	$\frac{\text{Margine corrente di competenza / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")}}$	Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziari dal risparmio corrente	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile nazionale della compattezza finanziaria). (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV.
	7.6 Quota Investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	$\frac{\text{Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")}}$	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziari dal saldo positivo delle partite finanziarie	Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note	
8	Analisi dei residui	7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + FPV (%)	Accertamenti / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV.
		8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titolo di livello di spesa	Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
		8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogni titolo di livello di entrata	
		8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziaria su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	
		8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio	
		8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre	
9	Smaltimento debiti non finanziari	9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio	
		9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
9.3	Smallimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica	
		Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]					
9.4	Smallimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione	
		stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]					
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti <i>(di cui al comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio del Ministri del 22 settembre 2014)</i>	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.	Giorni	Rendiconto	S	Indice, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione	
		Impegni per estinzioni anticipate					
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale Impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

10 Debiti finanziari

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	10.3 Sostenibilità debiti finanziari						
		Impegni [("Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria (E.4.02.06.00.000) "Contributi agli Investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche" +Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) +Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti	Impegni su accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità dei debiti (finanziari) contrattati dall'ente	
	10.4 Indebitamento procapite						
		Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)						
	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente / Avanzo di amministrazione (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (6)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
	11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
12	Disavanzo di amministrazione						
	12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	Rendiconto	S		(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note									
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	Rendiconto	Rendiconto	S	Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contabile.									
								12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contabile.		
															12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio
13	Debiti fuori bilancio	13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale Impegni titolo I e titolo II	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale									
								13.2	Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento			
														13.3	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3
14	Fondo pluriennale vincolato	14.1	Utilizzo del FPV	Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 rinviata all'esercizio N+1 e successivi".								
									15	Partite di giro e conto terzi	15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale accertamenti primi tre titoli di entrata	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti

Piano degli indicatori di bilancio
 Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro degli enti - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati locali (U.7.01.99.06.000) / Totale impegni primo titolo di spesa	impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sull'totale delle spese correnti	

indicatori finanziari ed economici

Descrizione	Anno 2019	Anno 2021
Autonomia finanziaria	94,84	86,98
Autonomia impositiva	81,69	74,62
Incidenza residui attivi	18,84	7,33
Incidenza residui passivi	3,11	2,22
intervento erariale	14,97	48,08
Intervento regionale	12,73	27,40
Pressione finanziaria	537,35	531,91
Pressione tributaria	462,83	456,33
Rigidità spesa corrente	27,06	22,46
Velocità gestione spese correnti	0,83	0,79
Velocità riscossione entrate proprie	0,79	0,94

