



**COMUNE DI SENIGALLIA**  
Provincia di Ancona

**RENDICONTO DELLA GESTIONE  
ESERCIZIO 2021**

---

**RELAZIONE SULLA  
GESTIONE**

*Documento redatto ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 11 del  
D.Lgs. n. 118/2011*



## Sommario

<b>1. PREMESSA .....</b>	<b>3</b>
1.1) Il rendiconto nel processo di programmazione e controllo .....	3
<b>2. LA GESTIONE FINANZIARIA.....</b>	<b>7</b>
2.1) Il bilancio di previsione .....	7
2.2) Il risultato di amministrazione .....	11
2.3) Analisi della composizione del risultato di amministrazione .....	12
2.4) Analisi della composizione del disavanzo di amministrazione.....	38
<b>3. LA GESTIONE DI COMPETENZA.....</b>	<b>40</b>
3.1) Il risultato della gestione di competenza .....	40
3.2) Verifica degli equilibri di bilancio.....	40
3.3) Applicazione ed utilizzo dell'avanzo al bilancio di previsione .....	42
3.4) Confronto tra previsioni iniziali, definitive e rendiconto .....	48
3.5) Conciliazione dei risultati finanziari.....	49
<b>4. LE ENTRATE .....</b>	<b>49</b>
4.1) Le entrate tributarie .....	50
4.2) I trasferimenti .....	51
4.3) Le entrate extra tributarie .....	52
4.4) Le entrate in conto capitale .....	52
4.5) Accensione di prestiti .....	53
<b>5. LE SPESE.....</b>	<b>53</b>
5.1) Le spese correnti.....	53
<b>6. ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE.....</b>	<b>55</b>
<b>7. LA GESTIONE DEI RESIDUI.....</b>	<b>56</b>
7.1) Il riaccertamento ordinario dei residui.....	56
<b>8. LA GESTIONE DI CASSA .....</b>	<b>58</b>
<b>9. IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO.....</b>	<b>59</b>
9.1) Economie su impegni finanziati da FPV .....	59
9.2) Il fondo pluriennale vincolato nel corso dell'esercizio.....	61
9.3) Il fondo pluriennale vincolato costituito in occasione del riaccertamento ordinario .....	61
9.4) La determinazione del fondo pluriennale vincolato di spesa alla fine dell'esercizio.....	63
<b>10. LA GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE.....</b>	<b>64</b>
<b>11. ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI E SOCIETA' PARTECIPATE.....</b>	<b>83</b>
11.1) Verifica crediti/debiti reciproci .....	83
<b>12. DEBITI FUORI BILANCIO .....</b>	<b>85</b>
<b>13. ONERI E IMPEGNI SOSTENUTI DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI.....</b>	<b>86</b>
<b>14. ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI .....</b>	<b>86</b>
<b>15. INDEBITAMENTO .....</b>	<b>86</b>



## 1. PREMESSA

### 1.1) Il rendiconto nel processo di programmazione e controllo

Il rendiconto della gestione costituisce una rappresentazione articolata delle operazioni succedutesi nell'ambito dell'attività dell'ente locale durante l'esercizio di riferimento, nonché degli effetti che tali operazioni hanno prodotto sulla situazione finanziaria, economica e patrimoniale dell'ente stesso. Le finalità di un rendiconto, insite nel significato stesso della terminologia che lo identifica, sono quelle di "rendere conto della gestione" e quindi di fornire informazioni sulla situazione patrimoniale e finanziaria, sull'andamento economico e sui flussi finanziari dell'ente locale. In tal senso, il rendiconto della gestione costituisce importante documento informativo attraverso il quale il Comune fornisce a tutti i portatori di interessi informazioni utili per evidenziare la responsabilità dell'ente per le risorse ad esso affidate, fornendo dettagli:

- a) sulle fonti, sull'allocazione e sull'utilizzo dei mezzi finanziari, nonché sulle modalità attraverso cui l'ente ha finanziato le relative attività, ha adempiuto agli impegni ed ha fatto fronte al relativo fabbisogno finanziario e di cassa;
- b) per la comprensione dell'andamento gestionale in termini di costi dei servizi, efficienza ed efficacia.

Il rendiconto si inserisce nell'ambito del processo programmatico dell'ente locale ai sensi della disciplina sull'armonizzazione contabile, in particolare dell'Allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, e costituisce elemento di controllo e di verifica dell'efficienza e dell'efficacia delle scelte intraprese a livello decisionale. Sotto il profilo politico-amministrativo, esso consente l'esercizio del controllo che il Consiglio dell'ente esercita sulla Giunta quale organo esecutivo, nell'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo politico-amministrativo attribuitegli dall'ordinamento. Il rendiconto deve permettere di verificare sia la fase autorizzatoria-finanziaria attribuita al sistema di bilancio, sia la situazione economica e patrimoniale-finanziaria dell'ente e i mutamenti di tale situazione anche in relazione agli andamenti economici programmati dall'ente. Non è sufficiente il raggiungimento dell'equilibrio finanziario complessivo per formulare un giudizio completo sull'andamento attuale e prospettico dell'ente. L'equilibrio economico a valere nel tempo è un obiettivo essenziale, da verificare costantemente e da analizzare in sede di esame ed approvazione del rendiconto della gestione.

L'ente locale deve dimostrare, con la presentazione del rendiconto della gestione, la capacità di rendere conto della propria attività:

- a) nel profilo interno all'ente, come capacità di introdurre e mantenere all'interno dell'ente locale un clima organizzativo favorevole alla responsabilizzazione sull'uso delle risorse e un alto grado di orientamento a risultati efficaci e altamente positivi dal punto di vista qualitativo;
- b) nel profilo esterno, nella considerazione e valutazione delle modificazioni che l'attività di governo e di gestione dell'ente locale produce in termini di risultati economico-patrimoniali e di effetti sul sistema economico locale, sia sulla soddisfazione dei cittadini e sul benessere sociale complessivo della comunità;
- c) nel profilo contabile, come dimostrazione dei risultati ottenuti sulla base del sistema di rilevazione delle azioni amministrative fondato sulla conoscenza e sul monitoraggio dell'andamento dei costi e dei proventi dei singoli servizi e dell'attività in generale, con corrispondente responsabilizzazione dei dirigenti e degli amministratori.

Il rendiconto deve consentire la concreta verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi e della realizzazione dei programmi nel rispetto degli equilibri economici e finanziari e deve soddisfare le esigenze degli utilizzatori del sistema di bilancio: cittadini, consiglieri ed amministratori, organi di controllo e altri enti pubblici, dipendenti, finanziatori, fornitori e altri creditori.

La valutazione sui risultati finali di gestione e quella sullo stato di realizzazione finale dei programmi, questi ultimi intesi non solo come componente della struttura contabile (missioni

articolate in programmi) ma come parte integrante del programma politico-attuativo, sono elementi importanti che vanno a caratterizzare il sistema più vasto del controllo sulla gestione. La verifica di origine politica, infatti, è talvolta accompagnata anche da un controllo prettamente tecnico, come quello messo in atto dal sistema generale di controllo interno che, tra le proprie competenze, deve “valutare l’adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell’indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti (..)” (Art. 147 D.Lgs. n. 267/2000). È solo il caso di accennare che anche la parte introduttiva del documento unico di programmazione, seppure in una prospettiva che era giustamente rapportata alle reali dimensioni demografiche dell’ente, già tendeva a costituire un’iniziale base informativa su cui poi si è andato ad innestarsi, a fine esercizio, il riscontro sulla concreta realizzazione dell’originaria capacità di pianificare. È proprio per questo motivo che la sezione operativa del DUP, secondo la definizione attribuita dal principio contabile, aveva lo scopo di “costituire il presupposto dell’attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall’ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell’ambito delle missioni”.

Con questo documento, in particolare, l’Amministrazione tende a rafforzare la percezione della nostra collettività sull’importanza delle azioni compiute dall’ente per dare, allo stesso tempo, la giusta visibilità ad un’attività che ha visto all’opera nel corso dell’esercizio l’intera struttura. Tramite l’impegno profuso, infatti, una parte significativa degli obiettivi perseguiti sono stati tradotti in altrettanti risultati, un esito il cui grado di apprezzamento è lasciato in questo momento alla libera valutazione del cittadino.

Il rendiconto della gestione nel sistema di bilancio deve essere corredato di un’informativa supplementare che faciliti la comprensione della struttura contabile e che è contenuta nella relazione sulla gestione, la quale costituisce uno degli allegati obbligatori al rendiconto stesso.

La relazione sulla gestione dà atto dell’osservanza dei principi contabili e, in particolare, dell’attendibilità dell’informazione fornita quale rappresentazione fedele delle operazioni e degli eventi che si intendono rappresentare e dimostrare nel rendiconto della gestione. Essa fornisce informazioni idonee a valutare l’efficacia, l’efficienza e l’economicità dell’azione amministrativa evidenziando il grado di raggiungimento dei programmi indicati negli strumenti di programmazione; tale analisi si concretizza attraverso lo studio dei risultati finanziari, economici e patrimoniali sia generali, che settoriali ed anche attraverso l’utilizzo dei parametri gestionali da allegare obbligatoriamente al rendiconto.

Ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all’Allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, la relazione alla gestione è un documento illustrativo della gestione dell’ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell’esercizio. Contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili ed illustra:

- a) i criteri di valutazione utilizzati;
- b) le principali voci del conto del bilancio;
- c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d’anno, comprendendo l’utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell’esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e ai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall’ente;
- d) l’elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell’esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall’ente;
- e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);
- f) l’elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell’esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l’anticipazione, evidenziando l’utilizzo medio e l’utilizzo massimo

dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;

- g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;
- k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
- n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;
- o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

La relazione sulla gestione riepiloga e illustra gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio e gli elenchi analitici delle quote vincolate, accantonate e destinate agli investimenti che compongono il risultato di amministrazione di cui agli allegati a/1, a/2 e a/3, descrivendo con riferimento alle componenti più rilevanti:

- a) la gestione delle entrate vincolate e destinate agli investimenti provenienti dagli esercizi precedenti, confluite nel risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio oggetto di rendiconto: l'importo applicato al bilancio, le spese impegnate e pagate nel corso dell'esercizio di riferimento finanziate da tali risorse, la cancellazione dei residui, il loro importo alla fine dell'esercizio e le cause che non hanno ancora consentito di spenderle;
- b) le riduzioni dei fondi provenienti dagli esercizi precedenti, distinguendo gli utilizzi effettuati nel rispetto delle finalità e le riduzioni determinate dal venire meno dei rischi e delle passività potenziali per i quali erano stati accantonati;
- c) la formazione di nuove economie di spesa finanziate da entrate vincolate e destinate agli investimenti accertate nel corso dell'esercizio: il loro importo e le cause che hanno determinato le economie di spesa;
- d) le motivazioni della costituzione di nuovi e maggiori accantonamenti finanziati da entrate accertate nel corso dell'esercizio, indicando, per quelli effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, se tali accantonamenti hanno determinato un incremento del disavanzo di amministrazione e le cause che non hanno consentito di effettuarli nel bilancio.

Nella relazione della gestione sono altresì riportati gli elenchi analitici dei capitoli di spesa finanziati da un unico capitolo di entrata vincolata o da un unico capitolo di entrata destinata agli investimenti, che negli allegati a/2 e a/3 sono stati aggregati in un'unica voce.

L'elenco analitico di tali capitoli segue gli schemi previsti per gli allegati a/2 e a/3.



Infine la Relazione dà atto della congruità di tutti gli accantonamenti nel risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce e le motivazioni delle eventuali differenze rispetto agli accantonamenti minimi obbligatori previsti dai principi contabili.

L'art. 4, comma 5, del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, del 2 aprile 2015, concernente i criteri e le modalità di ripiano dell'eventuale maggiore disavanzo al 1° gennaio 2015, prevede «La relazione sulla gestione al rendiconto analizza la quota di disavanzo ripianata nel corso dell'esercizio, distinguendo il disavanzo riferibile al riaccertamento straordinario da quello derivante dalla gestione. La relazione analizza altresì la quota ripianata dell'eventuale disavanzo tecnico di cui all'art. 3, comma 13, del citato decreto legislativo n. 118 del 2011. In caso di mancato recupero del disavanzo, la relazione indica le modalità di copertura da prevedere in occasione dell'applicazione al bilancio in corso di gestione delle quote non ripianate».

Pertanto, la relazione sulla gestione descrive la composizione del risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio individuato nell'allegato a) al rendiconto (lettera E), se negativo e, per ciascuna componente del disavanzo proveniente dal precedente esercizio, indica le quote ripianate nel corso dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce in attuazione delle rispettive discipline e l'importo da ripianare per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione in corso di gestione.

La relazione sulla gestione qui presentata costituisce il documento di sintesi delle disposizioni di legge che costituiscono l'essenza della disciplina sull'armonizzazione contabile, con cui si propone di valutare l'attività svolta nel corso dell'anno cercando di dare una adeguata spiegazione ai risultati ottenuti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione e fornendo una possibile spiegazione agli eventi considerati alla luce delle informazioni minime obbligatorie da rendere ai sensi di quanto sopra riportato.



## 2. LA GESTIONE FINANZIARIA

### 2.1) Il bilancio di previsione

Il Comune di Senigallia ha approvato il bilancio di previsione 2021/2023 con delibera di Consiglio Comunale n. 27 del 18.03.2021. Nel corso dell'esercizio provvisorio sono state approvate le seguenti variazioni di bilancio:

Atto di variazione	N.	Data	Oggetto
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	9	19/01/2021	ESERCIZIO PROVVISORIO 2021 – BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'APPLICAZIONE DI UNA QUOTA DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO 2020.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	37	26/02/2021	RIACCERTAMENTO PARZIALE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI E VARIAZIONE DI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011, DEL PRINCIPIO CONTABILE CONCERNENTE LA CONTABILITÀ FINANZIARIA DI CUI ALL'ALLEGATO N. 4/2 AL D.LGS. N. 118/2011 E DEL D.LGS. N. 267/2000.

In seguito all'approvazione del bilancio, nel corso dell'esercizio 2021 sono state apportate variazioni al bilancio di previsione con i seguenti atti, ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000:

Atto di variazione	N.	Data	Oggetto
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	57	19/03/2021	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI E VARIAZIONE DI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011, DEL PRINCIPIO CONTABILE CONCERNENTE LA CONTABILITÀ FINANZIARIA DI CUI ALL'ALLEGATO N. 4/2 AL D.LGS. N. 118/2011 E DEL D.LGS. N. 267/2000.
Determinazione DIRIGENTE AREA TECNICA, TERRITORIO, AMBIENTE	236	13/04/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2020 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000
Determinazione DIRIGENTE AREA TECNICA, TERRITORIO, AMBIENTE	245	14/04/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2020 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000
Determinazione DIRIGENTE AREA CULTURA, COMUNICAZIONE, TURISMO	288	19/04/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2020 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000





Atto di variazione	N.	Data	Oggetto
Determinazione DIRIGENTE AREA CULTURA, COMUNICAZIONE, TURISMO	289	19/04/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2020 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000
Determinazione DIRIGENTE AREA CULTURA, COMUNICAZIONE, TURISMO	290	19/04/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2020 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	100	20/04/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA MACROAGGREGATI AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-BIS, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione CONSIGLIO COMUNALE	49	30/04/2021	VARIAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2021/2023 E DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 3, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Determinazione DIRIGENTE AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE	440	20/05/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2020 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000
Determinazione U.O.A. POLIZIA LOCALE	443	20/05/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2020 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000
Determinazione DIRIGENTE AREA TECNICA, TERRITORIO, AMBIENTE	495	31/05/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2020 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	134	01/06/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023. VARIAZIONE IN VIA D'URGENZA AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	149	15/06/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE DELLE DOTAZIONI DI CASSA AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-BIS, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	171	06/07/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023. VARIAZIONE IN VIA D'URGENZA AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000.





Atto di variazione	N.	Data	Oggetto
Deliberazione CONSIGLIO COMUNALE	73	19/07/2021	VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 3, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione CONSIGLIO COMUNALE	82	30/07/2021	SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 E VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	212	31/08/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA MACROAGGREGATI AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-BIS, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Determinazione DIRIGENTE AREA TECNICA, TERRITORIO, AMBIENTE	953	13/09/2021	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2020 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione CONSIGLIO COMUNALE	99	08/11/2021	VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 3, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	282	23/11/2021	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA AI SENSI DEGLI ARTT. 166 E 176 DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione CONSIGLIO COMUNALE	110	30/11/2021	VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 3, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	316	27/12/2021	FONDI COVID. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2021/2023 AI SENSI DELL'ART. 13-BIS DEL D.L. N. 121/2021, CONVERTITO IN LEGGE N. 156/2021 E CONTESTUALE VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2021/2023.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	35	22/02/2022	VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-BIS, LETT. E) DEL D.LGS. 267/2000
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	67	19/03/2022	APPROVAZIONE DEL RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2021 (ART. 228, COMMA 3, D.LGS. 267/2000 E ART. 3, COMMA 4, D.LGS. 118/2011).



Sinteticamente:

<b>Variazioni di bilancio totali</b>	<b>n. 26</b>
- di cui variazioni di Consiglio	n. 5
- di cui variazioni di Giunta con i poteri del consiglio a ratifica ex art. 175 c. 4 TUEL	n. 2
- di cui variazioni di Giunta con i poteri propri ex art. 175 comma 5 bis TUEL	n. 6
- di cui variazioni di Giunta ai sensi ex art. 3, comma 4 D.Lgs. n. 118/2011	n. 4
- di cui variazioni responsabile servizio finanziario ex art. 175 c. 5 quater TUEL	n. 1
- di cui variazioni altri responsabili se previsto dal regolamento di contabilità	n. 8

Sono state, inoltre, effettuate nel corso dell'esercizio 2021, con determinazioni dei dirigenti/responsabili, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lettera a), del D.Lgs. n. 267/2000, variazioni compensative del piano esecutivo di gestione fra capitoli di spesa afferenti al medesimo macroaggregato, escluse le fattispecie attribuite alla competenza della Giunta. Tali variazioni si configurano come sole variazioni di PEG e non come variazioni di bilancio e non sono pertanto inserite nell'elenco sopra riportato.

**2.2) Il risultato di amministrazione**

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 è esposto nella tabella seguente.

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				18.487.042,59
RISCOSSIONI	(+)	8.936.173,66	51.873.760,48	60.809.934,14
PAGAMENTI	(-)	6.689.666,65	47.391.962,94	54.081.629,59
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			25.215.347,14
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			25.215.347,14
RESIDUI ATTIVI	(+)	14.981.247,15	17.479.211,54	32.460.458,69
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				2.797.333,66
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.848.268,07	11.212.640,81	14.060.908,88
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			900.411,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			4.508.003,16
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)</b>				<b>38.206.482,41</b>

Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2021	
<b>Parte accantonata</b>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	17.524.288,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	2.500.000,00
Altri accantonamenti	1.855.588,20
<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>21.879.876,20</b>
<b>Parte vincolata</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	7.049.682,29
Vincoli derivanti da trasferimenti	2.291.120,05
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	1.442.700,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>10.783.502,34</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>1.049.426,23</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>4.493.677,64</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare	

Il risultato di amministrazione ha registrato la seguente evoluzione negli ultimi tre esercizi:

EVOLUZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	2019	2020	2021
Risultato di amministrazione	28.929.122,82	40.142.478,84	38.206.482,41
<i>di cui</i>			
a) Parte accantonata	26.700.460,13	30.173.192,55	21.879.876,20
b) Parte vincolata per spese correnti	997.042,82	4.755.784,27	4.679.851,87
b) Parte vincolata per investimenti	2.001.895,07	3.705.795,70	6.103.650,47
c) Parte destinata a investimenti	1.969.753,79	1.894.525,27	1.049.426,23
d) Parte disponibile (+/-)	-2.740.028,99	-386.818,95	4.493.677,64

### 2.3) Analisi della composizione del risultato di amministrazione

#### a) Quote accantonate

Nel bilancio di previsione dell'esercizio 2021, alla missione 20, sono stati effettuati i seguenti accantonamenti.