allegato n. **26**

trasferimenti da Covid



C
O
N
T
O

D
E
L

B
I
L
A
N
C
I
O

e
s
e
r
c
i
z
i
o

2
0
2
1

trasferimento art. 106 D.L. 34/2021

avanzo applicato	70.278,49
stanziamento anno 2021	185.139,65
TOTALE	255.418,14

minori entrate	103.418,14
maggiori spese	86.000,00

vincolo avanzo	66.000,00
----------------	-----------

allegato n. **27**

indicatore tempestività dei
pagamenti



C
O
N
T
O

D
E
L

B
I
L
A
N
C
I
O

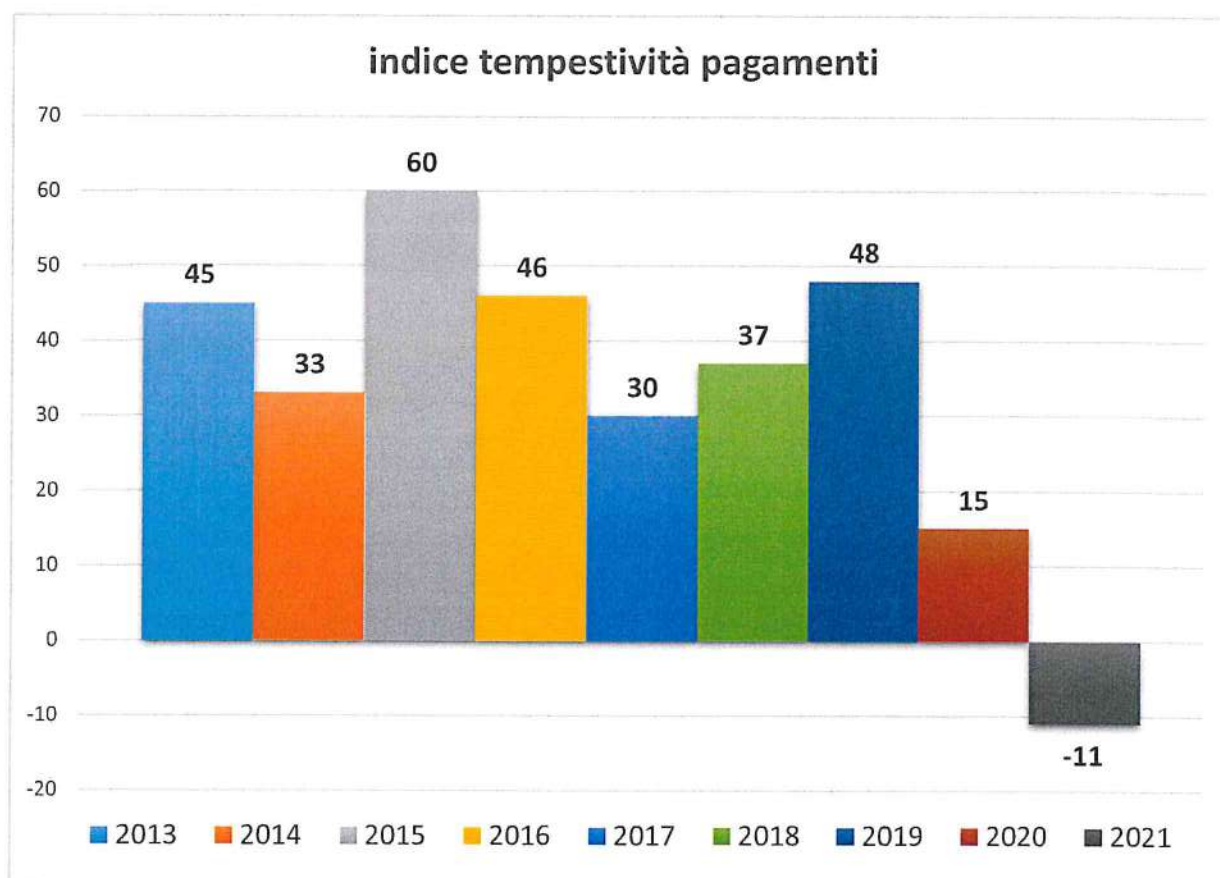
e
s
e
r
c
i
z
i
o

2
0
2
1

indice tempestività pagamenti

D.Lgs. 192/2012 - Direttiva U.E. 2011/7/UE

anno	<i>indice giorni</i>	rispetto alla media	rispetto al valore massimo
2013	45	33,66%	-6,25%
2014	33	-1,98%	-31,25%
2015	60	78,22%	25,00%
2016	46	36,63%	-4,17%
2017	30	-10,89%	-37,50%
2018	37	9,90%	-22,92%
2019	48	42,57%	0,00%
2020	15	-55,45%	-68,75%
2021	-11	-132,67%	-122,92%
media	33,67		



allegato n. 28

spesa del personale



C
O
N
T
O

D
E
L

B
I
L
A
N
C
I
O

e
s
e
r
c
i
z
i
o

2
0
2
1

SPESA PERSONALE ANNO 2021

<i>voci</i>	Media 2011-2013 Impegni (A)	Rendiconto 2021 Impegni (B)
Spese intervento 01/macroaggregato 101	1.151.754,66	1.103.583,19
Spese intervento 03/ macroaggregato 103	15.787,91	20.429,14
Irap intervento 07/ macroaggregato 102	84.197,15	67.607,39
Altre spese: Trasferimenti per personale (convenzioni) macroaggregato 104		23.340,00
Totale spese di personale (A)	1.251.739,72	1.214.959,72
(-) Componenti escluse (B)	43.623,50	166.500,11
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa (ex art. 1, co. 557, l. n. 296/2006) (A)-(B)	1.208.116,22	1.048.459,61