Miss/ Progr	Titolo	Cap./ Art.	Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni	Previsioni definitive
20.02	01	1180	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3.278.408,70	1.584.069,68	4.862.478,38
20.03	01	1179	Fondo accantonamento contenzioso e spese legali	0,00	80.000,00	80.000,00
20.03	01	1079/8	Fondo ripiano perdite soc. partecipate	15.000,00	-15.000,00	0,00
20.03	01	1171/4	Fondo applicazione contrattuale	323.746,33	171.348,23	495.094,56
20.03	01	1171/5	Fondo rinnovi contrattuali	12.698,79	0,00	12.698,79
20.03	01	1171/11	Fondo rinnovi contrattuali	1.749,73	8.000,00	9.749,73
20.03	01	1185	Fondo garanzia debiti commerciali	227.000,00	5.000,00	232.000,00
20.03	01	1002/36	Fondo indennità di fine mandato Sindaco	3.547,91	0,00	3.547,91
20.03	01	1650/14	Fondo attività professionale	17.236,00	0,00	17.236,00
20.03	01	1179/1	Fondo tutela legale dipendenti e amministratori	10.000,00	0,00	10.000,00
20.03	01	1186/1	Fondo per l'innovazione - Art. 113 c. 4 – D.lgs. n. 50/2016 (E. 377/20 - vedi U. 2041/6))	0,00	5.000,00	5.000,00
20.03	02	2041/6	Fondo per l'innovazione - Art. 113 c. 4 – D.lgs. n. 50/2016 (E. 377/20 - vedi U. 1186/1)	0,00	15.000,00	15.000,00

Le quote definitivamente accantonate nel risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 sono di seguito riportate:



Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
1180	Fondo crediti di dubbia esigibilità	26.696.618,95	-13.060.376,18	4.862.478,38	-978.700,01	17.520.021,14
	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte capitale	424.358,34	-403.375,91	0,00	-16.715,57	4.266,86
1179	Fondo soccombenze legali	1.933.496,70	0,00	80.000,00	320.000,00	2.333.496,70
1171/4	Fondo rinnovi contrattuali	254.994,98	0,00	495.094,56	0,00	750.089,54
1171/5	Fondo rinnovi contrattuali	31.883,73	-16.486,15	12.698,79	0,00	28.096,37
1171/11	Fondo rinnovi contrattuali	7.563,98	-4.064,51	9.749,73	0,00	13.249,20
1002/36	Fondo indennità di fine mandato Sindaco	1.084,06	0,00	3.547,91	0,00	4.631,97
1650/14	Fondo attività professionale	284.976,43	0,00	17.236,00	0,00	302.212,43
2041/15	Fondo rischi contenzioso di parte capitale	166.503,30	0,00	0,00	0,00	166.503,30
1179/1	Fondo tutela legale dipendenti e amministratori	370.000,00	-40.000,00	22.318,09	0,00	352.318,09
1185	Fondo di garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	232.000,00	-232.000,00	0,00
1186/1	Fondo per l'innovazione art. 113 c. 4 - D.lgs. n. 50/2016 (E. 377/20 - vedi U. 2041/6))	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
1436/20	Appalto servizio raccolta, trasporto e conferimento in discarica r.s.u. e assimilabili	0,00	0,00	0,00	376.566,93	376.566,93
1116/3	Fondo accantonamento per potenziamento risorse strumentali derivante dal maggior gettito accertato e riscosso relativo agli accertamenti dell'imposta municipale propria e della TARI (art. 1091 Legge n. 145/2018)	1.712,08	0,00	0,00	0,00	1.712,08
2041/6	Fondo per l'innovazione - art. 113 c. 4 - D.lgs. n. 50/2016 (E. 377/20 - vedi U. 1186/1)	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
2040/1	Sistemaz.immobile ex g.i.l. per uffici comunali (v.artt. 3-6) (b.o.c. cap.591)	0,00	0,00	0,00	6.711,59	6.711,59
<b>Totale</b>		<b>30.173.192,55</b>	<b>-13.524.302,75</b>	<b>5.755.123,46</b>	<b>-524.137,06</b>	<b>21.879.876,20</b>

Di seguito si descrivono nel dettaglio il contenuto e le modalità di determinazione delle quote accantonate.

#### A. Fondo crediti di dubbia esigibilità

In sede di rendiconto è necessario accantonare nel risultato di amministrazione un ammontare di fondo crediti di dubbia esigibilità calcolato in relazione all'ammontare dei residui attivi conservati, secondo la percentuale media delle riscossioni in conto residui intervenute nel quinquennio precedente.

Dall'anno 2019, il metodo ordinario di calcolo del FCDE, come sopra descritto, è entrato a regime e ha sostituito definitivamente il metodo semplificato previsto dal principio contabile quale alternativa di calcolo dell'accantonamento applicabile fino all'anno 2018.

L'Ente si è avvalso, in sede di determinazione del FCDE da accantonare nel risultato di amministrazione 2021, della facoltà prevista dall'art. 107-bis del D.L. n. 18/2020 convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 27/2020 il quale prevede che "A decorrere dal rendiconto 2020 e dal



bilancio di previsione 2021 gli enti di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, possono calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità delle entrate dei titoli 1 e 3 accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021". Pertanto, nel quinquennio 2017-2021 preso a riferimento, i dati dei residui iniziali e degli incassi a residuo dei titoli 1 e 3 di entrata relativi agli anni 2020 e 2021 sono stati sostituiti con quelli del 2019. L'esercizio di tale facoltà ha determinato un minore accantonamento a FCDE di euro 195.779,71 rispetto a quello che si avrebbe avuto qualora tale facoltà non fosse stata opzionata.

### Descrizione del processo di calcolo dell'accantonamento a FCDE

L'analisi delle entrate da asseguire al calcolo del FCDE è stata effettuata a livello di capitolo. Nello specifico, sono stati analizzati tutti i capitoli di entrata afferenti ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 che presentano residui attivi al 31.12.2021. Nell'ambito di questi, sono stati individuati i capitoli di entrata da escludere dal calcolo dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, in quanto relativi a:

- entrate tributarie accertate per cassa (tributi in autoliquidazione);
- trasferimenti/rimborsi da altre amministrazioni pubbliche;
- crediti assistiti da fideiussione;
- entrate per le quali, da una valutazione della natura del credito, non risulta ragionevole sostenere la sussistenza di una dubbia esigibilità dello stesso (es. capitoli di regolazione contabile, entrate relative a rapporti contrattualizzati, ecc.).

Di seguito si riportano i capitoli di entrata dei titoli da 1 a 5 sui quali insistono residui al 31.12.2021, con l'indicazione dell'inclusione o meno nel calcolo del FCDE e la motivazione dell'eventuale esclusione.

Cap.	Art.	Descrizione	Totale residui al 31.12.2021	INCLUSO NEL CALCOLO FCDE A RENDICONTO	MOTIVAZIONE ESCLUSIONE
100	0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	178.664,11	NO	Tributo accertato per cassa
100	1	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILIARE ESERCIZI PREGRESSI	38.828,55	SI	
100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	4.963.191,05	SI	
102	0	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA	26.023,79	SI	
102	1	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA - ANNI PRECEDENTI	277.544,24	SI	
104	1	ADDITIONALE I.R.P.E.F.	2.797.333,66	NO	Tributo accertato sulla base di stime
104	5	IMPOSTA DI SOGGIORNO	43.024,92	NO	Tributo accertato per cassa
104	6	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)	0,00	SI	
104	7	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	218.697,06	SI	
121	1	TASSA SMALTIM. RIFIUTI SOLIDI URBANI RUOLI DI COMPETENZA	1.148,27	SI	
121	2	TASSA GIORNALIERA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	81.874,17	SI	
121	3	TASSA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNI PRECEDENTI	29.858,74	SI	
122	0	ADDITIONALE ERARIALE DELLA TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	1.094,08	SI	
124	0	TASSA RIFIUTI E SERVIZI - TARES -	258.904,17	SI	
124	2	TASSA RIFIUTI - TARI -	7.939.648,61	SI	
124	4	TASSA RIFIUTI - TARI - RECUPERO EVASIONE	1.501.028,12	SI	
126	0	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (EX CAP. 141/1 E 1079/7)	144.274,28	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
200	2	CONTRIBUTO SEDI DI UFFICI GIUDIZIARI (ART. 3 COMMA 4 DPCM 10.03.2017)	11.537,63	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
200	23	RISTORO MINORI ENTRATE PER ESENZIONE VERSAMENTO COSAP	302.840,69	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
211	9	FONDI MINISTERIALI RISTORO SERVIZIO NOLEGGIO CON CONDUCENTE PER TRAS	6.785,23	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
213	13	CONTRIBUTO REGIONALE RISTORO SPESE SOSTENUTE PER SITEMA DI PROTEZIO	1.700,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
214	3	CONTRIBUTO REGIONALE PER LE PARI OPPORTUNITA	1.500,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
214	6	CONTRIBUTI REGIONALI PER EVENTI CULTURALI ED ESPOSITIVI (U. 1002/34)	5.000,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
218	1	CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO DIGIPALM PER ADEGUAMENTO DIGITALIZZAZ	3.555,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
220	3	FINANZIAM. TO MINISTERO INTERNO FORMAZIONE POLIZIA LOCALE (U. 1202/40 - 1	1.700,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
222	0	TRASF. REG.LE PER INTERV.A FAVORE SOGG.PORTATORI HANDICAP FISICI - PSIC	280.538,68	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
224	0	FINANZIAMENTO REGIONALE GESTIO NE ASILI NIDO E CENTRI PER L'INFANZIA L.R	52.599,85	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
228	0	CONTRIBUTI REGIONALI PER ATTIVITA' E MANIFESTAZIONI CULTURALI E RICREATI	6.667,50	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
228	1	FINANZIAM. REG.LE CORSI ORIENTAMENTO MUSICALE (U.1240/9)	7.261,40	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
228	4	CONTRIBUTO REGIONALE PER RIQUALIFICAZIONE SPAZI E SERVIZI BIBLIOTECA AI	5.000,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
228	8	CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE CITA' DELLA FOTOGRAFIA - L.R.	50.000,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
229	5	CONTRIBUTI REGIONALI PROGETTI ACCOGLIENZA TURISTICA (U. 1337/35)	4.800,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
237	2	CONTRIBUTO REGIONALE FONDO FEAMP - MISURE CONNESSE ALLA COMMERCIAI	35.404,44	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
252	2	RECUPERO SPESE AMBITO TERRITORIALE SOCIALE N. 8	49.825,13	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
257	1	INTERREG ADRIAN - PROGETTO SMARTRIVER (U. 1451/1 - 1452/1 - 1452/2 - 1452/3)	38.356,80	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
120	3	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	493.211,05	SI	
120	4	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE - ESERCIZI PRECED	158.104,60	SI	
120	5	CANONE PATRIMONIALE UNICO	444.145,04	SI	



Cap.	Art.	Descrizione	Totale residui al 31.12.2021	INCLUSO NEL CALCOLO FCDE A RENDICONTO	MOTIVAZIONE ESCLUSIONE
301	0	DIRITTI DI SEGRETERIA	68.817,01	SI	
303	0	DIRITTI SEGRETERIA RILASCIO AUTORIZZAZIONI CONCESSIONI CERTIFICAZIONI	70,00	SI	
305	0	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. ART. 208 DA FAMIGLIE QUOTA LIBERA	1.165.642,08	SI	
305	1	RECUPERO SPESE SERVIZIO ASSOCIATO POLIZIA MUNICIPALE	11.630,35	NO	Rimborsi da amministrazioni pubbliche
305	3	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE REGOLAMENTI COMUNALI ORDINAN	311.175,16	SI	
305	4	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE REGOLAMENTI COMUNALI ORDINAN	21.347,85	SI	
305	5	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. ART. 208 DA IMPRESE QUOTA LIBERA	87.187,85	SI	
305	6	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. ART. 208 DA FAMIGLIE QUOTA VINCOLATA	322.752,00	SI	
305	7	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. ART. 208 DA IMPRESE QUOTA VINCOLATA	89.947,41	SI	
311	1	PROVENTI E CANONI DELLA PISTA ATLETICA E PATTINODROMO (I.V.A.)	465,00	SI	
311	2	PROVENTI E CANONI CAMPI CALCIO (IVA)	19.332,15	SI	
313	0	PROVENTI E CANONI CAMPI DA TENNIS (IVA)	3.365,80	SI	
314	1	PROVENTI CONCESSIONE GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (IVA)	9.394,00	SI	
314	2	PROVENTI DAL CONCESSIONARIO PER LA GESTIONE DEL CENTRO SPORTIVO DEL	2.033,34	NO	Provento contrattualizzato
321	0	CONCORSO DI PRIVATI NELLA SPESA PER TRASPORTI SCOLASTICI (IVA)	470,00	SI	
321	1	CONCORSO DI PRIVATI NELLA SPESA PER LA GESTIONE DELLE MENSE SCOLAST	105.752,98	SI	
337	0	CONCORSO NELLA SPESA PER IL SERVIZIO CONSORTILE FUNZIONAMENTO DELLA	1.023,64	SI	
350	1	FITTO PER LOCALI AD USO COMMERCIALE ED ALTRO - I.V.A.	218.557,60	SI	
350	2	FITTO PER LOCALI AD USO ABITAZIONE ED ALTRO	2.190,00	SI	
351	0	FITTI REALI DI AREE ED ALTRO - I.V.A.	77.470,62	SI	
351	2	FITTI REALI DI AREE ED ALTRO	146.409,45	SI	
359	0	CANONE UTILIZZO RETI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - VIVASERVIZI SPA	130.599,90	SI	
359	1	CANONE UTILIZZO RETI SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS METANO - EDMA RETI GAS	21.283,25	SI	
361	4	INTERESSI ATTIVI SU AVVISI DI ACCERTAMENTO E RUOLI TRIBUTI	7.537,78	SI	
370	5	RIMBORSI E RECUPERI DA COMUNI ASSOCIATI PER CONVENZIONE SERVIZIO SUA	872,00	NO	Rimborsi da amministrazioni pubbliche
370	11	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI DA ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	7.199,45	NO	Rimborsi da amministrazioni pubbliche
371	0	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI DA ALTRI SOGGETTI	47.658,68	SI	
371	8	RIMBORSO SPESE PER CONTENZIOSO TRIBUTARIO	11.335,91	SI	
371	10	RIMBORSO SERVIZIO MENSA DA DIPENDENTI DELL ENTE (1/3 U. 1170/10) (fino 201	33.984,57	NO	Capitolo regolazione contabile
371	13	SANZIONI SU AVVISI DI ACCERTAMENTO E RUOLI TRIBUTI	407.910,63	SI	
372	0	CANONE CONCESSIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - VIVASERVIZI SPA	87.052,79	SI	
372	1	CANONE CONCESSIONE SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS METANO - EDMA RETI GAS	1.632.333,19	SI	
372	6	RECUPERO SPESA DANNI PROVOCATI A BENI DI PROPRIETÀ COMUNALE (VEDI U.	4.141,64	SI	
375	0	IVA COMMERCIALE A CREDITO (SPLIT PAYMENT) - VEDI U. 1078/2	31.799,92	NO	Capitolo regolazione contabile
377	0	REGOLAZIONE CONTABILE INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - ART. 113 D.LGS. I	14.938,86	NO	Capitolo regolazione contabile
377	1	RIMBORSO INCARICHI PROFESS.LI LOTTIZZAZIONI - PERSONALE INTERNO (R.U.P.	8.171,66	SI	
377	11	RIMBORSO DA UNIONE SPESE DI PERSONALE ASSEGNATO ALL AREA SUAP	376.570,00	NO	Rimborsi da amministrazioni pubbliche
377	12	RIMBORSO DA UNIONE SPESE PER BUONI PASTO PERSONALE ASSEGNATO ALL A	8.000,00	NO	Rimborsi da amministrazioni pubbliche
377	13	RIMBORSO DA UNIONE SPESE PER UTENZE E PULIZIE LOCALI EX GIL AREA SUAP	7.000,00	NO	Rimborsi da amministrazioni pubbliche
377	14	RIMBORSO DA UNIONE SPESE DI PERSONALE ASSEGNATO ALL AREA SOCIALE	299.510,00	NO	Rimborsi da amministrazioni pubbliche
377	15	RIMBORSO DA UNIONE SPESE DI PERSONALE ASSEGNATO ALL AREA FINANZE/TR	3.800,00	NO	Rimborsi da amministrazioni pubbliche
377	20	REGOLAZIONE CONTABILE FONDO PER L INNOVAZIONE - ART. 113 C. 4 - D.LGS. N	2.965,72	NO	Capitolo regolazione contabile
381	3	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER PROGETTI TURISTICI (VEDI E. 270/5)	24.400,00	NO	Riscossione sicura
381	18	SPONSORIZZAZIONI DA PRIVATI PER EVENTI CULTURALI ED ESPOSITIVI - I.V.A. (VEI	7.895,85	SI	
409	1	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI	146,40	SI	
410	1	ALIENAZIONE DI AREE E TERRENI	1.020,00	NO	Capitolo regolazione contabile
410	3	INDENNITÀ PER ESPROPRIO AREE AMPLIAMENTO AUTOSTRADA E COMPLANARE	170.865,89	NO	Riscossione sicura
440	0	CONCESSIONE DI AREE CIMITERIALI	4.125,00	SI	
452	10	CONTRIBUTO INVESTIMENTI PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	324.902,20	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
452	12	PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SC	55.000,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
452	13	CONTRIBUTO PER ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLA D INFANZIA	302.389,84	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
452	14	PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE SCUOLA - FESR 2014-2020 - INTERVENTI RIC	184.000,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
465	15	TRASFERIMENTO STATALE E REG.LE PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIV	162.580,93	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
465	17	TRASFERIMENTO STATALE E REG.LE PER COMPLETAMENTO CICLOVIA ADRIATICA	182.000,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
465	18	P.O. FEAMP- FONDO EUROPEO AFFARI MARITTIMI E PESCA - INTERVENTI A SOSTI	47.880,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
465	32	CONTRIBUTO REGIONALE PER RECUPERO FUNZIONALE E STRUTTURALE CHIESA -	100.000,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
465	39	CONTRIB. REG.LE MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO SC	1.129.889,11	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
465	40	CONTRIBUTO REG.LE AMPLIAMENTO SKATEPARK - DECRETO P.F. POLITICHE GIOV	29.898,68	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
465	41	FINANZIAMENTO PROGETTO MOBILITÀ ELETTRICA REGIONALE - DECRETO P.F. TF	12.222,91	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
465	44	CONTRIBUTO REG.LE PER ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (U. 2564/	39.770,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
465	45	CONTRIBUTO REG.LE PER ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (U. 2010/	760,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
465	46	CONTRIBUTO REG.LE PER ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (U. 2760/	7.790,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
465	48	CONTRIBUTO REG.LE PIANO NAZIONALE SICUREZZA STRADALE - RISANAMENTO C	256.000,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
465	50	CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI STRAORDINARI PER DOPPIO SENSO DI CIRI	100.000,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
467	1	CONTRIBUTO POR FESR DA ENTE CAPOFILA COMUNE TRECATELLI PER INSTALL	46.061,40	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
470	8	FONDO EUROPEO POR FESR 2014-2020: E-GOVERNMENT E OPEN DATA - U. 2043/	162.580,93	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
470	10	TRASFERIMENTO U.E. PER COMPLETAMENTO CICLOVIA ADRIATICA (POR FESR MA	182.000,00	NO	Trasferimenti da amministrazioni pubbliche
480	1	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIE (LEGGE N.10/77) C	43.993,38	NO	Crediti assistiti da fidejussioni
480	2	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIE (LEGGE N.10/77) C	17.259,03	NO	Crediti assistiti da fidejussioni
480	3	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIE (LEGGE N.10/77) C	500,00	NO	Crediti assistiti da fidejussioni
480	32	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIE (LEGGE N.10/77) C	14.919,70	NO	Crediti assistiti da fidejussioni
486	1	PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE	66.875,90	NO	Crediti assistiti da fidejussioni
486	3	PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLA DOTAZIONE DEI PARCHEGG	60.747,93	NO	Crediti assistiti da fidejussioni
490	2	CONTRIBUTO DA FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI JESI PER INVESTIMENTI	20.000,00	SI	
492	5	RIMBORSO DA SOC.AUTOSTRADE PER PROGETTO PARCO BOSCO URBANO CESAN	50.877,93	NO	Riscossione sicura
497	2	PRELEVAMENTO DA DEPOSITO BANCARIO MUTUO RISANAMENTO CONSERVATIVO	1.442.700,00	NO	Capitolo regolazione contabile
			31.523.424,11		

Il residuo attivo relativo all'addizionale comunale, derivante dal metodo "convenzionale" di accertamento adottato dall'Ente conformemente alla possibilità prevista dal principio contabile 4/2, non è stato assoggettato al calcolo del FCDE in relazione alle evidenze contabili degli ultimi





esercizi, espone nella tabella sottostante, che vedono il residuo dell'anno precedente interamente riscosso nell'anno successivo (con imputazione delle riscossioni a saldo A.P.); si evidenziano, addirittura, in talune annualità, maggiori incassi a residuo.