Verifica rapporto spesa del personale/entrate correnti	
Spesa personale	
Macroaggregato 101 - redditi da lavoro dipendente	€ 1.103.583,19
Macroaggregato 102 - imposte e tasse	€ 67.607,39
Macroaggregato 103 - acquisto di beni e servizi (es. buoni pasto)	€ 20.429,14
Macroaggregato 104 - trasferimenti per spese di personale	€ 23.340,00
Totale spesa di personale	1.214.959,72
Totale spesa di personale al netto delle componenti escluse	1.048.459,61
Entrata corrente - accertamenti titoli 1[^]-2[^]-3[^]	5.500.679,97
Percentuale spesa personale netta /entrate correnti	22,09%

Verifica rapporto dipendenti- popolazione	
<i>(dati al 31/12/2021)</i>	
Numero abitanti	9007
Numero dipendenti	31
Rapporto dipendenti/ popolazione	1/290

allegato n. 29

spesa servizi sociali



C
O
N
T
O

D
E
L

B
I
L
A
N
C
I
O

e
s
e
r
c
i
z
i
o

2
0
2
1

1 - QUADRO DI AUTODIAGNOSI DEL NUMERO DI UTENTI SERVITI

Comune	PANDINO		
	N° di utenti serviti 2019	N° di utenti serviti 2021	N° utenti con bisogni inevasi 2021 (*)
INTERVENTI E SERVIZI			
M12 - Utenti famiglia e minori	50	62	
M15 - Utenti disabili	50	71	
M18 - Utenti con dipendenze e salute mentale			
M21 - Utenti anziani	173	180	
M24 - Utenti immigrati e nomadi			
M27 - Utenti povertà, disagio adulti e senza dimora	28	33	
M30 - Utenti Multiutenza			
CONTRIBUTI ECONOMICI			
M35 - Utenti famiglia e minori	28	37	15
M36 - Utenti disabili	15	17	
M37 - Utenti con dipendenze e salute mentale			
M38 - Utenti anziani	14	11	
M39 - Utenti immigrati e nomadi			
M40 - Utenti povertà, disagio adulti e senza dimora	21	23	11
M41 - Utenti Multiutenza	25	27	
STRUTTURE			
M44 - Utenti famiglia e minori	1	1	
M47 - Utenti disabili	5	5	
M50 - Utenti con dipendenze e salute mentale			
M53 - Utenti anziani	16	10	
M56 - Utenti immigrati e nomadi			
M59 - Utenti povertà, disagio adulti e senza dimora			
R01 - Utenti Multiutenza			

R02 - TOTALE UTENTI	426	477	26
(*) Liste di attesa/stime comunali.			

R03 - Numero di abitanti 2021			8888
R04 - Livello di servizio effettivo 2021 (% di utenti serviti rispetto alla popolazione)			5,37
R05 - Livello di servizio di riferimento 2021 (% di utenti figurativi standard rispetto alla popolazione)			5,73

Nel 2021 il livello di servizio effettivo dall'ente locale è risultato inferiore al livello di servizio di riferimento.

L'ente locale deve quindi procedere alla compilazione del quadro 2 di autodiagnosi della spesa per il sociale.

2 - QUADRO DI AUTODIAGNOSI DELLA SPESA PER IL SOCIALE

R06 - Fabbisogno standard del sociale + Fondo del sociale 2021			546.161,03
R07 - Spesa storica 2017 calcolata con il questionario dei fabbisogni standard			742.670,80
R08 - Risorse aggiuntive effettive del sociale assegnate per il 2021			8.235,16

Nel 2017 la spesa dell'ente locale è risultata non inferiore al livello del fabbisogno standard per la funzione del sociale. Invece, il livello dei servizi è risultato inferiore a quello di riferimento. L'ente non deve compilare il Quadro 3 degli obiettivi di servizio.