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Residuo anno <i>n</i>	2.481.449,90	2.546.378,35	1.779.673,91	2.666.125,35	2.642.151,60
Incassi a residuo <i>n+1</i>	2.481.449,90	2.546.378,35	2.976.658,55	3.241.029,17	3.255.730,68

La determinazione dell'ammontare del FCDE da accantonare nel risultato di amministrazione al 31.12.2021 è avvenuta moltiplicando l'importo dei residui al 31.12.2021 per il complemento a 100 della media delle riscossioni con riferimento al quinquennio 2017-2021 (con sostituzione dei dati del 2020 e del 2021 con quelli del 2019, come sopra esposto), calcolata quale media semplice del rapporto tra incassi in conto residui e i residui attivi all'inizio ciascun anno del quinquennio. Per taluni residui, esposti di seguito, è stato accantonato l'importo del 100% in luogo della percentuale emergente dal calcolo anzidetto, in quanto trattasi di residui di anzianità superiore a tre anni che non hanno subito movimentazioni nel corso degli esercizi in termini di incassi. Per tale motivo, l'importo indicato alla colonna (e) del prospetto dimostrativo della composizione del FCDE allegato al rendiconto presenta un importo maggiore di euro 68.171,64 rispetto all'accantonamento minimo obbligatorio indicato alla colonna (d).

Capitolo	Art.	Cap_Art	Anno	Accerta-mento	Sub	Descrizione	Importo
100	1	100_1	2017	2036	1	RUOLI COATTIVI TRIBUTI COMUNALI 2019/1060. APPROVAZIONE, ESECUTIVITA' E ASSUNZIONE SUB ACCERTAMENTI CONTABILI.	9.431,00
100	1	100_1	2017	5820	1	RUOLO COAT. IMU N. 3265/2019 AN+ ALTRE CONC. SU BLOCCO IMU 310517	23.594,00
		<b>100_1 Totale</b>					<b>33.025,00</b>
100	2	100_2	2017	3383	2	RUOLI COATTIVI TRIBUTI COMUNALI. APPROVAZIONE, ESECUTIVITA' E ASSUNZIONE SUB ACCERTAMENTI CONTABILI.	76.901,00
100	2	100_2	2018	10467	1	RUOLI COATTIVI TRIBUTI COMUNALI AFFIDATI AL CONCESSIONARIO ABACO SPA - BLOCCO IMU N. 171231	58.863,50
100	2	100_2	2018	10467	2	APPROVAZIONE DEI RUOLI COATTIVI PER GLI ACCERTAMENTI IMU/TASI ANNUALITA' 2012-2018 NOTIFICATI NEGLI ESERCIZI 2018-2020 - LOTTI 1 E 2 (ABACO)	31.764,54
100	2	100_2	2018	12601	1	APPROVAZIONE DEI RUOLI COATTIVI PER GLI ACCERTAMENTI IMU/TASI ANNUALITA' 2012-2018 NOTIFICATI NEGLI ESERCIZI 2018-2020 - LOTTI 1 E 2 (ABACO)	31.427,57
100	2	100_2	2018	12602		Recupero evasione IMU Fallimenti e altre Proc. Conc. Notifica atti dall'1.1.2018 al 27.11.2018	249.359,00
100	2	100_2	2018	12762	1	APPROVAZIONE DEI RUOLI COATTIVI PER GLI ACCERTAMENTI IMU/TASI ANNUALITA' 2012-2018 NOTIFICATI NEGLI ESERCIZI 2018-2020 - LOTTI 1 E 2 (ABACO)	25.359,00
		<b>100_2 Totale</b>					<b>473.674,61</b>
104	7	104_7	2018	12603		Recupero evasione TASI Fallimenti e altre Proc. Conc. Notifica atti dall'1.1.2018 al 27.11.2018	38.978,23
		<b>104_7 Totale</b>					<b>38.978,23</b>
124	0	124_0	2018	4841	1	RUOLO COATTIVO TARES EM. 2017/31 N. 1359/2020 E N. 1581/2020 (RATEIZZATI) AN. + ALTRE CONC.	5.260,95
124	0	124_0	2018	4845	1	APPROVAZIONE RUOLI COATTIVI PER GLI ACCERTAMENTI TARES/TARI ANNUALITA' DI IMPOSTA 2013-2017 NOTIFICATI DAL COMUNE NEGLI ESERCIZI FINANZIARI 2018 E 2019	2.492,71
124	0	124_0	2018	10469	1	APPROVAZIONE RUOLI COATTIVI PER GLI ACCERTAMENTI TARES/TARI ANNUALITA' DI IMPOSTA 2013-2017 NOTIFICATI DAL COMUNE NEGLI ESERCIZI FINANZIARI 2018 E 2019	4.978,57
124	0	124_0	2018	12604	1	APPROVAZIONE RUOLI COATTIVI PER GLI ACCERTAMENTI TARES/TARI ANNUALITA' DI IMPOSTA 2013-2017 NOTIFICATI DAL COMUNE NEGLI ESERCIZI FINANZIARI 2018 E 2019	5.461,70
		<b>124_0 Totale</b>					<b>18.193,93</b>
124	4	124_4	2018	4851	1	APPROVAZIONE RUOLI COATTIVI PER GLI ACCERTAMENTI TARES/TARI ANNUALITA' DI IMPOSTA 2013-2017 NOTIFICATI DAL COMUNE NEGLI ESERCIZI FINANZIARI 2018 E 2019	3.889,03
124	4	124_4	2018	10471	1	APPROVAZIONE RUOLI COATTIVI PER GLI ACCERTAMENTI TARES/TARI ANNUALITA' DI IMPOSTA 2013-2017 NOTIFICATI DAL COMUNE NEGLI ESERCIZI FINANZIARI 2018 E 2019	42.439,01
124	4	124_4	2018	12606	1	APPROVAZIONE RUOLI COATTIVI PER GLI ACCERTAMENTI TARES/TARI ANNUALITA' DI IMPOSTA 2013-2017 NOTIFICATI DAL COMUNE NEGLI ESERCIZI FINANZIARI 2018 E 2019	84.060,22
		<b>124_4 Totale</b>					<b>130.388,26</b>
305	3	305_3	2018	12843		ACCERTAMENTO VERBALI SANZIONI EXTRA CDS NON ANCORA RISCOSSI. MAIL BRUNACCIONI DEL 20.12.2018	37.738,59
305	3	305_3	2018	12843	2	APPROVAZIONE ED ESECUTIVITA' DEI RUOLI RELATIVI ALLE SANZIONI PECUNIARIE PER VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA E PER VIOLAZIONI EXTRA CODICE DELLA STRADA - FORNITURE N° 37020210615201300000, 37020210616201900000 E N°37020210616202100000.	30.000,00
		<b>305_3 Totale</b>					<b>67.738,59</b>



Capitolo	Art.	Cap_Art	Anno	Accerta-mento	Sub	Descrizione	Importo
350	1	350_1	2017	72		RUOLO - ENTRATE PATRIMONIALI - ACCERTAMENTO ANNO 2016 CONTRATTI DI LOCAZIONE EX IMMOBILIARE BIC.	13.381,84
350	1	350_1	2017	6186		NUOVO CONTRATTO DI LOCAZIONE PER LOCALE COMUNALE SITO AL FORO ANNONARIO - LOCATARIO: NUOVA MACELLERIA DI ROMANI SILVANA M. & C. SNC. (01/08/2017 - 31/07/2023)	2.319,00
350	1	350_1	2018	33		PRESA D'ATTO TACITO RINNOVO CONTRATTO DI LOCAZIONE PER LOCALE COMUNALE SITO A SENIGALLIA V.LE BONOPERA - LOCATARIO: ASSOCIAZIONE SPIAGGIA DI VELLUTO PRO LOCO DI SENIGALLIA.	2.239,49
350	1	350_1	2018	50		ENTRATE PATRIMONIALI - ACCERTAMENTO ANNO 2016 CONTRATTI DI LOCAZIONE EX IMMOBILIARE BIC.	3.345,49
350	1	350_1	2018	66		PRESA D'ATTO TACITO RINNOVO CONTRATTO DI LOCAZIONE PER LOCALE COMUNALE SITO IN FRAZIONE MARZOCCA - LOCATARIO: SAVINI SABRINA.	393,06
350	1	350_1	2018	81		NUOVO CONTRATTO DI LOCAZIONE PER LOCALE COMUNALE SITO AL FORO ANNONARIO - LOCATARIO: NUOVA MACELLERIA DI ROMANI SILVANA M. & C. SNC. (01/08/2017 - 31/07/2023)	5.565,54
350	1	350_1	2018	589		ENTRATE PATRIMONIALI - ACCERTAMENTI ANNI DAL 2018 AL 2023.	10.021,52
350	1	350_1	2018	594		ENTRATE PATRIMONIALI - ACCERTAMENTI ANNI DAL 2018 AL 2023.	67,27
350	1	350_1	2018	596		ENTRATE PATRIMONIALI - ACCERTAMENTI ANNI DAL 2018 AL 2023.	1.495,72
350	1	350_1	2018	604		ENTRATE PATRIMONIALI - ACCERTAMENTI ANNI DAL 2018 AL 2023.	344,39
350	1	350_1	2018	1060		ASSOCIAZIONE "IL PAESE DELLE MILLE DANZE" - RINNOVO ASSEGNAZIONE DI PARTE DEL FABBRICATO COMUNALE SITO IN LOCALITA' GRANCETTA DI MONTIGNANO.	124,44
<b>350_1 Totale</b>							<b>39.297,76</b>
351	0	351_0	2017	726	6	IL TUCANO DI MANCINI LUISA - ACCERT. ANNO 2017.	21.533,29
351	0	351_0	2017	727	4	DAL 22/5/17 SUBENTRA A.S.D. DOG N ROLL -COOP.SOCIALE PET VILLAGE canone 1/1-21/5/2017	2.860,90
351	0	351_0	2017	727	5	FRANCESCHINI FRANCESCO ACCERTAMENTO ANNO 2017.	1.937,36
351	0	351_0	2017	5375		HOTEL NETTUNO DI KLEPP STEFANO & C. SNC - CONTRATTO DI LOCAZIONE AREA DI PROPRIETA' COMUNALE SITA IN LUNGOMARE LEONARDO DA VINCI	3.048,34
351	0	351_0	2017	11682		SOC. POMODORO FITTO AREA EXTRACONTRATT. 1/7-31/12/17	11.710,43
351	0	351_0	2018	628		ENTRATE PATRIMONIALI - ACCERTAMENTI ANNI DAL 2018 AL 2023.	1.740,31
<b>351_0 Totale</b>							<b>42.830,63</b>

Il Comune di Senigallia ha adottato il metodo ordinario di calcolo già in sede di rendiconto 2018; nell'anno 2019, non si è generato, pertanto, maggiore disavanzo in relazione al passaggio al metodo ordinario e, di conseguenza, non ha trovato applicazione quanto previsto dall'art. 39-quater del D.L. n. 162/2019, convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 8 del 28.02.2020.

La tabella seguente mostra, per ciascun capitolo, la percentuale di accantonamento al fondo calcolata come sopra esposto, nonché l'importo dell'accantonamento.

Capitolo	Articolo	Desc. Capitolo	% Metodo A	Residui totali al 31.12.2021	FCDE Metodo A
100	1	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILIARE ESERCIZI PREGRESSI	95,96	5.803,55	5.569,09
100	1	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILIARE ESERCIZI PREGRESSI	100,00	33.025,00	33.025,00
100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	95,20	4.489.516,44	4.274.019,65
100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	100,00	473.674,61	473.674,61
102	0	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	85,55	26.023,79	22.263,35
102	1	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - ANNI PRECEDENTI	92,21	277.544,24	255.923,54
104	7	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	100,00	179.718,83	179.718,83
104	7	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	100,00	38.978,23	38.978,23
120	3	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	83,56	493.211,05	412.127,15
120	4	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE - ESERCIZI PRECEDENTI	72,56	158.104,60	114.720,70
120	5	CANONE PATRIMONIALE UNICO	83,56	444.145,04	371.127,60
121	1	TASSA SMALTIM. RIFIUTI SOLIDI URBANI RUOLI DI COMPETENZA	97,78	1.148,27	1.122,78
121	2	TASSA GIORNALIERA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	87,88	81.874,17	71.951,02
121	3	TASSA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNI PRECEDENTI	96,83	29.858,74	28.912,22
121	5	AGEVOLAZIONI TARES A SOSTEGNO DELL'ECONOMIA DEL TERRITORIO (VEDI CAP. 122)	100,00	0,00	0,00
122	0	ADDITIONALE ERARIALE DELLA TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	96,38	1.094,08	1.054,47
124	0	TASSA RIFIUTI E SERVIZI - TARES -	89,30	240.710,24	214.954,24
124	0	TASSA RIFIUTI E SERVIZI - TARES -	100,00	18.193,93	18.193,93
124	2	TASSA RIFIUTI - TARI -	86,67	7.939.648,61	6.881.293,45
124	4	TASSA RIFIUTI - TARI - RECUPERO EVASIONE	83,49	1.370.639,86	1.144.347,22
124	4	TASSA RIFIUTI - TARI - RECUPERO EVASIONE	100,00	130.388,26	130.388,26



Capitolo	Articolo	Desc. Capitolo	% Metodo A	Residui totali al 31.12.2021	FCDE Metodo A
301	0	DIRITTI DI SEGRETERIA	100,00	68.817,01	68.817,01
303	0	DIRITTI SEGRETERIA RILASCIO AUTORIZZAZIONI, CONCESSIONI, CERTIFICAZIONI U	20,74	70,00	14,52
305	0	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA FAMIGLIE	94,82	1.165.642,08	1.105.261,82
305	3	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE REGOLAMENTI COMUNALI, ORDINANZ	99,03	243.436,57	241.075,24
305	3	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE REGOLAMENTI COMUNALI, ORDINANZ	100,00	67.738,59	67.738,59
305	4	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE REGOLAMENTI COMUNALI, ORDINANZ	99,03	21.347,85	21.140,78
305	5	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA IMPRESE	99,88	87.187,85	87.083,22
305	6	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA FAMIGLIE VINCOLATO ARTT. 142 E 208 CD	88,54	322.752,00	285.764,62
305	7	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA IMPRESE VINCOLATO ARTT. 142 E 208 CD	94,09	89.947,41	84.631,52
307	0	PROVENTI DI GESTIONE DELLA FARMACIA COMUNALE (IVA)	20,95	0,00	0,00
307	1	PROVENTI DI GESTIONE DELLA 2ª FARMACIA COMUNALE I.V.A.	20,02	0,00	0,00
309	0	INDENNIZZI E RIMBORSO SPESE LEGALI	100,00	0,00	0,00
311	1	PROVENTI E CANONI DELLA PISTA ATLETICA E PATTINODROMO (I.V.A.)	100,00	465,00	465,00
311	2	PROVENTI E CANONI CAMPI CALCIO (IVA)	88,28	19.332,15	17.066,42
311	4	PROVENTI E CANONI PALAZZETTO DELLO SPORT (IVA)	100,00	0,00	0,00
311	5	PROVENTI E CANONI DELLE PALESTRE (I.V.A.)	66,67	0,00	0,00
312	0	PROVENTI E CANONI PISCINE (IVA)	0,00	0,00	0,00
313	0	PROVENTI E CANONI CAMPI DA TENNIS (IVA)	80,00	3.365,80	2.692,64
314	1	PROVENTI CONCESSIONE GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (IVA)	50,00	9.394,00	4.697,00
321	0	CONCORSO DI PRIVATI NELLA SPESA PER TRASPORTI SCOLASTICI (IVA)	0,00	470,00	0,00
321	1	CONCORSO DI PRIVATI NELLA SPESA PER LA GESTIONE DELLE MENSE SCOLASTI	98,61	105.752,98	104.283,01
325	5	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI DOCUMENTI POLIZIA LOCALE (ATTI SINIST	100,00	0,00	0,00
328	0	PROVENTI FIERE (IVA)	100,00	0,00	0,00
337	0	CONCORSO NELLA SPESA PER IL SERVIZIO CONSORTILE FUNZIONAMENTO DELLA	17,82	1.023,64	182,41
350	1	FITTO PER LOCALI AD USO COMMERCIALE ED ALTRO - I.V.A.	62,73	179.259,84	112.449,70
350	1	FITTO PER LOCALI AD USO COMMERCIALE ED ALTRO - I.V.A.	100,00	39.297,76	39.297,76
350	2	FITTO PER LOCALI AD USO ABITAZIONE ED ALTRO	88,47	2.190,00	1.937,49
351	0	FITTI REALI DI AREE ED ALTRO - I.V.A.	87,57	34.639,99	30.334,24
351	0	FITTI REALI DI AREE ED ALTRO - I.V.A.	100,00	42.830,63	42.830,63
351	2	FITTI REALI DI AREE ED ALTRO	12,84	146.409,45	18.798,97
353	1	PROVENTI CONCESSIONE LOCULI E CAPPELLINE A SCHIERA	100,00	0,00	0,00
359	0	CANONE UTILIZZO RETI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - VIVASERVIZI SPA	9,02	130.599,90	11.780,11
359	1	CANONE UTILIZZO RETI SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS METANO - EDMA RETI GAS	9,02	21.283,25	1.919,75
361	4	INTERESSI ATTIVI SU AVVISI DI ACCERTAMENTO E RUOLI TRIBUTI	100,00	7.537,78	7.537,78
370	8	RECUPERO CREDITO IRAP DERIVANTE DA DICHIARAZIONE	100,00	0,00	0,00
371	0	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI DA ALTRI SOGGETTI	92,73	47.658,68	44.193,89
371	8	RIMBORSO SPESE PER CONTENZIOSO TRIBUTARIO	60,99	11.335,91	6.913,77
371	13	SANZIONI SU AVVISI DI ACCERTAMENTO E RUOLI TRIBUTI	100,00	407.910,63	407.910,63
371	19	RECUPERO SPESE ESEGUITE D'UFFICIO PER REGOLAMENTI ED ORDINANZE NON	100,00	0,00	0,00
371	20	RECUPERO SPESE ESEGUITE D'UFFICIO PER ORDINANZE NON OTTEMPERATE (U.	100,00	0,00	0,00
372	0	CANONE CONCESSIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - VIVASERVIZI SPA	18,26	87.052,79	15.895,84
372	1	CANONE CONCESSIONE SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS METANO - EDMA RETI GAS	0,00	1.632.333,19	0,00
372	2	CANONE CONCESSIONE SERVIZIO GESTIONE DISTRIBUTORE CARBURANTE C/O AV	100,00	0,00	0,00
372	6	RECUPERO SPESA DANNI PROVOCATI A BENI DI PROPRIETÀ COMUNALE (VEDI U.	100,00	4.141,64	4.141,64
377	1	RIMBORSO INCARICHI PROFESS.LI LOTTIZZAZIONI - PERSONALE INTERNO (R.U.P.,	100,00	8.171,66	8.171,66
378	0	RECUPERO SPESE DI SOCCOMBELENZE LIQUIDATE A FAVORE DEL COMUNE DI SENI	61,46	0,00	0,00
381	18	SPONSORIZZAZIONI DA PRIVATI PER EVENTI CULTURALI ED ESPOSITIVI - I.V.A. (VED	20,62	7.895,85	1.628,12
382	2	PROVENTI DISTRIBUZIONE LIBRI E CATALOGHI	100,00	0,00	0,00
409	1	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI	96,90	146,40	141,86
409	2	ALIENAZIONE MEZZI DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00
440	0	CONCESSIONE DI AREE CIMITERIALI	100,00	4.125,00	4.125,00
490	2	CONTRIBUTO DA FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI JESI PER INVESTIMENTI	0,00	20.000,00	0,00
492	1	CONTRIB. DA PRIVATI SISTEMAZ. PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI (CAP.U 26)	100,00	0,00	0,00
				<b>21.474.864,82</b>	<b>17.524.288,00</b>

L'evoluzione dell'accantonamento al FCDE rispetto a quello all'01.01.2021 è illustrata nel prospetto a/1 allegato al rendiconto. Si evidenzia che, in sede di riaccertamento ordinario dei residui, sono stati eliminati residui attivi per un importo complessivo pari ad euro 13.988.815,05, a fronte dei quali era stato accantonato un importo di FCDE pari ad euro 13.463.752,09.

## B. Fondo perdite società partecipate

L'art. 21, comma 1, del D.Lgs. n. 175/2016 dispone, a regime dall'anno 2018, che: "Nel caso in cui società partecipate dalle pubbliche amministrazioni locali comprese nell'elenco di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, presentino un risultato di esercizio negativo, le pubbliche amministrazioni locali partecipanti, che adottano la contabilità finanziaria, accantonano

nell'anno successivo in apposito fondo vincolato un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione. [omissis] L'importo accantonato è reso disponibile in misura proporzionale alla quota di partecipazione nel caso in cui l'ente partecipante ripiani la perdita di esercizio o dismetta la partecipazione o il soggetto partecipato sia posto in liquidazione. Nel caso in cui i soggetti partecipati ripianino in tutto o in parte le perdite conseguite negli esercizi precedenti, l'importo accantonato viene reso disponibile agli enti partecipanti in misura corrispondente e proporzionale alla quota di partecipazione".

Per gli enti partecipati diversi dalle società, si applicano analoghe disposizioni di cui all'art. 1, comma 551, della Legge n. 147/2013.

La valutazione dell'accantonamento da effettuare nel risultato di amministrazione a titolo di fondo rischi per ripiano perdite società partecipate è stata effettuata sulla base dei risultati d'esercizio 2020 in quanto ultimi bilanci disponibili alla data di stesura del presente rendiconto. Le uniche partecipate in perdita in tale esercizio sono:

- il Consorzio ZIPA, per il quale, tuttavia, non è stato operato accantonamento in quanto, essendo in liquidazione, trova applicazione quanto previsto dal sopra richiamato art. 21 D.Lgs. n. 175/2016;
- GAC Marche Nord, per il quale, tuttavia, non è stato operato accantonamento in quanto ha provveduto al ripiano della perdita mediante utilizzo della riserva statutaria.

Al 31.12.2021 non risulta accantonato alcun importo a titolo di fondo perdite partecipate; l'importo inizialmente accantonato nel bilancio di previsione 2021 è stato liberato nel corso dell'esercizio, conseguentemente alle evidenze scaturenti dall'approvazione dei bilanci 2020, come sopra esposto.

### C. Fondo contenzioso

Il principio contabile applicato della contabilità finanziaria prevede che annualmente gli enti accantonino in bilancio un fondo rischi contenzioso sulla base del contenzioso sorto nell'esercizio precedente. Il contenzioso per il quale sussiste l'obbligo di accantonamento è quello per il quale vi è una "significativa probabilità di soccombenza".

Nel risultato di amministrazione dell'esercizio 2021, il fondo contenzioso risulta così quantificato in relazione alle cause in essere:

Descrizione	+/-	Importo
Quota accantonata a fondo contenzioso nel risultato di amministrazione al 01.01.2021	+	2.100.000,00
Risorse accantonate applicate al bilancio 2021	-	0,00
Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio 2021	+	80.000,00
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto 2021	+/-	320.000,00
<b>Fondo contenzioso al 31.12.2021</b>	<b>=</b>	<b>2.500.000,00</b>

In corso d'anno 2021 non si sono disposti utilizzi del fondo contenzioso e spese legali.

La variazione dell'accantonamento effettuata in sede di rendiconto è dovuta a nuovi accantonamenti effettuati al fine di allinearne l'ammontare all'importo del rischio soccombenza come quantificato a seguito dell'istituzione da parte dell'Ente del registro contenzioso. L'istituzione del registro del contenzioso ha permesso all'Ufficio Legale dell'Ente ed al Segretario Generale, come anche richiesto dall'organo di revisione in sede di parere al Rendiconto 2020, di effettuare un puntuale ed





attento monitoraggio circa l'evoluzione dei rischi di soccombenza. All'esito di tale attività si è ritenuto congruo accantonare a bilancio la somma complessiva di euro 2.500.000,00.

Nella predisposizione del Registro contenzioso si è fatto riferimento alla ormai consolidata giurisprudenza della corte dei conti (ex multis Deliberazioni Sezione regionale di controllo per la Campania n. 125/2019 e Sezione regionale di controllo per il Lazio n. 18/2020) in base alla quale, si sono classificate le passività potenziali tra tre possibili categorie, passività *“probabili”*, *“possibili”* e da *“evento remoto”*, ed in particolare:

- passività *“probabile”*, con indice di rischio del 51%, (che impone un ammontare di accantonamento che sia pari almeno a tale percentuale), è quella in cui rientrano i casi di provvedimenti giurisdizionali non esecutivi, nonché i giudizi non ancora esitati in decisione, per i quali l'Avvocato abbia espresso un giudizio di soccombenza di grande rilevanza;
- passività *“possibile”*, che è quella in relazione alla quale il fatto che l'evento si verifichi è inferiore al probabile e, quindi, il range di accantonamento oscilla tra un massimo del 49% e un minimo determinato in relazione alla soglia del successivo criterio di classificazione;
- passività da *“evento remoto”*, la cui probabilità è stimata inferiore al 10%, con accantonamento previsto pari a zero.

L'importo di euro 2.500.000,00 ricomprende anche la valutazione circa il rischio di un probabile contenzioso in capo all'Ente relativamente alla richiesta da parte dell'Agenzia del Demanio (nota 2562 del 10 aprile 2019) di pagamento dell'importo di euro 421.468,97 oltre interessi di mora per l'utilizzo senza titolo da parte del Comune di Senigallia del compendio immobiliare **“ex Colonia Marina Umberto di Savoia – Lungomare Da Vinci n. 6”** per il periodo dal 9 luglio 2008 al 9 luglio 2018 (importo poi contestato dal Comune).

Con delibera della Giunta Comunale n. 199 del 14 febbraio 1984 il Comune di Senigallia ha sottoscritto un contratto di concessione con il demanio per l'utilizzo del compendio immobiliare denominato *“Colonia Marina ex Gil di Savoia”*, con decorrenza dal 1° gennaio 1983 al 31 luglio 1985. Successivamente, nonostante il mancato rinnovo, il Comune di Senigallia ha continuato fino al 9 luglio 2018 ad utilizzare l'immobile in oggetto e, nel corso degli anni, quest'ultimo ha altresì assegnato in comodato d'uso alcuni locali ricompresi nel compendio immobiliare all'Associazione U.I.S.P. e all'Associazione Velica Senigallia, le quali hanno anch'esse utilizzato il compendio fino alla data del 9 luglio 2018, malgrado la concessione del 1984 non fosse stata più rinnovata.

Nel 2018, il Comune ha provveduto a rilasciare formalmente l'immobile, consegnando le chiavi e verbalizzando la conclusione dell'occupazione, pur se di fatto.

Nel corso degli anni venivano periodicamente inoltrate, al Comune di Senigallia, da parte dell'Agenzia del Demanio, una serie di richieste di pagamento per l'occupazione dell'immobile, stante il mancato rinnovo della concessione e il Comune, pur richiedendo dilazioni nel pagamento, provvedeva al versamento di ingenti importi in favore dell'Agenzia per l'occupazione.

Successivamente, a fronte del mancato pagamento di ulteriori importi richiesti, con la sopra richiamata nota 2562 del 10 aprile 2019 l'Agenzia del Demanio ha richiesto il pagamento dell'importo di euro 421.468,97 oltre interessi di mora per l'utilizzo del compendio immobiliare per il periodo dal 9 luglio 2008 al 9 luglio 2018 (importo poi contestato dal Comune). Le richieste relative alle annualità precedenti sono oggetto di prescrizione ex lege.

Seguivano una serie di trattative tra le parti, all'esito delle quali, la Dirigente dell'Area Risorse Umane e Finanziarie dell'Ente formulava istanza di rateizzazione della somma richiesta dall'Agenzia del Demanio, che veniva accordata da quest'ultima. Il piano di rateizzazione,



considerata la diffusione della pandemia legata al virus covid-19, veniva sospeso dall'Agenzia del Demanio per l'annualità 2020.

Nella seduta del 18 febbraio 2021, subentrata la nuova amministrazione comunale, la Giunta riteneva di sospendere il procedimento di rateizzazione, in modo tale da consentire ai nuovi amministratori insediati di approfondire la questione. Ad oggi sono stati inviati, da parte dell'Agenzia del Demanio, n. 4 F24 pari all'importo complessivo di euro 79.212,52.

La somma vantata dall'Agenzia del Demanio verso il Comune a titolo di canoni concessori extra contrattuali si configura come obbligazione giuridica presunta a fronte di assenza di rilevazione contabile. Difettando inoltre la fattispecie in oggetto della necessaria forma scritta di un contratto a monte, non sussistono i presupposti per ricondurre il debito (pari al momento a complessivi euro 479.732,32 comprensivi di interessi) alla fattispecie di cui all'art. 194 del TUEL.

Tutto ciò premesso, anche all'esito di una relazione scritta della Responsabile dell'Area Funzionale 4 Contratti Patrimonio-Progetti Strategici Bandi Europei trasmessa al Segretario Generale ed al Responsabile Servizi Finanziari si è ritenuto di accantonare, in via prudenziale, la somma eventualmente da corrispondere all'Agenzia del Demanio nel capitolo del contenzioso in quanto in seguito alla comunicazione dell'Amministrazione che non si intende procedere al pagamento del debito, probabilmente si ricorrerà alle vie legali.

#### D. Altri fondi

Nel risultato di amministrazione 2021 sono stati altresì accantonati i seguenti altri fondi, quali fondi rischi ed oneri, come di seguito determinati.

Descrizione	Risorse accantonate al 01.01.2021	Risorse accantonate applicate al bilancio 2021 (-)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio 2021	Variazione acc.ti effettuata in sede di rendiconto 2021	Risorse accantonate nel risultato di amm.ne al 31.12.2021
Fondo rinnovi contrattuali	294.442,69	-20.550,66	517.543,08	0,00	791.435,11
Fondo indennità fine mandato Sindaco	1.084,06	0,00	3.547,91	0,00	4.631,97
Fondo attività professionale avvocato dell'ente	284.976,43	0,00	17.236,00	0,00	302.212,43
Fondo tutela legale dipendenti e amministratori	370.000,00	-40.000,00	22.318,09	0,00	352.318,09
Fondo di garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	232.000,00	-232.000,00	0,00
Fondo accantonamento per potenziamento risorse strumentali derivante dal maggior gettito accertato e riscosso relativo agli accertamenti dell'imposta municipale propria e della TARI (art. 1091 Legge n. 145/2018)	1.712,08	0,00	0,00	0,00	1.712,08
Fondo per l'innovazione art. 113, c. 4, D.lgs. n. 50/2016	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00



Appalto servizio raccolta, trasporto e conferimento in discarica r.s.u. e assimilabili	0,00	0,00	0,00	376.566,93	376.566,93
Sistemaz. immobile ex GIL per uffici comunali	0,00	0,00	0,00	6.711,59	6.711,59
<b>Totale altri fondi</b>	<b>952.215,26</b>	<b>-60.550,66</b>	<b>812.645,08</b>	<b>151.278,52</b>	<b>1.855.588,20</b>

Le variazioni degli accantonamenti effettuate in sede di rendiconto sono dovute a quanto di seguito riportato per ciascuna tipologia di fondo:

Fondo di garanzia debiti commerciali:

Come certificato con deliberazione di Giunta municipale n. 34 del 22.02.2022, l'Ente, al 31.12.2021, è risultato rispettoso degli obblighi di cui all'art. 1, commi da 859 a 872, della Legge n. 145/2018, avendo registrato una riduzione dello stock di debito commerciale residuo scaduto e non pagato rispetto a quello risultante al 31.12.2020 del 26,41% e un indicatore di ritardo dei pagamenti pari a -9 giorni. Si è proceduto, pertanto, a liberare la quota di accantonamento iscritta in sede previsionale nel bilancio 2021 a titolo di fondo garanzia debiti commerciali, stanziata in relazione al mancato rispetto dei medesimi obblighi nell'anno 2020 rispetto all'anno 2019.

Fondo appalto servizio raccolta e trasporto rifiuti:

L'importo di euro 376.566,93 accantonato in sede di rendiconto è relativo alla somma maturata al 31.12.2021 da corrispondersi al gestore dell'appalto del servizio di raccolta e trasporto rifiuti ai sensi dell'art. 30, comma 5-bis, del D.Lgs. n. 50/2016 il quale stabilisce che "In ogni caso, sull'importo netto progressivo delle prestazioni è operata una ritenuta dello 0,50 per cento; le ritenute possono essere svincolate soltanto in sede di liquidazione finale, dopo l'approvazione da parte della stazione appaltante del certificato di collaudo o di verifica di conformità, previo rilascio del documento unico di regolarità contributiva". L'importo corrisponde all'eliminazione delle quote di impegni assunti a fronte dell'appalto, in ossequio alle regole di contabilità armonizzata ed in relazione all'esigibilità differita delle somme di cui trattasi.

Fondo sistemazione immobile ex GIL per uffici comunali:

Il maggior accantonamento effettuato in sede di rendiconto per l'importo di euro 6.711,59 deriva dalla cancellazione di impegno residuo di pari importo, in quanto non esigibile nell'esercizio di imputazione, relativo al quadro economico complessivo dei lavori di consolidamento e restauro dell'edificio ex G.I.L..

Per il dettaglio delle risorse applicate al bilancio 2021 e dei relativi utilizzi si rimanda all'apposito paragrafo nel seguito della presente relazione.

Gli accantonamenti alla voce "Altri fondi" nel risultato di amministrazione 2021, come sopra dettagliati, risultano congrui in relazione alle ragioni e alle circostanze che ne hanno determinato la costituzione.





**b) Quote vincolate**

Le quote vincolate del risultato di amministrazione 2021 ammontano complessivamente ad euro 10.783.502,34. Di seguito si riporta la loro composizione sia in termini sintetici e che di dettaglio.