L'ente locale può quindi procedere alla compilazione del Quadro 4 di relazione in formato strutturato.

4 - QUADRO DELLA RELAZIONE IN FORMATO STRUTTURATO

Il livello di spesa dell'ente locale è alto, nonostante ciò, il livello di servizi convenzionalmente calcolato è più basso a quello di riferimento a causa di:

R23	SI	Una rilevante parte delle risorse per la funzione è assorbita da poche prestazioni sociali particolarmente costose
-----	----	--

Servizi sociali erogati dall'ente più costosi, quali:

R24	NO	Diseconomie di scala nell'erogazione dei servizi
R25	NO	Mancanza del servizio integrato con l'ambito sociale di riferimento, assenza di accreditamenti con strutture private
R26	NO	Difficoltà gestionali
R27	NO	Mancanza di investimenti adeguati (per digitalizzazione banche dati, strutture sociali comunali, rete integrata di servizi sociali)
R28	NO	Altro (specificare nel campo della relazione in formato libero)

R40 - RELAZIONE IN FORMATO LIBERO (massimo 6.000 caratteri)

allegato n. **30**

elenco variazioni



C
O
N
T
O

D
E
L

B
I
L
A
N
C
I
O

e
s
e
r
c
i
z
i
o

2
0
2
1

DELIBERAZIONI GIUNTA COMUNALE 2021

VARIAZIONI DI CASSA	
Data Verbale	N. Oggetto
22/01/2021	9 VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 AI SENSI DELL'ART. 175 C. 5-BIS LETT.D) - VARIAZIONI DI CASSA CONSEGUENTI ALL'AGGIORNAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PRESUNTI
30/07/2021	113 VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 AI SENSI DELL'ART. 175 C. 5-BIS LETT.D) - VARIAZIONI DI CASSA CONSEGUENTI AL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI



DELIBERAZIONI CONSIGLIO COMUNALE 2021 COMUNICAZIONI E RATIFICHE

VARIAZIONI DI CASSA: COMUNICAZIONE AL CONSIGLIO	
Data Verbale	N. Oggetto
28/09/2021	35 COMUNICAZIONE DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 113 IN DATA 30/07/2021 - AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D. LGS. N. 267/2000 E ART. 26 COMMA 3 DEL REGOLAMENTO COMUNALE DI CONTABILITA' (VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DI CASSA).

VARIAZIONE DI BILANCIO PER FPV

Data Verbale	N. Oggetto
03/03/2021	33 BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 – VARIAZIONE AI SENSI DELL'ARTICOLO 175 COMMA 5-BIS, LETT. E) - FPV



VARIAZIONE BILANCIO: RATIFICA AL CONSIGLIO

Data Verbale	N. Oggetto
27/11/2021	38 VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE ASSUNTE CON ATTO NR.162 DEL 04/11/2021 – COMPETENZA DELLA GIUNTA COMUNALE IN VIA D'URGENZA (ART. 175, C. 4 TUEL) - RATIFICA

Data Verbale	N. Oggetto
04/11/2021	162 VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 – 2023 – VARIAZIONE D'URGENZA (ART. 175, COMMA 4, DEL TUEL)

PRELEVAMENTI FONDO DI RISERVA		
Data Verbale	N.	Oggetto
17/02/2021	22	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA
14/04/2021	61	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA N. 2/2021
16/06/2021	95	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA N. 3/2021
07/07/2021	102	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA N. 4/2021
01/10/2021	144	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA N. 5/2021
30/12/2021	200	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA N. 6/2021