Descrizione	Importo
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	7.049.682,29
Vincoli derivanti da trasferimenti	2.291.120,05
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	1.442.700,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
<b>Totale quote vincolate</b>	<b>10.783.502,34</b>

## Dettaglio quote vincolate

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui);	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
<u>Vincoli derivanti dalla legge</u>												
	Risorse destinate al salario accessorio del personale legato a produttività e merito	1171/100	Fondo sviluppo risorse umane area dirigenza anno 2015 e prec.	56.923,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.923,02
		1171/10	Fondo sviluppo risorse umane area dirigenza anno 2016	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00
		1171/10	Fondo sviluppo risorse umane area dirigenza anno 2020	36.136,77	22.162,98	0,00	22.162,98	0,00	13.973,79	0,00	0,00	0,00
		1171/17	Fondo retribuzione risultato segretario anno 2020	14.726,33	11.215,74	0,00	11.215,74	0,00	3.510,59	0,00	0,00	0,00
		1171/10	Fondo sviluppo risorse umane area dirigenza anno 2021	0,00	0,00	11.999,93	0,00	0,00	0,00	0,00	11.999,93	11.999,93
		1171/17	Fondo retribuzione risultato segretario anno 2021	0,00	0,00	13.410,99	0,00	0,00	0,00	0,00	13.410,99	13.410,99
		1024/1	IRAP personale dipendente	9.715,69	0,00	1.744,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1.744,69	11.460,38
	Risorse destinate alla remunerazione del lavoro straordinario del personale dipendente	1171/3	Fondo risorse decentrate	151.430,16	151.430,16	142.778,30	0,00	151.430,16	0,00	0,00	142.778,30	142.778,30
				36.040,38	36.040,38	33.981,24	0,00	36.040,38	0,00	0,00	33.981,24	33.981,24
		1024/1	Irap personale dipendente	12.871,56	12.871,56	12.136,16	0,00	12.871,56	0,00	0,00	12.136,16	12.136,16
	Risparmi mensa dipendenti (art. 1, comma 870, Legge n. 178/2020)	1171/3	Fondo risorse decentrate	19.506,93	19.506,93	0,00	0,00	18.253,65	0,00	0,00	0,00	0,00
		1024/1	Irap personale dipendente			0,00	0,00	1.253,28	0,00	0,00		
480/1, 480/2, 480/32, 486/1, 486/2, 486/3, 481/1	Oneri urbanizzazione, AUS, piantumazioni, parcheggi	2038/2	RIQUALIFICAZIONE AREA MULINO TARSI - VIA BAROCCIO: 1° LOTTO RESTAURO PORTA MADDALENA, OGGI PORTA MAZZINI	442.807,72	0,00	46.603,27	0,00	0,00	0,00	0,00	46.603,27	489.410,99
480/1	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIE (LEGGE N.10/77) ONERI DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA (VEDI E. 480/32)	2600/1	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COMUNALI E MARCIAPIEDI	47.157,03	47.157,03	425.067,84	0,00	49.351,10	0,00	0,00	279.265,88	279.265,88
		2600/9	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO VIA A. GARIBALDI				5.641,32	8.893,90	0,00	0,00		
		2605/3	CONSOLIDAMENTO TRATTO A MONTE STRADA CANNELLA - RONCITELLI A SEGUITO MOVIMENTO FRANOSO				2.440,00	9.190,83	0,00	0,00		
		2584/5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA ORIZZONTALE				47.505,16	22.494,84	0,00	0,00		
		3031/1	AMPLIAMENTO CIMITERO DI MONTIGNANO (VEDI ANCHE U. 3030/7)				0,00	0,00	0,00	2.558,16		
		3030/3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI				1.884,77	48.115,23	0,00	0,00		
480/2	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIE (LEGGE N.10/77) CONTRIBUTO COSTO DI COSTRUZIONE	2605/7	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE CONSOLIDAMENTO TRATTO A VALLE STRADA CANNELLA - RONCITELLI A SEGUITO MOVIMENTO FRANOSO	364.632,89	332.261,46	634.937,05	0,00	300.000,00	1.230,85	0,00	557.198,51	588.339,09
		3031/2	REALIZZAZIONE BLOCCO LOCULI PREFABBRICATI CIMITERO DI MONTIGNANO				1.617,72	108.382,28		0,00		
480/3	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIE (LEGGE N.10/77) SANZIONI PECUNIARIE OPERE EDILIZIE ABUSIVE	2232/5	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLA PRIMARIA CESANELLA	201.984,51	201.984,51	235.510,90	11.683,94	69.657,12	0,00	0,00	356.154,35	356.154,35
480/4	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIECONDONO-ONERI OBLAZIONE INDENNITÀ RISARCITORIA			5.218,79	0,00	24.633,74	0,00	0,00	0,00	0,00	24.633,74	29.852,53



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non rimborsati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	$(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)$	$(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)$
Vincoli derivanti dalla legge												
480/32	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIE (LEGGE N.10/77) ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA (VEDI E. 480/1)	2458/4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	483.171,46	250.000,00	393.044,27	141.127,99	8.872,01		583,20	377.224,47	598.549,57
		2600/1	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COMUNALI E MARCIAPIEDI				47.824,00	38.579,00	11.846,36	0,00		
		2126/7	CONTRIBUTI PER OPERE DI URBANIZZAZ. CHIESE E SERVIZI RELIGIOSI (ART.12-L.10/77)				30.000,00	0,00		0,00		
	Oneri di urbanizzazione esercizi precedenti	2742/10	ESECUZIONE OPERE URBANIZZ.PEEP CESANO	735.164,15	735.164,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735.164,15	735.164,15
104/3	QUOTA 5 PER MILLE DELL'IRPEF A SOSTEGNO DI ATTIVITÀ SOCIALI (U. 1501/68)	1501/68	TRASFERIMENTO A UNIONE FONDI QUOTA 5 PER MILLE DELL'IRPEF A SOSTEGNO DI ATTIVITÀ SOCIALI ED INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,00	0,00	11.276,91	11.276,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
305/6 305/7	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA FAMIGLIE/DA IMPRESE VINCOLATI ARTT. 142 E 208 CDS	1355/22	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE - ART. 208 CDS	572.239,64	0,00	662.579,55	37.000,00	0,00	-9.089,76	0,00	409.196,36	974.174,83
		1355/23	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE - ART. 142 CDS		0,00		6.000,00	0,00	0,00	0,00		
		1354/3	ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO PER MANUTENZIONE SEGNALETICA STRADALE		0,00		0,00	0,00	-1.821,51	0,00		
		1345/5	ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO SERV. VIABILITÀ - ART. 208 CDS (VEDI U. 1345/9)		0,00		10.000,00	0,00	0,00	0,00		
		1202/1	MANUTENZIONI IN APPALTO E SERVIZI VARI P.M. (vedi U. 1202/11)		0,00		0,00	0,00	-68,00	0,00		
		2155/1	ACQUISTO ATTREZZATURE PER POTENZIAMENTO ATTIVITÀ DI CONTROLLO E SICUREZZA IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE		0,00		0,00	0,00	-36,00	0,00		
		2155/2	ACQUISTO ARMI PERSONALE P.L. PER POTENZIAMENTO ATTIVITÀ DI CONTROLLO E SICUREZZA IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE ART. 208 CDS		0,00		31.110,00	0,00	0,00	0,00		
		2155/5	SOSTITUZIONE VEICOLI OPERATIVI DI SERVIZIO POLIZIA LOCALE ART. 208 CDS		0,00		31.723,01	0,00	0,00	0,00		
		1346/1	MANUTENZIONI IN APPALTO VIABILITÀ PER FINALITÀ CONNESSE AL MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA STRADALE ART. 208 CDS		0,00		34.062,74	0,00	-1.704,45	0,00		
		1354/3	ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO PER MANUTENZIONE SEGNALETICA STRADALE - ART. 208 CDS		0,00		30.642,07	0,00	0,00	0,00		
		1436/31	MANUTENZIONE ORDINARIA SCARPATE STRADALI - ART. 208 CDS		0,00		11.784,36	0,00	0,00	0,00		
		1200/16	IMPIEGO RISORSE PER FINALITÀ PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI POLIZIA M. ART. 208 C.D.S.		19.056,91		19.056,91	0,00	0,00	0,00		
		1200/19	RETRIBUZIONI POLIZIA LOCALE TEMPO DETERMINATO		0,00		44.000,00	0,00	0,00	0,00		
		1200/24	ONERI RIFLESSI POLIZIA LOCALE TEMPO DETERMINATO		0,00		10.472,00	0,00	0,00	0,00		
		1206/21	IRAP A CARICO ENTE POLIZIA LOCALE TEMPO DETERMINATO		0,00		3.645,01	0,00	0,00	0,00		
		1202/26	REALIZZAZIONE CORSI DIDATTICI FINALIZZATI ALL'EDUCAZIONE STRADALE ART. 208 CDS		0,00		2.944,00	0,00	0,00	0,00		
		1204/7	TRASFERIMENTO AD AMMINISTRAZIONI LOCALI DEI PROVENTI DERIVANTI DA ACCERTAMENTI DI VIOLAZIONE EX ART. 142 COMMA 12-BIS SU STRADE NON COMUNALI		923,98		923,98	0,00	0,00	0,00		
325	PROVENTI DEI PARCHEGGI	2600/11	INTERVENTI STRAORDINARI PER DOPPIO SENSO DI CIRCOLAZIONE FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO DELLA MOBILITÀ PRESSO LUNGOMARE DA VINCI	326.047,11	100.000,00	1.023.196,37	0,00	100.000,00	0,00	0,00	158.731,19	387.785,16
		1345/6	ACQUISTO BENI SERV. VIABILITÀ - DESTINAZIONE PROVENTI PARCHEGGI		0,00		46.572,93	0,00	0,00	0,00		
		1345/21	ACQUISTO BENI PER GESTIONE PARCOMETRI		0,00		5.871,21	0,00	0,00	0,00		
		1346/4	MANUTENZIONI IN APPALTO VIABILITÀ PER FINALITÀ CONNESSE AL MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA STRADALE - DESTINAZIONE PROVENTI PARCHEGGI		0,00		42.097,32	0,00	0,00	0,00		
		1346/9	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI INERENTI IL SERVIZIO VIABILITÀ - DESTINAZIONE PROVENTI PARCHEGGI (VEDI CAP. 1346/29)		0,00		62.351,75	0,00	-1.248,85	0,00		
		1346/21	SERVIZI PER GESTIONE PARCOMETRI		0,00		41.783,78	0,00	-1.758,01	0,00		
		1347/6	UTILIZZO BENI DI TERZI PER GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO		0,00		8.540,00	0,00	0,00	0,00		
		1373/1	SPESE PER L'ESERCIZIO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO		0,00		435.382,42	0,00	0,00	0,00		
		2562/4	ACQUISTO IMPIANTI E MACCHINARI FUNZIONALI ALLA VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI		0,00		4.865,77	0,00	0,00	0,00		
		2600/13	REALIZZAZIONE DOSSI ARTIFICIALI SU STRADE COMUNALI		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
		3513/1	RIMBORSO QUOTA INVESTIMENTO SERVIZIO LUCE E SERVIZI CONNESSI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - GLOBAL SERVICE (VEDI U. 3513)		0,00		217.000,00	0,00	0,00	0,00		



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui);	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	$(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)$	$(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)$
Vincoli derivanti dalla legge												
486/1	PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA - AUS - (DESTINATA U. 2450/1 - 2451/1 - 2933/1 - 2933/4)	2450/1	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA PER IMPIANTI SPORTIVI (E. 486/1 DESTINATA)	94.655,39	0,00	366.679,08	68.878,59	12.418,99	-9.973,00	1.789,27	160.253,99	225.183,00
		2451/1	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA PER PARCHI PUBBLICI (E. 486/1 DESTINATA)		0,00		0,00	3.252,64	-300,62	0,00		
		2242/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE PRIMARIE		40.000,00		29.970,18	10.029,82	0,00	0,00		
		2933/1	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA PER PARCHI PUBBLICI (E. 486/1 DESTINATA)		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
		2933/4	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA PER SCUOLE (E. 486/1 DESTINATA)		0,00		115.441,34	8.222,80	0,00	0,00		
486/2	PROVENTI DESTINATI A PIANTUMAZIONI VARIE (DESTINATA U. 2933/3)	2933/3	IMPIEGO PROVENTI PER PIANTUMAZIONI VARIE (E. 486/2 DESTINATA)	31.767,30	0,00	10.607,60	0,00	0,00	0,00	0,00	10.607,60	42.374,90
486/3	PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLA DOTAZIONE DEI PARCHEGGI PUBBLICI E PRIVATI (DESTINATA U. 2608/1)	2608/1	INTERVENTI PER MIGLIORARE LA DOTAZIONE DEI PARCHEGGI PUBBLICI E PRIVATI (E. 486/3 DESTINATA)	375.401,18	0,00	195.442,73	0,00	0,00	36.658,11	0,00	195.442,73	534.185,80
486/7	PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLA DOTAZIONE DEI LOCALI INTEGRATIVI ALLA RESIDENZA (U. 2601/6)	2601/6	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLA DOTAZIONE DEI LOCALI INTEGRATIVI ALLA RESIDENZA (E. 486/7)	0,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00
370/4	RIMBORSI EROGATI DALLO STATO E DALLA REGIONE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI (capitoli collegati U. 1162/1 - 1163/4 - 1164/22 - 1164/24) - QUOTA DESTINATA ALLA	1173/8	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI, AMBIENTI E MEZZI	19.875,14	19.875,14	0,00	17.238,49	0,00	0,00	0,00	2.636,65	2.636,65
200/20; 200/21; 200/23; 200/24; 200/25; 200/27	FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI E RISTORI SPECIFICI ENTRATE IMU/COSAP		RIFERIMENTO CERTIFICAZIONE D.L. 34/2020	1.552.972,86	1.552.972,86	1.190.165,82	1.464.381,44	0,00	0,00	0,00	1.278.757,24	1.278.757,24
		1441/4	AGEVOLAZIONI TARI	718.926,57	718.926,57	0,00	629.797,04	0,00	0,00	0,00	89.129,53	89.129,53
104/5; 104/8; 200/22	IMPOSTA DI SOGGIORNO RISTORO SPECIFICO IMPOSTA DI SOGGIORNO	1337/21	ACCOGLIENZA TURISTICA - SPETTACOLI ED ANIMAZIONE (summer jamboree)	338.592,63	0,00	761.712,43	351.342,00	0,00	0,00	0,00	211.566,27	459.424,74
		1337/23	EVENTI E MANIFESTAZIONI PER ACCOGLIENZA TURISTICA		0,00		77.298,84	0,00	0,00	0,00		
		1337/3000023	AVANZO - EVENTI E MANIFESTAZIONI PER ACCOGLIENZA TURISTICA		97.000,00		86.760,70	0,00	0,00	0,00		
		1337/26	PROMOZIONE TURISTICA		0,00		19.337,00	0,00	-6.265,84	0,00		
		1337/19	SERVIZI AUSILIARI PER ALLESTIMENTO MANIFESTAZIONI		0,00		19.996,01	0,00	0,00	0,00		
		1339/21	TRASFERIMENTO A UNIONE FONDI PER PROMOZIONE TURISTICA		0,00		32.560,66	0,00	0,00	0,00		
		1292/32	INCARICHI PROFESSIONALI PER EVENTI E MANIFESTAZIONI CULTURALI		0,00		24.360,96	0,00	0,00	0,00		
		1292/52	APERTURA E GESTIONE ROTONDA A MARE - IVA		0,00		35.489,99	0,00	0,00	0,00		
		1292/27	SPESE PER MANIFESTAZIONI CULTURALI DIVERSE		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
	SOSPENSIONE MUTUI MEF - D.L. 18/2020 ART. 112	1173/8	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI, AMBIENTI E MEZZI	5.016,66	5.016,66	0,00	5.016,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SOSPENSIONE MUTUI BANCHE - ACCORDO ABI-ANCHI-UIPI		ECONOMIA DA SOSPENSIONE MUTUI BANCHE	240.223,06	0,00	0,00	0,00	0,00	240.223,06	0,00	0,00	0,00
Totale vincoli derivanti dalla legge (I/1)				6.924.204,93	4.373.567,02	6.233.508,87	4.450.079,69	1.017.309,59	275.176,72	4.930,63	5.144.617,24	7.420.078,43



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni esec. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui);	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
228	CONTRIBUTI REGIONALI PER ATTIVITA' E MANIFESTAZIONI CULTURALI E RICREATIVE (U. 1292/44) - Misure per il rilancio economico da emergenza COVID - Ambito 2 - Misura B 2 Enti pubblici e privati proprietari di musei, biblioteche, archivi, luoghi di spettacolo e della cultura che si trovano in difficoltà a seguito del Covid-19.	1292/44	MANIFESTAZIONI CULTURALI E RICREATIVE (E. 228 CONTRIBUTO REG.LE)	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1294/3	TRASFERIMENTI AD IMPRESE PER ATTIVITÀ ED INTERVENTI NEL SETTORE CULTURALE			0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00		
228	CONTRIBUTI REGIONALI PER ATTIVITA' E MANIFESTAZIONI CULTURALI E RICREATIVE (U. 1292/44)	1292/44	MANIFESTAZIONI CULTURALI E RICREATIVE (E. 228 CONTRIBUTO REG.LE)	8.332,50	0,00	34.142,26	21.499,38	0,00	0,00	0,00	12.642,88	20.975,38
228/2	CONTRIB. REGIONALE PROGETTO "MUSIC FOR SCREEN"	1294/24	IMPIEGO CONTRIBUTI REGIONALI PROGETTO "MUSIC FOR SCREEN" TRASFERIMENTI AD ALTRI PARTECIPANTI AL PROGETTO	9.869,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.869,75
		1292/54	IMPIEGO FONDI REGIONALI PROGETTO "MUSIC FOR SCREEN" PER ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE (E. 228/2 - VEDI U. 1294/24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
210/4	FINANZIAMENTO MINISTERO DELL'INTERNO: PROGETTO SPRAR TRIENNIO 2014-2016 E SUCCESSIVI (VEDI CAP. 1499/71)	1499/71	IMPIEGO FINANZIAMENTO MINISTERO DELL'INTERNO: PROGETTO SPRAR TRIENNIO 2014-2016 E SUCCESSIVI (VEDI CAP. 210/4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-333.138,53	0,00	0,00	333.138,53
213/12	CONTRIBUTO REGIONALE MICROZONAZIONE SISMICA - 2ª FASE (VEDI U. 1382/21)	1382/21	INDAGINI, RILIEVI, PROGETTAZIONI, STIME	0,00	0,00	6.909,35	6.909,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
381/8	EROGAZIONI LIBERALI A SOSTEGNO DELLA CULTURA - "ART - BONUS"	1283/22	RESTAURO PATRIMONIO ARTISTICO COMUNALE	1.553,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.553,81
465/4-5	CONTR.REG.PIPERRU "ORTI DEL VESCOVO"PER INTERVENTO PIAZZA GARIBALDI (U.2601/1)	2601/1	SISTEMAZIONE PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI (CAP.E.465/4-5)	13.321,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.321,17
491/2	CONTRIB.ATTUAZIONE ACCORDO PROGRAMMA PRU EX IPSIA CAP.U.2582/2	2582/2	ATTUAZIONE ACCORDO PROGRAMMA PRU EX IPSIA CAP.E.491/2	191.814,95	190.000,00	0,00	59.994,06	130.000,00	0,00	0,00	5,94	1.820,89
492/1	CONTRIB. DA PRIVATI SISTEMAZ. PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI	2601/4	SISTEMAZIONE VIA CAVALLOTTI E LUNGOFIUME - IMPIEGO CONTRIB. DA PRIVATI	507.406,12	0,00	0,00	0,00	0,00	397.875,91	0,00	0,00	109.530,21
250/1, 250/2	FINANZIAMENTO BANDO PER RIGENERAZIONE CREATIVA URBANA - FINANZIAMENTO ANCI E FONDAZIONE CARIVERONA (E. 250/2 - U. 1291/10-1292/38-1292/39-1294/18-1294/19-1294/20-2387/7)	1291/10	PROGETTO RIGENERAZIONE CREATIVA URBANA (E. 250/1-250/2 - U. 1292/38-1292/39-1294/18-1294/19-1294/20-2387/7) (I.V.A.)	65,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,43
		1292/38	BORSE LAVORO PROGETTO RIGENERAZIONE CREATIVA URBANA (E. 250/1-250/2 - U. 1291/10-1292/39-1294/18-1294/19-1294/20-2387/7)	2.723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.723,00
480	ONERI A SCOMPUTO PER INCARICHI PROFESSIONALI R.U.P. E COLLAUDO OPERE URBANIZZAZIONE - (U. 2500/00)	2500/2	RIMBORSO VERSAMENTI INCARICHI PROFESSIONALI R.U.P. E COLLAUDO OPERE URBANIZZAZIONE A SCOMPUTO ONERI (E. 480/00)	2.566,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.566,51
492/1	CONTRIB. DA PRIVATI SISTEMAZ. PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI (CAP. U.2601/2)	2601/2	SISTEMAZIONE PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI IMPIEGO CONTRIB.DA PRIVATI (CAP.E.492/1)	183.910,66	1.980,81	0,00	1.980,81	0,00	0,00	0,00	0,00	181.929,85
465/34	TRASFERIMENTO (DECRETO M.I.U.R. 2017/1007) PER RISANAMENTO CONSERVATIVO E MIGLIORAMENTO SISMICO SCUOLA PASCOLI (U. 2241/3)	2241/3	RISANAMENTO CONSERVATIVO E MIGLIORAMENTO SISMICO SCUOLA PASCOLI (DECRETO MIUR 2017/1007 - E. 465/34)	150,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,89
210/11	PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE (U. 1346/18-19 - 1347/7 - 2588/1-2-3-4)	1346/18	SERVIZI PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		1346/19	INCARICHI PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)	240.609,42	240.609,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.609,42	240.609,42
		1347/7	LICENZE - PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
365/1	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE CONTRO DANNI (U. 1119/32)	1119/32	RIPRISTINO INFRASTRUTTURE PORTUALI (E. 365/1)	137.572,30	137.572,30	0,00	6.203,20	130.405,70	0,00	0,00	963,40	963,40