PRELEVAMENTI FONDO DI RISERVA: COMUNICAZIONE AL CONSIGLIO		
Data Verbale	N.	Oggetto
26/03/2021	6	COMUNICAZIONE DELIBERE DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA STANZIATO NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022
14/05/2021	17	COMUNICAZIONE DELIBERA DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA STANZIATO NEL BILANCIO PROVVISORIO 2021.
28/09/2021	34	COMUNICAZIONE DELIBERA DI PRELIEVI DAL FONDO DI RISERVA - BILANCIO 2021-2023.
28/09/2021	34	COMUNICAZIONE DELIBERA DI PRELIEVI DAL FONDO DI RISERVA - BILANCIO 2021-2023.
27/11/2021	39	COMUNICAZIONE DELIBERA DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA N.5 - BILANCIO 2021-2023.
27/01/2022	2	COMUNICAZIONE DELIBERA DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA N.6 - BILANCIO 2021-2023 - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 200 DEL 30 DICEMBRE

DELIBERAZIONI CONSIGLIO COMUNALE 2021

VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE		
Data Verbale	N.	Oggetto
29/07/2021	30	SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO – ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 ART. 193 – ART 175 C 8 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267
27/11/2021	37	BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 - VARIAZIONE AL BILANCIO E AL DUP

allegato n. **31**

contabilità economico-patrimoniale



C
O
N
T
O

D
E
L

B
I
L
A
N
C
I
O

e
s
e
r
c
i
z
i
o

2
0
2
1

Relazione di accompagnamento alla redazione del Conto del Patrimonio e Conto Economico 2021

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

La redazione del conto economico e dello stato patrimoniale 2021 è stata realizzata mediante l'utilizzo del software di contabilità utilizzato dall'Ente realizzando così l'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale.

Anche se non sempre rilevati dalla contabilità finanziaria, ai fini della determinazione del risultato economico dell'esercizio, si sono considerati i seguenti componenti positivi e negativi:

- a) le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate; Per la definizione del piano di ammortamento, si sono applicati 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, di seguito riportati per le principali tipologie di beni;
- b) le variazioni dell'inventario comunale;
- c) le quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri;
- d) le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- e) le quote di costo/onere o di ricavo/provento corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di competenza economica dell'esercizio; in particolare i ratei passivi per spese personale;
- f) 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);
- g) si provveduto all'imputazione alle riserve da permessi di costruire della quota degli stessi che non hanno finanziato la spesa corrente;

h) alla valorizzazione delle quote annue relative ai contributi per gli investimenti (risconti passivi).

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica: i componenti negativi sono riferiti al consumo dei fattori impiegati, quelli positivi consistono nei proventi e ricavi realizzati in conseguenza dello svolgimento dei menzionati processi di consumo.

Il conto economico tende a evidenziare il valore aggiunto che la gestione ha prodotto rispetto al patrimonio esistente nell'anno precedente o il valore sottratto al patrimonio, nel caso di risultato negativo.

Lo schema propone dei risultati parziali e progressivi onde fornire informazioni differenziate a seconda degli elementi esaminati.

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia nelle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

Il conto economico presenta un saldo negativo per € **276.023,03**.

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2021	2020
A Componenti positivi della gestione	5.558.670,54	5.944.792,57
B Componenti negativi della gestione	5.772.930,50	5.704.941,73
Risultato della gestione	-214.259,96	239.850,84
C Proventi ed oneri finanziari	-36.068,39	-41.962,96
Proventi finanziari	0,93	4,52
Oneri finanziari	36.069,32	41.967,48
D Rettifica di valore attività finanziarie	117.751,47	-20.761,43
Rivalutazioni	117.751,47	0,00
Svalutazioni	0,00	20.761,43
E Proventi straordinari	243.788,70	634.716,40
E Oneri straordinari	314.627,48	1.118.665,51
Risultato prima delle imposte	-203.415,66	-306.822,66
IRAP	72.607,37	70.724,70
Risultato d'esercizio	-276.023,03	-377.547,36

STRUTTURA E CONTENUTO DELLO STATO PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio rileva il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo all'Ente, evidenziandone la consistenza finale, le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio rispetto alla consistenza iniziale e la conseguente variazione intervenuta nel patrimonio netto.

Lo schema di conto patrimoniale adottato è quello approvato D.lgs. dal 23 giugno 2011, n. 118, che recepisce il modello già in uso dalle imprese private, secondo la normativa prevista dall'art. 2424 del codice civile.

Il conto del patrimonio è strutturato in due parti, a sezioni contrapposte: l'attivo, la cui classificazione si fonda su una logica di destinazione ed il passivo che rispetta invece la natura delle fonti di finanziamento. Le attività comprendono le macroclassi delle immobilizzazioni, dell'attivo circolante e dei ratei e i risconti. Le passività includono, invece, i conferimenti, i debiti ed i ratei e risconti passivi. Il patrimonio netto, inserito fra le passività, rappresenta il saldo fra le poste attive e le passive.

I conti d'ordine sono costituiti da poste transitorie in attesa di utilizzo incrementativo o diminutivo del patrimonio e non incidono sulle risultanze patrimoniali, in quanto vengono contabilizzati per lo stesso importo sia nell'attivo che nel passivo.

Le movimentazioni sul patrimonio sono determinate da variazioni finanziarie, relative sia alla gestione di competenza che a quella dei residui, nonché da cause non finanziarie, riconducibili a rideterminazione dei valori (insussistenze, ammortamenti ecc.)

Di seguito sono esaminate in maniera sintetica le singole voci che compongono il patrimonio.

<i>Attivo</i>	31/12/2021	<i>Variazioni</i>	01/01/2021
Immobilizzazioni immateriali	47.931,20	21.408,15	26.523,05
Immobilizzazioni materiali	15.498.307,07	247.452,28	15.250.854,79
Immobilizzazioni finanziarie	15.082.116,40	117.751,47	14.964.364,93
Totale immobilizzazioni	30.628.354,67	386.611,90	30.241.742,77
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	1.750.370,46	-14.854,56	1.765.225,02
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	1.566.626,12	517.522,15	1.049.103,97
Totale attivo circolante	3.316.996,58	502.667,59	2.814.328,99
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
<i>Totale dell'attivo</i>	33.945.351,25	889.279,49	33.056.071,76
<i>Passivo</i>			
Patrimonio netto	28.460.632,63	-127.664,34	28.588.296,97
Fondo rischi e oneri	26.726,00	-101.292,00	128.018,00
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
Debiti	2.787.656,01	37.725,01	2.749.931,00
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	2.625.336,61	1.035.510,82	1.589.825,79
<i>Totale del passivo</i>	33.945.351,25	889.279,49	33.056.071,76

La consistenza dei debiti e dei crediti dello stato patrimoniale trova piena corrispondenza con i residui passivi e attivi del rendiconto finanziario 2021 al netto del Fondo Svalutazione Crediti di € 385.583,31 €.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		DA STATO PATRIMONIALE
Saldo cassa al 31 dicembre 2021	1.556.749,61	1.556.749,61
Residui attivi al 31 dicembre 2021	2.135.375,77	
<i>FCDE</i>	385.583,31	
<i>Iva a credito</i>	578,00	
Crediti al 31 dicembre 2021 (al netto FCDE)	1.750.370,46	1.750.370,46
Residui passivi al 31 dicembre 2021	1.802.534,29	
<i>residuo debito dei mutui + residui passivi</i>	985.121,72	
Debiti al 31 dicembre 2021	2.787.656,01	2.787.656,01

In applicazione del principio della contabilità economico patrimoniale n. 6.3, a decorrere dal rendiconto 2017, tra le riserve del patrimonio netto sono comprese le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali. L'importo da accantonare in tali riserve indisponibili è pari al valore dei beni demaniali, dei beni del patrimonio indisponibile e dei beni culturali iscritto nell'attivo patrimoniale (al netto dell'ammortamento, nei casi in cui è previsto).