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	$(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)$	$(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)$
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
465/15	TRASFERIMENTO STATALE E REG.LE PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020: E-GOVERNMENT E OPEN DATA - U. 2043/8 - 9 - 11 - 12)	2043/8	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 465/15)	76.167,88	76.167,88	30.805,00	8.866,94	0,00	0,00	0,00	5.814,04	5.814,04
		2043/9	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 465/15)				3.637,82	0,00	0,00	0,00		
		2043/11	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 465/15)				61.419,26	0,00	0,00	0,01		
		2043/12	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 465/15)				27.234,83	0,00	0,00	0,00		
470/8	FONDO EUROPEO POR FESR 2014-2020: E-GOVERNMENT E OPEN DATA - U. 2043/7 e 2043/10)	2043/7	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 470/8)	76.137,89	76.137,89	30.805,00	13.419,77	0,00	0,00	0,00	5.784,05	5.784,08
		2043/10	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 470/8)				87.739,07	0,00	-0,03	0,00		
465/30	CONTRIBUTO REGIONALE PER RISTRUTTURAZIONE MURO DI CINTA CIMITERO GRAZIE (VEDI CAP. 303/1/4)	3031/4	RIPRISTINO MURA CINTA CIMITERO GRAZIE CON CONTRIBUTO REGIONALE (VEDI CAP. 465/30)	60.836,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.836,09
228/1	FINANZIAM.REG.LE CORSI ORIENTAMENTO MUSICALE (U.1240/9)	1240/9	TRASFERIMENTI PER REALIZZAZIONE CORSI DI ORIENTAMENTO MUSICALE (CONTRIBUTO REG.LE - E. 228/1)	5.739,47	5.739,45	14.522,80	13.000,85	0,00	0,00	0,00	7.261,40	7.261,42
214/3	CONTRIBUTO REGIONALE PER LE PARI OPPORTUNITA'			0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
219	FONDO SOSTEGNO ACCESSO ALLOGGI IN LOCAZIONE -LR 431/98 (V.CAP.1402/4)	1402/4	FONDO SOSTEGNO ACCESSO ALLOGGI IN LOCAZIONE -LR 431/98 (V.CAP.219)	138.904,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.904,36
211/5	CONTRIBUTO REG.LE FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO (U.1240/8)	1240/8	IMPIEGIO CONTRIBUTO REGIONALE FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO (VEDI CAP. 211/5)	35.236,49	35.236,49	37.243,57	72.480,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210/2	CONTRIB.STATALE FORMAZ.VOLONTARI SERVIZIO CIVILE L. 64/01 (U.1166/1)	1166/1	IMPIEGIO CONTRIB.STATALE FORMAZ. VOLONTARI SERVIZIO CIVILE L. 64/01 (E.210/2)	3.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.870,00
210/7	FINANZIAMENTO MINISTERO DELL'INTERNO: PROGETTI SPRAR - TIPOLOGIA AZIONE ACCOGLIENZA ORDINARIA		IMPIEGIO FINANZIAMENTO PROGETTI SPRAR	112.673,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.673,79
210/9	FINANZIAM.TO M.I.U.R. PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE DA ZERO A SEI ANNI	1501/87	TRASFERIMENTO A UNIONE FONDI SISTEMA INTEGRATO SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE DA ZERO A SEI ANNI (FINANZIAMENTO M.I.U.R. E. 210/9 - vedi anche U.1474/3)	11.986,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.986,43
211/6	CONTRIBUTO REG.LE PER SEZIONI PRIMAVERA (I CUCCIOLI DI SAN VINCENZO) VEDI CAP. 1231/6	1231/6	IMPIEGIO FONDI REGIONALI PER SEZIONI PRIMAVERA (I CUCCIOLI DI SAN VINCENZO) VEDI CAP. 211/6	0,00	0,00	9.619,13	9.619,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218/1	CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO DIGIPALM PER ADEGUAMENTO DIGITALIZZAZIONE DEI SERVIZI PUBBLICI - D.L. 76/2020 (U.1168/19)	1168/19	CANONI DI MANUTENZIONE SOFTWARE, ASSISTENZA SISTEMISTICA, ASSISTENZA ALL'UTENTE E FORMAZIONE (VEDI E. 218/1)	0,00	0,00	4.266,00	3.379,40	0,00	0,00	0,00	886,60	886,60
220/3	FINANZIAM.TO MINISTERO INTERNO FORMAZIONE POLIZIA LOCALE (U. 1202/40 - 1202/41 - 1202/42 - 1202/43)	1202/40	SERVIZI FORMAZIONE POLIZIA LOCALE (CONTRIB. MINISTERO INTERNO - E. 220/3)	0,00	0,00	1.700,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
		1202/41	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE POLIZIA LOCALE (CONTRIB. MINISTERO INTERNO - E. 220/3)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
		1202/42	ONERI SU COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE POLIZIA LOCALE (CONTRIB. MINISTERO INTERNO - E. 220/3)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
		1202/43	IRAP SU COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE POLIZIA LOCALE (CONTRIB. MINISTERO INTERNO - E. 220/3)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
228/8	CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE CITTA' DELLA FOTOGRAFIA - L.R. (U. 1292/8)	1292/8	INTERVENTI REALIZZAZIONE CITTA' DELLA FOTOGRAFIA (CONTRIBUTO LEGGE REG.LE - E. 228/8)	0,00	0,00	50.000,00	35.223,40	0,00	0,00	0,00	14.776,60	14.776,60
228/9	CONTRIBUTO REGIONALE PER ACQUISTO LIBRI (U. 1273/21)	1273/21	ACQUISTO GIORNALI, RIVISTE, PUBBLICAZIONI (CONTRIB. REGIONALE - E. 228/9)	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	$(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)$	$(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)$
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
231/8	EMERGENZA COVID-19 - SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - ART. 200 D.L. 34/2020 - D.M. 61/2021 (U. 1375/8)	1375/8	EMERGENZA COVID-19 - SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - ART. 200 D.L. 34/2020 e ART. 22 D.L. 137/2020 - D.M. 61/2021 - TRASFERIMENTO AD ATMA (E. 231/8)	0,00	0,00	5.021,62	0,00	0,00	0,00	0,00	5.021,62	5.021,62
237/2	CONTRIBUTO REGIONALE FONDO FEAMP - MISURE CONNESSE ALLA COMMERCIALIZZAZIONE PER I PRODOTTI DELLA PESCA (U. 1125/1)	1125/1	IMPIEGO CONTRIBUTO REGIONALE FONDO FEAMP - MISURE CONNESSE ALLA COMMERCIALIZZAZIONE PER I PRODOTTI DELLA PESCA (E. 237/2)	0,00	0,00	35.404,44	35.404,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
255/4	CONTRIBUTI REGIONALI PER GESTIONE CENTRO IAT (VEDI CAP. 1337/29)	1337/29	SERVIZI PER GESTIONE CENTRO IAT (VEDI CAP. 255/4)	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
257/1	INTERREG ADRION - PROGETTO SMARTRIVER (U. 1451/1 - 1452/1 - 1452/2 - 1452/3)	1451/1	INTERREG ADRION - PROGETTO SMARTRIVER - SERVIZI DIVERSI (E. 257/1 - 257/2)	0,00	0,00	38.356,80	4.977,60	0,00	0,00	0,00	33.379,20	33.379,20
		1452/1	INTERREG ADRION - PROGETTO SMARTRIVER - TRASFERIMENTI ALLA REGIONE - P.F. DIFESA SUOLO E COSTA (E. 257/1 - 257/2)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
		1452/2	INTERREG ADRION - PROGETTO SMARTRIVER - TRASFERIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI ESTERE (E. 257/1 - 257/2)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
		1452/3	INTERREG ADRION - PROGETTO SMARTRIVER - TRASFERIMENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI ESTERE (E. 257/1 - 257/2)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
270/2	SPONSORIZZAZIONI DA PRIVATI PER EVENTI CULTURALI ED ESPOSITIVI (U.1002/32 NON VINCOLATA) - I.V.A.	1002/32	IMPIEGO CONTRIBUTI DA PRIVATI PER EVENTI CULTURALI ED ESPOSITIVI (E. 270/2 NON VINCOLATA)	0,00	0,00	6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	6.100,00
252/8	PROGETTO VITA INDIPENDENTE - FONDI MINISTERIALI (VEDI CAP. 1501/19)	1501/19	PROGETTO VITA INDIPENDENTE - IMPIEGO FONDI MINISTERIALI (VEDI E. 252/8)	22.445,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.445,15
216/8	CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO CONTROLLO NASCITE CANI (U. 1463/4)	1463/4	IMPIEGO FONDI REG. LI PROGETTO CONTROLLO NASCITE CANI (E. 216/8)	1.501,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.501,72
216/11	CONTRIBUTO REGIONALE PER IL MANTENIMENTO DEI CANI RANDAGI (VEDI CAP. 1463/27)	1463/27	IMPIEGO FONDI REGIONALI PER IL MANTENIMENTO DEI CANI RANDAGI (VEDI CAP. 216/11)	20.668,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.668,95
377/1	RIMBORSO INCARICHI PROFESS. LI LOTTIZZAZIONI - PERSONALE INTERNO (R.U.P., COLLAUDI, ECC. - U. 1380/16) VEDI E. 480/00	1380/16	INCARICHI PROFESS. LI LOTTIZZAZIONI PERSONALE INTERNO (R.U.P., COLLAUDI, ECC. - E. 377/1) VEDI U. 2500/00	170,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,27
381/12	CONTRIB. FONDAZ. C.R.J. RESTAURO PATRIMONIO ARTISTICO COMUNALE (VEDI CAP. 1283/27)	1283/27	RESTAURO PATRIMONIO ARTISTICO COMUNALE (CONTRIB. FONDAZIONE C.R.J. E. 381/12)	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
231/6	L.R. 2020/3 EMERGENZA COVID-19 - SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE (U. 1375/6)	1375/6	L.R. 2020/3 EMERGENZA COVID-19 - SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - TRASFERIMENTO AD ATMA (E. 231/6)	46.710,65	46.710,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.710,65	46.710,65
231/7	EMERGENZA COVID-19 - SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - ART. 200 D.L. 34/2020 (U. 1375/7)	1375/7	EMERGENZA COVID-19 - SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - ART. 200 D.L. 34/2020 (U. 1375/7) - TRASFERIMENTO AD ATMA (E. 231/7)	20.726,13	20.726,13	8.039,24	0,00	0,00	0,00	0,00	28.765,37	28.765,37
234/3	FONDO DESTINATO AGLI INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI		IMPIEGO FINANZIAMENTO PER INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI	36.612,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.612,61
452/10	CONTRIBUTO INVESTIMENTI PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PATRIMONIO COMUNALE - ART. 1 C.29-37 L. 160/2019 (U. 2458/12 - 2036/1)	2458/12	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTI SPORTIVI (CONTRIBUTO STATALE - E. 452/10)	0,00	0,00	259.902,20	214.740,42	45.161,78	0,00	0,00	0,00	0,00
452/12	PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE (U. 2588/1-2-4)	2588/4	TRACCIATI CICLO-PEDONALI - PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE - (E. 452/12)	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
452/13	CONTRIBUTO PER ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLA D'INFANZIA SAN GAUDENZIO (DECRETO MIUR 2020/175 - U. 2201/3)	2201/3	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLA D'INFANZIA SAN GAUDENZIO (DECRETO MIUR 2020/175 - E. 452/13)	0,00	0,00	275.494,75	275.494,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
452/14	PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE SCUOLA - FESR 2014-2020 - INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE EDIFICI SCOLASTICI IN CONSEGUENZA EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19	2210/1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E ADATTAMENTO FUNZIONALE EDIFICI SCOLASTICI IN CONSEGUENZA EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19 (E. 452/14)	138,02	0,00	92.000,00	72.000,00	0,00	-0,10	0,00	0,00	141,03
		2210/2	FORNITURE PER RIQUALIFICAZIONE EDIFICI SCOLASTICI IN CONSEGUENZA EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19 (E. 452/14)		0,00		0,00	0,00	-2,91	0,00		
		2220/1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E ADATTAMENTO FUNZIONALE EDIFICI SCOLASTICI IN CONSEGUENZA EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19 (E. 452/14)		0,00		20.000,00	0,00	0,00	0,00		
466/1	CONTRIBUTO PROVINCIALE INTERVENTO EDIFICATORIO LOTTO "C" PEEP CESANO (CAP. U.2742/1)	2780/6	RIMBORSO ECCEDEZZA IMPORTO INTERV. EDILIZIA AGEVOLATA LOC. CESANELLA V. GUERCINO COSTRUZ. N. 22 ALLOGGI (EX	100.493,41	100.493,41	0,00	100.493,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	$(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)$	$(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)$
<b>Vincoli derivanti da Trasferimenti</b>												
465/4	CONTR.REG.PIPERRU "ORTI DEL VESCOVO" PER INTERVENTO PIAZZA GARIBALDI (U.2601/1)	2601/1	SISTEMAZIONE PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI (CAP.E.465/4)	14.518,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.518,61
465/18	P.O. FEAMP- FONDO EUROPEO AFFARI MARITTIMI E PESCA - INTERVENTI A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LOCALE. SELEZIONE STRATEGIE DI SVILUPPO ATTUATE DAI FLAG (U. 2544/5)	2544/5	INTERVENTI A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LOCALE. SELEZIONE STRATEGIE DI SVILUPPO ATTUATE DAI FLAG *VEDI U. 2544/6-7* - (FONDO E.A.M.P. - E. 465/18)	0,00	0,00	79.800,00	79.799,59	0,00	0,00	0,00	0,41	0,41
465/25	CONTRIBUTO REGIONALE RIPRISTINO SEDI STRADALI E MANUTENZIONE SISTEMA ACQUE METEORICHE - DECRETO N. 33/ITE 10/03/2016 (U. 2605/1)	2605/1	RIPRISTINO SEDI STRADALI E MANUTENZIONE SISTEMA SMALTIMENTO ACQUE METEORICHE - DECRETO REG.LE N. 33/ITE 10/03/2016 (E.465/25)	19.850,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.850,99
465/32	CONTRIBUTO REGIONALE PER RECUPERO FUNZIONALE E STRUTTURALE CHIESA - COMPLESSO MONUMENTALE LE GRAZIE (U. 2397/3)	2397/3	CONTRIBUTO REGIONALE RECUPERO FUNZIONALE E STRUTTURALE CHIESA - COMPLESSO MONUMENTALE LE GRAZIE (E. 465/32)	0,00	0,00	100.000,00	94.726,26	5.273,74	0,00	0,00	0,00	0,00
465/36	CONTRIBUTO REG.LE PER INTERVENTI A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LOCALE. SELEZIONE STRATEGIE DI SVILUPPO ATTUATE DAI FLAG (U. 2544/6)	2544/6	INTERVENTI A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LOCALE. SELEZIONE STRATEGIE DI SVILUPPO ATTUATE DAI FLAG *VEDI U. 2544/5-7* - (FINANZ. REG.LE - E. 465/36)	0,00	0,00	65.837,20	65.837,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
465/37	FINANZIAMENTO REGIONALE PER LAVORI MIGLIORAMENTO STRUTTURE AREA PORTUALE (U. 2544/8)	2544/8	LAVORI MIGLIORAMENTO STRUTTURE AREA PORTUALE (E. 465/37)	0,00	0,00	280.656,63	280.656,53	0,00	0,00	0,00	0,10	0,10
465/39	CONTRIB. REG.LE MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO SCUOLA MEDIA FAGNANI (U.2271/2)	2271/2	MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO SCUOLA MEDIA FAGNANI (CONTRIB. REG.LE E. 465/39)	0,00	0,00	1.045.049,97	761.162,56	283.887,41	0,00	0,00	0,00	0,00
465/40	CONTRIBUTO REG.LE AMPLIAMENTO SKATEPARK - DECRETO P.F. POLITICHE GIOVANILI E SPORT 2019/73 (U. 2453/1)	2453/1	AMPLIAMENTO SKATEPARK (CONTRIB. REG.LE E. 465/40)	0,00	0,00	29.898,68	29.898,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
465/41	FINANZIAMENTO PROGETTO MOBILITÀ ELETTRICA REGIONALE - DECRETO P.F. TPL 2018/37 (U. 2587/1)	2587/1	PROGETTO MOBILITÀ ELETTRICA REGIONALE - INSTALLAZIONE COLONNINE RICARICA ELETTRICA (E. 465/41)	0,00	0,00	33.390,91	33.390,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
465/43	CONTRIBUTI REG.LI ALLE ORGANIZZAZIONI DI VOLONTARIATO DURANTE LE EMERGENZE (U. 2150/2)	2150/2	ACQUISTO E MANUTENZIONE ATTREZZATURE PER GESTIONE EMERGENZE (E. 465/43)	0,00	0,00	7.597,34	0,00	0,00	0,00	0,00	7.597,34	7.597,34
465/50	CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI STRAORDINARI PER DOPPIO SENSO DI CIRCOLAZIONE FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO DELLA MOBILITÀ PRESSO LUNGOMARE DA VINCI (U. 2600/12)	2600/12	IMPIEGO CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI STRAORDINARI PER DOPPIO SENSO DI CIRCOLAZIONE FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO DELLA MOBILITÀ PRESSO LUNGOMARE DA VINCI (E. 465/50)	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
465/44	CONTRIBUTO REG.LE PER ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (U. 2564/3)	2564/3	ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (E. 465/44)	4.503,00	3.895,00	35.267,00	39.162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608,00
465/45	CONTRIBUTO REG.LE PER ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (U. 2010/6)	2010/6	ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (E. 465/45)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
465/46	CONTRIBUTO REG.LE PER ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (U. 2760/1)	2760/1	ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (E. 465/46)	3.895,00	3.895,00	3.895,00	7.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
465/48	CONTRIBUTO REG.LE PIANO NAZIONALE SICUREZZA STRADALE - RISANAMENTO CONSERVATIVO VIA CELLINI E STRADA DELLE SALINE			64.000,00	0,00	256.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256.000,00	320.000,00
467/1	CONTRIBUTO POR FESR DA ENTE CAPOFILA COMUNE TRECASTELLI PER INSTALLAZIONE COLONNINE RICARICA MEZZI ELETTRICI (U. 2965/1)	2965/1	ACQUISTO E INSTALLAZIONE COLONNINE RICARICA MEZZI ELETTRICI (FONDI U.E. - E. 467/1)	0,00	0,00	46.061,40	46.061,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
490/2	CONTRIBUTO DA FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI JESI PER INVESTIMENTI	2035/2	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
492/5	RIMBORSO DA SOC.AUTOSTRADE PER PROGETTO PARCO BOSCO URBANO CESANELLA-SALINE CAP.U.2937/1	2937/1	PROGETTO PARCO BOSCO URBANO CESANELLA SALINE CAP.E.492/5 (CONTRIB.SOC. AUTOSTRADE)	0,00	0,00	30.332,57	30.332,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
370/12	RIMBORSO SPESE PER RILEVAZIONI STATISTICHE ISTAT E CENSIMENTI (U. 1167/1 - 1168/1)	1167/1	SPESE PER RILEVAZIONI STATISTICHE ISTAT E CENSIMENTI (E. 370/12)	258,00	0,00	8.948,40	3.162,42	0,00	0,00	0,00	5.785,98	6.043,98