Tale importo è stato costituito nel modo seguente:

		Importo
Beni demaniali	(+)	3.548.343,32 €
Terreni e Fabbricati indisponibili	(+)	6.804.508,73 €
Permessi di costruire da finanziamento opere demaniali e indisponibili	(+)	40.928,12 €
Totale		10.393.780,17

La variazione del netto patrimoniale trova questa conciliazione con il risultato economico dell'esercizio come evidenziato nella tabella seguente.

VARIAZIONE AL PATRIMONIO NETTO

Risultato e economico dell'esercizio		Importo
Contributo permesso di costruire destinato al titolo 2	(+)	107.430,57
Permessi di costruire da finanziamento opere demaniali e indisponibili	(+)	40.928,12
Riserve da rivalutazioni	(+)	0
Risultato economico dell'esercizio	(+)	-276.023,03
Variazione al patrimonio netto		-127.664,34

Il patrimonio netto è così suddiviso, secondo la ripartizione stabilita dal decreto MEF del 1 settembre 2021:

Patrimonio netto	Importo
Fondo di dotazione	200.000,00
Riserve	27.704.916,19
Risultato economico dell'esercizio	-276.023,03
Risultato economico di esercizi precedenti	831.739,47
Riserve negative per beni indisponibili	0,00
Totale patrimonio netto	28.460.632,63

CONTO ECONOMICO

	Anno 2021	Anno 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	3.297.016,63	3.402.405,01
2) Proventi da fondi perequativi	807.683,81	780.000,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	840.331,74	1.432.065,63
a) Proventi da trasferimenti correnti	763.425,41	1.397.939,00
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	76.906,33	34.126,63
c) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	249.498,28	121.559,99
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	89.369,70	50.557,12
b) Ricavi della vendita di beni	51.995,81	7.824,09
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	108.132,77	63.178,78
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	364.140,08	208.761,94
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	5.558.670,54	5.944.792,57
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	110.404,27	148.958,75
10) Prestazioni di servizi	2.945.346,30	2.856.149,14
11) Utilizzo beni di terzi	5.616,00	3.024,87
12) Trasferimenti e contributi	860.217,14	988.924,01
a) Trasferimenti correnti	756.087,91	988.924,01
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	104.129,23	0,00
13) Personale	1.120.667,80	1.075.191,29
14) Ammortamenti e svalutazioni	571.605,63	567.068,16
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	22.244,01	21.761,25
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	534.757,13	520.725,29
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	14.604,49	24.581,62
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17) Altri accantonamenti	2.008,00	2.008,00
18) Oneri diversi di gestione	157.065,36	63.617,51
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	5.772.930,50	5.704.941,73
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-214.259,96	239.850,84
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
PROVENTI FINANZIARI		
19) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a) da società controllate	0,00	0,00
b) da società partecipate	0,00	0,00
c) da altri soggetti	0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari	0,93	4,52
Totale proventi finanziari	0,93	4,52
ONERI FINANZIARI		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	36.069,32	41.967,48
a) Interessi passivi	36.069,32	41.967,48
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	36.069,32	41.967,48
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-36.068,39	-41.962,96

CONTO ECONOMICO

	Anno 2021	Anno 2020
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22) Rivalutazioni	117.751,47	0,00
23) Svalutazioni	0,00	20.761,43
TOTALE RETTIFICHE (D)	117.751,47	-20.761,43
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari	243.788,70	634.716,40
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	50.861,31
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	21.259,00	18.000,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	222.529,70	565.855,09
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	243.788,70	634.716,40
25) Oneri straordinari	314.627,48	1.118.665,51
a) Trasferimenti in conto capitale	70.000,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	239.834,23	1.118.653,81
c) Minusvalenze patrimoniali	4.793,25	11,70
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	314.627,48	1.118.665,51
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-70.838,78	-483.949,11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-203.415,66	-306.822,66
26) Imposte (*)	72.607,37	70.724,70
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-276.023,03	-377.547,36

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	24.270,72	14.081,84
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	10.224,13	4.601,06
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	13.436,35	7.840,15
Totale immobilizzazioni immateriali	47.931,20	26.523,05
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	3.548.343,32	3.448.128,45
1.1) Terreni	2.289,38	2.289,38
1.2) Fabbricati	0,00	0,00
1.3) Infrastrutture	3.174.981,37	3.061.267,39
1.9) Altri beni demaniali	371.072,57	384.571,68
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	11.370.562,15	11.444.110,21
2.1) Terreni	1.768.463,77	1.773.257,02
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	9.158.123,13	9.362.753,86
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3) Impianti e macchinari	72.189,94	21.290,47
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	6.320,02	6.765,43
2.5) Mezzi di trasporto	39.953,00	6.005,93
2.6) Macchine per ufficio e hardware	36.576,34	20.183,85
2.7) Mobili e arredi	171.713,70	95.280,65
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	117.222,25	158.573,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	579.401,60	358.616,13
Totale immobilizzazioni materiali	15.498.307,07	15.250.854,79
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	12.488.264,00	12.370.512,53
a) imprese controllate	10.912.299,00	10.751.839,00
b) imprese partecipate	1.575.965,00	1.618.673,53
c) altri soggetti	0,00	0,00
2) Crediti verso	2.593.852,40	2.593.852,40

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	2.593.852,40	2.593.852,40
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.082.116,40	14.964.364,93
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	30.628.354,67	30.241.742,77
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		
1) Crediti di natura tributaria	961.593,58	1.042.794,72
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	935.148,24	1.014.867,80
c) Crediti da Fondi perequativi	26.445,34	27.926,92
2) Crediti per trasferimenti e contributi	588.750,35	516.906,87
a) verso amministrazioni pubbliche	588.750,35	504.203,83
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	0,00	12.703,04
3) Verso clienti ed utenti	66.510,86	75.273,05
4) Altri Crediti	133.515,67	130.250,38
a) verso l'erario	578,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	7.584,79	7.521,92
c) altri	125.352,88	122.728,46
Totale crediti	1.750.370,46	1.765.225,02
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	1.556.749,61	1.049.103,97
a) Istituto tesoriere	1.556.749,61	1.049.103,97
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	9.876,51	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	1.566.626,12	1.049.103,97
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.316.996,58	2.814.328,99
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	33.945.351,25	33.056.071,76

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	200.000,00	200.000,00
II) Riserve	27.704.916,19	28.765.844,33
a) da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	14.539.954,82
b) da capitale	0,00	0,00
c) da permessi di costruire	3.886.873,29	3.779.442,72
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	10.393.780,17	10.446.446,79
e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00
f) altre riserve disponibili	13.424.262,73	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio	-276.023,03	-377.547,36
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	831.739,47	0,00
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	28.460.632,63	28.588.296,97
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	5.026,00	3.018,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	66.700,00	125.000,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	71.726,00	128.018,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	985.121,72	1.015.226,00
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d) verso altri finanziatori	985.121,72	1.015.226,00
2) Debiti verso fornitori	1.064.894,07	761.771,94
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	354.109,71	450.473,60
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	131.422,31	4.819,00
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	222.687,40	445.654,60
5) Altri debiti	383.530,51	522.459,46
a) tributari	103.358,64	137.901,82
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	39.492,66	39.138,41
c) per attività svolta per c/terzi	302,21	0,00
d) altri	240.377,00	345.419,23
TOTALE DEBITI (D)	2.787.656,01	2.749.931,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
E) RATEI E RISCOINTI		
I) Ratei passivi	138.698,22	0,00
II) Risconti passivi	2.486.638,39	1.589.825,79
1) Contribuli agli investimenti	2.486.638,39	1.589.825,79
a) da altre amministrazioni pubbliche	2.014.832,09	1.103.427,55
b) da altri soggetti	471.806,30	486.398,24
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	2.625.336,61	1.589.825,79
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	33.945.351,25	33.056.071,76
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00