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
<b>Vincoli derivanti da Trasferimenti</b>												
200/9	CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 1 COMMA 892 LEGGE N. 145/2018 (QUOTA FONDO RISTORO IMU - TASI. VEDI ANCHE E. 200/19)	2232/7	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE (E. 200/9)	0,00	0,00	556.327,17	69.327,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2397/2	RECUPERO FUNZIONALE E STRUTTURALE CHIESA - COMPLESSO MONUMENTALE LE GRAZIE (E. 200/9)				0,00	317.000,00	0,00	0,00		
		2600/3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E MARCIAPIEDI				86.472,37	0,00	0,00	0,00		
		2458/4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI				35.241,02	0,00	0,00	0,00		
		2459/9	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI				19.386,00	0,00	0,00	0,00		
		2600/1	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COMUNALI E MARCIAPIEDI				28.900,61	0,00	0,00	0,00		
236/1	CONTRIBUTO REGIONALE GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI NATATORI			0,00	0,00	14.309,05	0,00	0,00	0,00	0,00	14.309,05	14.309,05
240/1	CONTRIBUTO DA REGIONE MARCHE PER LA MARCIA DELLA PACE (VEDI U. 1002/35)	1002/35	IMPIEGO CONTRIBUTI REGIONALI PER MARCIA DELLA PACE (E. 240/1)	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
251/11	TRASFERIM. MIN. CULTURA FONDO EMERGENZE - ART. 183 C. 2 D.L. 2020/34 SOSTEGNO FILIERA EDITORIA LIBRARIA PER ACQUISTO LIBRI (vedi spesa U. 1291/7)	1291/7	ACQUISTO GIORNALI, RIVISTE, PUBBLICAZIONI (vedi entrata 251/11)	0,00	0,00	9.204,87	9.204,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200/29	RISORSE DA DESTINARE A MISURE URGENTI DI SOLIDARIETÀ ALIMENTARE NONCHÉ DI SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE CHE VERSANO IN STATO DI BISOGNO PER PAGAMENTO CANONI DI LOCAZIONE E UTENZE DOMESTICHE (ART. 53 D.L. 73/2021) (U. 1501/96)	1501/96	TRASFERIMENTO A UNIONE RISORSE DA DESTINARE A MISURE URGENTI DI SOLIDARIETÀ ALIMENTARE, NONCHÉ DI SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE CHE VERSANO IN STATO DI BISOGNO PER PAGAMENTO CANONI DI LOCAZIONE E UTENZE DOMESTICHE (ART. 53 D.L. 73/2021) (E. 200/29)	0,00	0,00	185.818,64	185.818,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200/17	INDENNITÀ ORDINE PUBBLICO EMERGENZA COVID-19	1200/20	RETRIBUZIONI POLIZIA LOCALE TEMPO INDETERMINATO	0,00	0,00	4.988,89	3.770,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1200/21	ONERI RIFLESSI POLIZIA LOCALE				897,47	0,00	0,00	0,00		
		1206/20	IRAP A CARICO ENTE POLIZIA LOCALE				320,53	0,00	0,00	0,00		
213/13	CONTRIBUTO REGIONALE RISTORO SPESE SOSTENUTE PER SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	1202/39	MANUTENZIONE E RIPARAZIONI - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200/15	RIPARTIZIONE FONDO DI CUI ALL'ART. 115 DEL D.L. 18/2020 PER LAVORO STRAORDINARIO E ACQUISTO DPI PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19 (U. 1201/20)	1201/20	ACQUISTO DPI PERSONALE POLIZIA LOCALE	84,43	84,43	0,00	84,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200/18	RIPARTIZIONE FONDO DI CUI ALL'ART. 115 DEL D.L. 18/2020 PER LAVORO STRAORDINARIO E ACQUISTO DPI PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19 (VEDI E. 200/15)	1201/20	ACQUISTO DPI PERSONALE POLIZIA LOCALE				0,00	0,00	0,00	0,00		



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	$(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)$	$(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)$
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
200/16	RIPARTIZIONE FONDO DI CUI ALL'ART. 114 DEL D.L. 18/2020 PER INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI, AMBIENTI E MEZZI - EMERGENZA COVID-19 (U. 1173/5 - 1173/7 - 1202/30)	1002/9	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI PALAZZO MUNICIPALE (E. 200/16)	8.949,06	8.949,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1011/14	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI CENTRI SOCIALI (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1128/14	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI LA NUOVA GIOVENTÙ (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1173/7	ACQUISTO BENI PER INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZI (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1173/8	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI, AMBIENTI E MEZZI				8.949,06	0,00	0,00	0,00		
		1184/5	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI UFFICI GIUDIZIARI (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1202/30	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZI (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1202/34	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI POLIZIA LOCALE (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1274/8	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI BIBLIOTECHE E INFORMAGIOVANI (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1283/13	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI MUSEI AUDITORIUM (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1292/5	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI CULTURA E SPORT (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1292/11	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI ROTONDA A MARE (E. 200/16) - I.V.A.				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1292/13	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI TEATRO "LA FENICE" (E. 200/16) - IVA				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1301/5	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI PISCINE COMUNALI - (E. 200/16) - I.V.A.				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1310/4	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI IMPIANTI SPORTIVI (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1436/13	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZI SERV. GESTIONE AMBIENTE (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1499/8	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZI PER SERVIZI ALLA PERSONA (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1499/12	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI PER POLITICHE GIOVANILI (E. 200/16)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1508/13	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZI SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE (E. 200/5)				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1616/14	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI E MEZZI FARMACIE COMUNALI (E. 200/16) - I.V.A.				0,00	0,00	0,00	0,00		
211/10	FONDI MINISTERIALI PER SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE (U. 1263/6 - 1264/2 - 1229/23 - 1274/10 - 1499/45 - 1501/97)	1263/6	POFT CONSIGLIO MUNICIPALE DEI RAGAZZI (FONDI MINISTERIALI E. 211/10)	0,00	0,00	100.198,03	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1264/2	TRASFERIMENTO FONDI PER SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE (FONDI MINISTERIALI E. 211/10)	0,00	0,00		50.000,00	0,00	0,00	0,00		
		1274/10	SERVIZI ANIMAZIONE E LETTURA PER RAGAZZI E BAMBINI (FONDI MINISTERIALI E. 211/10)	0,00	0,00		5.000,00	0,00	0,00	0,00		
		1499/45	MANUTENZIONE ORDINARIA STRUTTURE SEDI DI CENTRI DI AGGREGAZIONE GIOVANILE (FONDI MINISTERIALI E. 211/10)	0,00	0,00		9.129,59	0,00	0,00	0,00		
		1501/97	TRASFERIMENTO FONDI ALL'UNIONE PER SERVIZI EDUCATIVI A DISABILI (FONDI MINISTERIALI E. 211/10)	0,00	0,00		16.300,42	0,00	0,00	0,00		
		1229/22	CENTRI ESTIVI SCUOLE MATERNE - I.V.A.	0,00	0,00		17.768,02	0,00	0,00	0,00		
211/7	FONDI MINISTERIALI POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI DIURNI, SERVIZI SOCIOEDUCATIVI TERRITORIALI, ECC. BAMBINI 3-14 ANNI - ART. 105 D.L. 34/2020.	1229/22	CENTRI ESTIVI SCUOLE MATERNE - I.V.A.	3.683,53	3.683,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.683,53	3.683,53
		1238/24	CENTRI ESTIVI SCUOLE ELEMENTARI-I.V.A.				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1240/1	CONTRIBUTI PER ACQUISTO PRODOTTI SCUOLE ELEMENTARI				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1231/2	CONTRIBUTI PER ACQUISTO PRODOTTI SCUOLE MATERNE				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1240/2	TRASFERIMENTI PER MICROMANUTENZIONE SCUOLE				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1231/7	CONTRIBUTI PER CENTRI ESTIVI SCUOLE MATERNE - I.V.A.				0,00	0,00	0,00	0,00		
		1240/10	CONTRIBUTI PER CENTRI ESTIVI SCUOLE ELEMENTARI - I.V.A.				0,00	0,00	0,00	0,00		
200/30	AGEVOLAZIONI TARI UTENZE NON DOMESTICHE ART. 6 D.L. N. 73/2021	1441/7	REGOLAZIONE CONTABILE PER AGEVOLAZIONI TARI UTENZE NON DOMESTICHE ART. 6 D.L. N. 73/2021 (VEDI E. 200/30)	0,00	0,00	633.881,21	225.086,62	0,00	0,00	0,00	408.794,59	408.794,59
211/9	FONDI MINISTERIALI RISTORO SERVIZIO NOLEGGIO CON CONDUCENTE PER TRASPORTO SCOLASTICO (CONTR. MINISTERO TRASPORTI E. 211/9)	1264/1	RISTORO SERVIZIO NOLEGGIO CON CONDUCENTE PER TRASPORTO SCOLASTICO (CONTR. MINISTERO TRASPORTI E. 211/9)	0,00	0,00	6.785,23	0,00	0,00	0,00	0,00	6.785,23	6.785,23
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (V2)				2.199.158,44	956.881,45	4.662.980,35	3.494.555,78	1.011.728,63	64.734,34	0,01	1.113.577,40	2.291.120,05

Cap. di entrata		Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui);	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziari dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimputati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
(*)					(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)- (e)+(g)	(i)=(a) +(c) ( d)-(e)-(f)+(g)
<u>Vincoli derivanti da Trasferimenti</u>													
<u>Vincoli derivanti da finanziamenti</u>													
560/21	MUTUO RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO VIA A. GARIBALDI (U. 2600/7)	2600/7	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO VIA A. GARIBALDI (MUTUO E. 560/21)		0,00	0,00	1.442.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.442.700,00	1.442.700,00
577/1	QUOTA INVESTIMENTO SERVIZIO LUCE E SERVIZI CONNESSI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - GLOBAL SERVICE (U. 2700/3)	2700/3	QUOTA INVESTIMENTO SERVIZIO LUCE E SERVIZI CONNESSI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - GLOBAL SERVICE (E. 577/1)		0,00	0,00	146.400,04	146.400,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
												0,00	0,00
												0,00	0,00
<b>Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.589.100,04</b>	<b>146.400,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.442.700,00</b>	<b>1.442.700,00</b>
<u>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</u>													
												0,00	0,00
												0,00	0,00
												0,00	0,00
												0,00	0,00
<b>Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>Altri vincoli</u>													
												0,00	0,00
												0,00	0,00
												0,00	0,00
<b>Totale altri vincoli (l/5)</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale risorse vincolate (l+(l/1)+(l/2)+(l/3)+(l/4)+(l/5))</b>					<b>9.123.363,37</b>	<b>5.330.448,47</b>	<b>12.485.589,26</b>	<b>8.091.035,51</b>	<b>2.029.038,22</b>	<b>339.911,06</b>	<b>4.930,64</b>	<b>7.700.894,64</b>	<b>11.153.898,48</b>
								Totalità delle quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)				254.430,55	370.396,14
								Totalità delle quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)				0,00	0,00
								Totalità delle quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)				0,00	0,00
								Totalità delle quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)				0,00	0,00
								Totalità delle quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)				0,00	0,00
								<b>Totalità delle quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)</b>				<b>254.430,55</b>	<b>370.396,14</b>
								Totalità delle risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)				4.890.186,69	7.049.682,29
								Totalità delle risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-				1.113.577,40	2.291.120,05
								Totalità delle risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-				1.442.700,00	1.442.700,00
								Totalità delle risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)				0,00	0,00
								Totalità delle risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)				0,00	0,00
								<b>Totalità delle risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)</b>				<b>7.446.464,09</b>	<b>10.783.502,34</b>

### c) Quote destinate

Le quote destinate ad investimenti del risultato di amministrazione 2021 ammontano complessivamente ad euro 1.049.426,23 e sono così determinate.

<i>Quota destinata generata dalla gestione di competenza</i>		
Descrizione		Importo
Avanzo destinato ad investimenti anno 2020 applicato al bilancio 2021	+	1.357.600,00
Entrata accertate titolo IV non vincolate destinate ad investimenti	+	571.185,51
Impegni titolo II	-	316.900,98
FPV di spesa di parte capitale 2021	-	1.401.496,22
FCDE su quote destinate ad investimenti derivanti dalla gestione di competenza	-	4.125,00
<b>Totale quota destinata generata della gestione di competenza (a)</b>	<b>=</b>	<b>206.263,31</b>
<i>Quota destinata generata dalla gestione dei residui</i>		
Descrizione		Importo
Avanzo destinato ad investimenti anno 2020 non applicato al bilancio 2021	+	536.925,27
Cancellazione impegni 2021 finanziati da FPV	+	59.032,40
Cancellazione impegni residui	+	6.686,98
Riclassificazioni	+/-	+ 240.223,06
FCDE su quote destinate ad investimenti derivanti dalla gestione dei residui	-	141,86
Riduzione FCDE su quote destinate ad investimenti derivanti dalla gestione dei residui	+	437,07
<b>Totale quota destinata generata della gestione dei residui (b)</b>	<b>=</b>	<b>843.162,92</b>
<b>TOTALE QUOTA DESTINATA AL 31.12.2021 (a+b)</b>	<b>=</b>	<b>1.049.426,23</b>

La tabella che segue contiene il dettaglio delle quote destinate ad investimenti del risultato di amministrazione 2021.

## Dettaglio quote destinate ad investimenti

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurien. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b) - ( c)-(d)-(e)
	ENTRATE COMUNALI DESTINATE AD INVESTIMENTI - PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIE ESERCIZI PRECEDENTI	3032/1	INTERVENTI VARI SU OPERE URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIA	1.355.517,12	0,00	0,00	0,00	0,00	231.923,07
		2600/1	REALIZZAZIONE LOCULI CIMITERO MAGGIORE LE GRAZIE (E. C.)		0,00	1.049,20	1.078.704,90	0,00	
		2045/1	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COMUNALI E MARCIAPIEDI		0,00	0,00	40.245,90	0,00	
		2045/1	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO		0,00	3.594,05	0,00	0,00	
465/33	CONTRIBUTO INTERVENTO "FRUIZIONE INTEGRATA DELLA FASCIA COSTIERA (U. 2543/7 - 2543/8)	2543/7	RIPRISTINO TRATTO TERMINALE DEL FOSSO S.ANGELO . DECRETO REGIONE MARCHE 347/TE 27/10/2015 E 154/ITE 29/07/2016 (VEDI ANCHE U. 2543/5-3) - (E. 465/33)	116.292,85	0,00	0,00	0,00	0,00	116.292,85
470/1	ENTRATE COMUNALI DESTINATE AD INVESTIMENTI - EX FONDI (FAS) RESTAURO E MIG LIORAM.SISMICO PALAZZETTO BAVIERA (U.2379/1)	2379/1	RESTAURO E MIGLIORAMENTO SISMICO PALAZZETTO BAVIERA (E.470/1 FAS)	60.664,40	0,00	0,00	0,00	0,00	60.664,40
465/6	ENTRATE COMUNALI DESTINATE AD INVESTIMENTI - EX CONTRIB. REG.LE (DECRETO MUTUI) RIPRISTINO CONDIZIONI DI AGIBILITÀ PALESTRA E SPOGLIATOI PRESSO SCUOLA MEDIA MARCHETTI (U.2270 /1)	2270/1	RIPRISTINO CONDIZIONI DI AGIBILITÀ PALESTRA E SPOGLIATOI PRESSO SCUOLA MEDIA MARCHETTI (E. 465/6 CONTRIB. REG.LE: DECRETO MUTUI) (VEDI QUOTA CARICO COMUNE 2270/3)	22.195,73	0,00	0,00	0,00	0,00	22.195,73
465/1	ENTRATE COMUNALI DESTINATE AD INVESTIMENTI - EX CONTR.REG.LE LAVORI RISTRUTTUR. AZIONE 1' PIANO SCUOLA PUCCINI VECCHIO PLESSO (CAP.U.2242/3	2242/3	RISTRUTTURAZIONE 1'PIANO SCUOLA PUCCINI-VECCHIO PLESSO (CONTRIB.REGIONALE) CAP.E.465/ 1 (VEDI CAP. U.2242/4)	7.984,80	0,00	0,00	0,00	0,00	7.984,80
409/1	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI	2452/1	ACQUISTO E INSTALLAZIONE GIOCHI PER PARCHI E GIARDINI	1.139,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.139,84
409/2	ALIENAZIONE MEZZI DI TRASPORTO	2452/1	ACQUISTO E INSTALLAZIONE GIOCHI PER PARCHI E GIARDINI	0,00	1.278,00	0,00	0,00	0,00	1.278,00
409/10	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI - FABBRICATI	3512/4	QUOTA CAPITALE RIMBORSO ANTICIPATO MUTUI ISTITUTI DI CREDITO DIVERSI	14.367,60	134.000,00	13.400,00	0,00	0,00	91.451,47
		2600/3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E MARCIAPIEDI			0,00	30.806,13	0,00	
		2760/2	ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO			12.710,00	0,00	0,00	
410/1	ALIENAZIONE DI AREE E TERRENI	2059/8	TRASFERIMENTO AL FONDO AMMORTAMENTO TITOLI DI STATO D.L. 69/2013 ART. 56 BIS C. 10 (QUOTA 25% ALIENAZIONE PATRIMONIO TRASFERITO DALLO STATO)	0,00	451.179,30	76.070,25	0,00	0,00	79.802,79
		3512/4	QUOTA CAPITALE RIMBORSO ANTICIPATO MUTUI ISTITUTI DI CREDITO DIVERSI			242.053,25	0,00	0,00	
		1078/4	IVA DA VERSARE ALLO STATO SU ALIENAZIONI DI BENI IMMOBILI			8.473,30	0,00	0,00	
		2035/2	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO			0,00	44.779,71	0,00	



Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) + (b) - (c) - (d) - (e)
411	TRASFORMAZIONE DEL DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' AREE PIP E PEEP	2035/2	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO	32.982,41	143.175,38	75.882,79	67.292,59	0,00	1.831,02
		2043/16	ACQUISTO NUOVO SISTEMA INTEGRATO MULTIMEDIALE PER VOTAZIONI DEL CONSIGLIO COMUNALE			3.050,00	0,00	0,00	
		2562/1	MESSA IN SICUREZZA DEGLI ATTRAVERSAMENTI PEDONALI			0,00	28.101,39	0,00	
440	CONCESSIONE DI AREE CIMITERIALI	2765/1	RIMBORSO ONERI URBANIZZAZIONE A FAMIGLIE (fino al 2018 U. 2760/7)	0,00	24.337,50	17.160,75	0,00	0,00	7.176,75
487/1	PROVENTI DERIVANTI DALL'ELIMINAZIONE DEL VINCOLO DEL PREZZO MASSIMO DI CESSIONE AREE	2035/10	SISTEMAZIONE SALE PER ORGANI ISTITUZIONALI SEDE MUNICIPALE	16.345,13	34.947,13	3.100,05	0,00	0,00	2.613,74
		2045/1	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO			18.578,47	0,00	0,00	
		2584/5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA ORIZZONTALE			5.000,00	0,00	0,00	
		2965/2	CO-FINANZIAMENTO INSTALLAZIONE COLONNINE RICARICA MEZZI ELETTRICI			7.000,00	0,00	0,00	
		2700/5	REALIZZAZIONE NUOVI PUNTI LUCE NEL TERRITORIO COMUNALE			0,00	15.000,00	0,00	
498/2	CESSIONE QUOTA PARTECIPAZIONE IN "CIR 33 SERVIZI S.R.L."	2050/1	INCARICHI PROFESSIONALI SPESE PER LIVELLO MINIMO DI PROGETTAZIONE	92.768,97	122.265,00	20.381,82	11.565,60	0,00	13.692,70
		2301/3	CONTRIBUTI AD ISTITUTI DI ISTRUZIONE PRESCOLATICA PER ARREDI E ATTREZZATURE VARIE			10.000,00	0,00	0,00	
		2302/3	CONTRIBUTI AD ISTITUTI DI ISTRUZIONE PRIMARIA PER ARREDI E ATTREZZATURE VARIE			15.000,00	0,00	0,00	
		2303/3	CONTRIBUTI AD ISTITUTI DI ISTRUZIONE SECONDARIA INFERIORE PER ARREDI E ATTREZZATURE VARIE			13.000,00	0,00	0,00	
		2386/4	ACQUISTO ATTREZZATURE TEATRO LA FENICE - I.V.A.			1.731,18	0,00	0,00	
		2387/5	ACQUISTO ATTREZZATURE PER LA DOTAZIONE DELLE STRUTTURE DI INTERESSE CULTURALE			610,00	0,00	0,00	
		2458/4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI			24.669,93	0,00	0,00	
		2564/4	ACQUISTO VEICOLI ELETTRICI AREA TECNICA			22.338,00	0,00	0,00	
		2565/6	ACQUISTO ATTREZZATURE STRADE			2.000,00	0,00	0,00	
		2043/17	ACQUISTO NUOVO SISTEMA INTEGRATO MULTIMEDIALE PER VOTAZIONI DEL CONSIGLIO COMUNALE - HARDWARE			60.044,74	0,00	0,00	
		2562/6	SISTEMAZIONI IMPIANTI SEMAFORICI TERRITORIO COMUNALE			0,00	20.000,00	0,00	
498/3	ALIENAZIONE QUOTA DI PARTECIPAZIONE CONVENTION BUREAU TERRE DUCALI S.C.R.L.	2544/7	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE INTERVENTI A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LOCALE. SELEZIONE STRATEGIE DI SVILUPPO ATTUATE DAI FLAG (VEDI U. 2544/5-6)	1.695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.695,00
498/4	RIMBORSO CAPITALE ENTI PARTECIPATI	2050/1	INCARICHI PROFESSIONALI SPESE PER LIVELLO MINIMO DI PROGETTAZIONE	12.540,20	0,00	0,00	0,00	0,00	12.540,20





Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) + (b) - (c) - (d) - (e)
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2042/4	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO SERVIZIO TRIBUTI	160.468,29	0,00	0,00	65.000,00	0,00	95.468,29
	SOSPENSIONE MUTUI BANCHE - ACCORDO ABI-ANCI-UPI		ECONOMIA DA SOSPENSIONE MUTUI BANCHE	0,00	0,00	0,00	0,00	-240.223,06	240.223,06
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	3030/6	ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	-360,00	360,00
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2458/3	RIFACIMENTO MANTO ERBOSO SINTETICO STADIO BIANCHELLI	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.184,53	3.184,53
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2458/2	INTERVENTI STRAORDINARI SU IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	-825,39	825,39
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2845/1	INTERVENTO PER TRATTAMENTO ACQUE REFLUE LUNGOMARE MAMELI	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.208,82	2.208,82
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	3031/9	REALIZZAZIONE NUOVA AREA D'INUMAZIONE A TERRA AL CIMITERO MAGGIORE LE GRAZIE	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,39	7,39
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2600/5	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DI STRADE COMUNALI	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,83	100,83
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2232/7	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE (E. 200/9)	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,01
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2303/3	CONTRIBUTI AD ISTITUTI DI ISTRUZIONE SECONDARIA INFERIORE PER ARREDI E ATTREZZATURE VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,01
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2458/1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO CAMPO CALCIO MARZOCCA	0,00	0,00	-1.647,40	0,00	0,00	1.647,40
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2544/7	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE INTERVENTI A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LOCALE. SELEZIONE STRATEGIE DI SVILUPPO ATTUATE DAI FLAG (VEDI U. 2544/5-6)	0,00	0,00	-352,00	0,00	0,00	352,00
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2564/4	ACQUISTO VEICOLI ELETTRICI AREA TECNICA	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2584/5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA ORIZZONTALE	0,00	0,00	-3,01	0,00	0,00	3,01
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2600/1	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COMUNALI E MARCIAPIEDI	0,00	0,00	-4,08	0,00	0,00	4,08
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	3030/2	REALIZZAZIONE LOCULI PREFABBRICATI CIMITERI	0,00	0,00	-3.866,30	0,00	0,00	3.866,30
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	3030/3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	0,00	0,00	-2.226,37	0,00	0,00	2.226,37
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	3031/5	INTERVENTI STRAORDINARI E REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI PREFABBRICATI C/O CIMITERI COMUNALI	0,00	0,00	-17.141,64	0,00	0,00	17.141,64
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	3031/9	REALIZZAZIONE NUOVA AREA D'INUMAZIONE A TERRA AL CIMITERO MAGGIORE LE GRAZIE	0,00	0,00	-31.791,60	0,00	0,00	31.791,60
<b>Totale</b>				<b>1.894.962,34</b>	<b>911.182,31</b>	<b>597.865,38</b>	<b>1.401.496,22</b>	<b>-246.910,04</b>	<b>1.053.693,09</b>
				<b>Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)</b>					<b>4.266,86</b>
				<b>Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)</b>					<b>1.049.426,23</b>

## 2.4) Analisi della composizione del disavanzo di amministrazione

VERIFICA RIPIANO DELLE COMPONENTI DEL DISAVANZO	COMPOSIZIONE DEL DISAVANZO				
	<i>Disavanzo di amministrazione e al 31.12.2020 (a)</i>	<i>Disavanzo di amministrazione e al 31.12.2021 (b)</i>	<i>Disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio 2021 (c) = (a) - (b)</i>	<i>Disavanzo di amministrazione iscritto in spesa nell'esercizio 2021 (d)</i>	<i>Ripiano disavanzo non effettuato nell'esercizio 2020 (e) = (d) - (c)</i>
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto 2018 (solo per le Regioni e le Province autonome)			0,00		0,00
Disavanzo al 31.12.2014 da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera ...			0,00		0,00
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	386.818,95	0,00	386.818,95	141.350,90	
Disavanzo tecnico al 31 dicembre ...			0,00		0,00
Disavanzo da costituzione del fondo anticipazioni di liquidità ex D.L. 35/2013			0,00		0,00
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio ... da ripianare con piano di rientro di cui alla delib. ...			0,00		0,00
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio ... da ripianare con piano di rientro di cui alla delib. ...			0,00		0,00
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente			0,00		0,00
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio 219 (solo per le Regioni e le Province autonome)			0,00		0,00
<b>Totale</b>	<b>386.818,95</b>	<b>0,00</b>	<b>386.818,95</b>	<b>141.350,90</b>	<b>0,00</b>

MODALITA' APPLICAZIONE DEL DISAVANZO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023	COMPOSIZIONE DISAVANZO AL 31.12.2021	COMPOSIZIONE DEL DISAVANZO PER ESERCIZIO			
		<i>Esercizio 2021</i>	<i>Esercizio 2022</i>	<i>Esercizio 2023</i>	<i>Esercizi successivi</i>
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto 2018 (solo per le Regioni e le Province autonome)					
Disavanzo al 31.12.2014 da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera ...					
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo tecnico al 31 dicembre ...					
Disavanzo da costituzione del fondo anticipazioni di liquidità ex DL 35/2013					
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio ... da ripianare con piano di rientro di cui alla delib. ...					
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio ... da ripianare con piano di rientro di cui alla delib. ...					
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente					
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio 219 (solo per le Regioni e le Province autonome)					
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 50 del 13.07.2015, si stabiliva che il recupero del maggiore disavanzo registrato in occasione del riaccertamento straordinario dei residui al 01.01.2015, pari ad euro 6.315.604,25, veniva coperto tramite:

- cancellazione del vincolo di generica destinazione agli investimenti, escluse le quote finanziate da debito ed € 507.406,12 vincolati per gli interventi pubblici previsti per l'intervento "Orti del Vescovo", per un importo ad euro 2.075.047,27



- per il residuo importo pari ad euro 4.240.556,98, in applicazione di quanto previsto dal D.M. 2 Aprile 2015, in 30 esercizi secondo quote annuali costanti pari ad euro 141.350,90 a decorrere dall'esercizio 2015.

L'Ente, negli esercizi 2015 e successivi, come attestato a consuntivo dai rispettivi Rendiconti approvati, ha rispettato in ogni anno il piano di recupero trentennale approvato, riuscendo, anzi, per effetto dei positivi andamenti delle gestioni residui e competenza dei vari anni, a migliorare sempre (in particolar modo negli ultimi 2 esercizi finanziari 2020 e 2021) la prevista quota annua di ripiano del disavanzo trentennale pari ad euro 141.350,90.

A tal riguardo si ricorda che l'art. 4, comma 2, del Decreto del Ministero delle Economia di concerto con il Ministero dell'Interno 2 Aprile 2015 prevede che *"In sede di approvazione del Rendiconto 2016 e dei rendiconti degli esercizi successivi, fino al completo ripiano del maggiore disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui, si verifica se il risultato di amministrazione al 31 dicembre di ciascun anno risulta migliorato rispetto al disavanzo al 31 dicembre dell'esercizio precedente, per un importo pari o superiore rispetto all'ammontare di disavanzo applicato al bilancio di previsione cui il Rendiconto si riferisce, aggiornato ai risultati del Rendiconto dell'anno precedente. Se da tale confronto risulta che il disavanzo applicato non è stato recuperato, la quota non recuperata in corso dell'esercizio, o il maggiore disavanzo registrato rispetto al risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, è interamente applicata al primo esercizio del bilancio di previsione incorso di gestione, in aggiunta alla quota del recupero del maggiore disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario prevista per tale esercizio, in attuazione dell'art. 3 comma 16 del D.Lgs. n. 23 giugno 2011, n. 118."*

Preso atto che il risultato di amministrazione finale al 31 Dicembre 2021 ha determinato un avanzo disponibile (come da lett. "e" dell'allegato al Rendiconto 2021 denominato *"Prospetto dimostrativo del Risultato di amministrazione"*) positivo pari ad euro 4.493.677,64, si attesta che al 31.12.2021 l'Ente ha ripianato completamente il maggiore disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui di cui alla Delibera di Giunta Municipale n. 97 del 30 Aprile 2015.

Risulta, quindi, possibile procedere con la prossima variazione al bilancio di previsione 2022-2024, a svincolare le quote di ripiano annuali, per euro 141.350,90, previste in parte spesa negli esercizi 2022, 2023 e 2024, quote che tornano, conseguentemente, disponibili per altri utilizzi effettivi che il Consiglio Comunale vorrà prevedere.



### 3. LA GESTIONE DI COMPETENZA

#### 3.1) Il risultato della gestione di competenza

La gestione di competenza rileva un avanzo di euro 15.569.575,91 così determinato:

SALDO GESTIONE DI COMPETENZA		
Accertamenti competenza	+	69.352.972,02
Impegni competenza	-	58.604.603,75
SALDO	=	10.748.368,27
Quota FPV iscritta in entrata al 01.01.2021	+	3.622.373,95
FPV di spesa al 31.12.2021	-	5.408.414,54
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	=	8.962.327,68
Avanzo di amministrazione applicato	+	6.748.599,13
Quota disavanzo ripianata	-	141.350,90
<b>SALDO</b>	<b>=</b>	<b>15.569.575,91</b>

#### 3.2) Verifica degli equilibri di bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) 2021	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) 2020	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) 2019
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	1.109.133,98	663.881,94	1.163.290,19
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	141.350,90	141.350,90	141.350,90
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	53.164.273,32 0,00	51.566.964,45 0,00	53.805.187,92 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	42.537.360,01	40.919.030,34	45.695.850,72
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		1.526.088,05		
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	900.411,38	1.109.133,98	663.881,94
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	76.070,25	17.784,25	17.765,25
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	2.017.992,67	1.225.955,47	1.688.491,79
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		255.453,25	249.026,95	53.295,75
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>		<b>8.600.222,09</b>	<b>8.759.591,45</b>	<b>6.761.137,51</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				



H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	3.331.861,99	2.784.929,77	1.615.590,61
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	339.996,80	328.903,42	71.061,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		255.453,25	249.026,95	53.295,75
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.480.811,22	395.860,16	259.592,27
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	41.182,83
<b>RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)</b>		<b>10.791.269,66</b>	<b>11.477.564,48</b>	<b>8.229.379,68</b>
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio	(-)	5.740.123,46	4.154.561,88	4.614.210,48
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	2.950.013,52	4.354.196,00	821.803,86
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>	(-)	<b>2.101.132,68</b>	<b>2.968.806,60</b>	<b>2.793.365,34</b>
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-514.133,08	1.836.193,49	1.828.638,34
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>2.615.265,76</b>	<b>1.132.613,11</b>	<b>964.727,00</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	3.416.737,14	374.000,00	1.654.574,77
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.513.239,97	4.430.137,54	2.844.759,86
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	9.189.302,48	4.487.069,86	8.029.712,79
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	339.996,80	328.903,42	71.061,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 - relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	1.442.700,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	1.480.811,22	395.860,16	259.592,27
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	41.182,83
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.607.154,85	5.102.152,61	7.995.066,84
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	4.508.003,16	2.513.239,97	4.430.137,54
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	76.070,25	75.784,25	17.765,25
<b>Z1 RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)</b>		<b>4.778.306,25</b>	<b>1.818.555,81</b>	<b>268.956,73</b>
Risorse accantonate di parte capitale stanziare nel bilancio	(-)	15.000,00	0,00	0,00



Risorse vincolate di parte capitale nel bilancio	(-)	4.496.450,57	1.499.390,11	800.097,22
<b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CAPITALE</b>	(-)	<b>266.855,68</b>	<b>319.165,70</b>	<b>-531.140,49</b>
Variazione accantonamenti di parte capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-10.003,98	10.792,59	422.078,62
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CAPITALE</b>		<b>276.859,66</b>	<b>308.373,11</b>	<b>-953.219,11</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	1.442.700,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	1.442.700,00	0,00	0,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>15.569.575,91</b>	<b>13.296.120,29</b>	<b>8.498.336,41</b>
Risorse accantonate stanziare nel bilancio	(-)	5.755.123,46	4.154.561,88	4.614.210,48
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	7.446.464,09	5.853.586,11	1.621.901,08
<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>	(-)	<b>2.367.988,36</b>	<b>3.287.972,30</b>	<b>2.262.224,85</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	-524.137,06	1.846.986,08	2.250.716,96
<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>2.892.125,42</b>	<b>1.440.986,22</b>	<b>11.507,89</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>				
<b>O1) Risultato di competenza di parte corrente</b>		<b>10.791.269,66</b>	<b>11.477.564,48</b>	<b>8.229.379,68</b>
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazioni di liquidità	(-)	1.805.773,94	2.784.929,77	1.615.590,61
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	253.130,30	904.451,33	0,00
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio	(-)	5.740.123,46	4.154.561,88	4.614.210,48
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto	(-)	-514.133,08	1.836.193,49	1.828.638,34
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	2.950.013,52	4.354.196,00	821.803,86
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>556.361,52</b>	<b>-2.556.767,99</b>	<b>-650.863,61</b>

### 3.3) Applicazione ed utilizzo dell'avanzo al bilancio di previsione

Il rendiconto dell'esercizio 2020 si è chiuso con un risultato di amministrazione (A) di euro 40.142.478,84, di cui euro 30.173.192,55 per quote accantonate, euro 8.461.579,97 per quote vincolate ed euro 1.894.525,27 per quote destinate ad investimenti.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono state applicate quote di avanzo per complessivi euro 6.748.599,13.

La tabella seguente mostra il dettaglio delle quote di avanzo applicato all'esercizio 2021 e i relativi utilizzi.



**Dettaglio avanzo vincolato applicato al bilancio e relativi utilizzi**

Capitolo Articolo	Descrizione	Avanzo applicato	Avanzo utilizzato
<b>Vincoli derivanti da legge e da principi contabili</b>		<b>4.373.567,02</b>	<b>2.043.981,21</b>
1171/10	Fondo sviluppo risorse umane area dirigenza anno 2020	22.162,98	22.162,98
1171/17	Fondo retribuzione risultato segretario anno 2020	11.215,74	11.215,74
1171/3	Risorse destinate alla remunerazione del lavoro straordinario del personale dipendente (applicate ad incremento fondo 2021)	200.342,10	200.342,10
1171/3	Risorse destinate alla mensa non impegnate 2020 (art. 1, comma 870, Legge n. 178/2020) (applicate ad incremento fondo 2021)	19.506,93	19.506,93
Capp. vari	Oneri di urbanizzazione e relative sanzioni	831.403,00	617.744,06
2742/2	ESECUZIONE OPERE URBANIZZ.PEEP CESANO	735.164,15	0,00
1200/16	IMPIEGO RISORSE PER FINALITA' PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI POLIZIA M. ART. 208 C.D.S.	19.056,91	19.056,91
1204/7	TRASFERIMENTO AD AMMINISTRAZIONI LOCALI DEI PROVENTI DERIVANTI DA ACCERTAMENTI DI VIOLAZIONE EX ART. 142 COMMA 12-BIS SU STRADE NON COMUNALI	923,98	923,98
2600/11	INTERVENTI STRAORDINARI SU DOPPIO SENSO DI CIRCOLAZIONE FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO DELLA MOBILITA' PRESSO LUNGOMARE DA VINCI (PROVENTI PARCHEGGI)	100.000,00	100.000,00
2933/4	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA PER SCUOLE (E. 486/1 DESTINATA)	40.000,00	40.000,00
1173/8	SPESE FINALIZZATE ALLA PREVENZIONE E CONTRASTO DELL'EMERGENZA COVID - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI, AMBIENTI E MEZZI	19.875,14	17.238,49
	FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI D.L. 34/2020	1.552.972,86	274.215,62
	QUOTA FIGURATIVA AGEVOLAZIONI TARI 2020	718.926,57	629.797,04
1337/23- 1337/30000 23	EVENTI E MANIFESTAZIONI PER ACCOGLIENZA TURISTICA	97.000,00	86.760,70
1173/8	ECONOMIA DA SOSPENSIONE MUTUI MEF - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI, AMBIENTI E MEZZI	5.016,66	5.016,66
<b>Vincoli da trasferimenti</b>		<b>956.881,45</b>	<b>644.182,38</b>
1292/44- 1294/3	MANIFESTAZIONI CULTURALI E RICREATIVE (E. 228 CONTRIBUTO REG.LE) - TRASFERIMENTI AD IMPRESE PER ATTIVITA' ED INTERVENTI NEL SETTORE CULTURALE	5.000,00	5.000,00
2582/3	ATTUAZIONE ACCORDO PROGRAMMA PRU EX IPSIA CAP.E.491/2 - LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE SOTTOPASSO VIA PERILLI	60.000,00	59.994,06
2582/4	ATTUAZIONE ACCORDO PROGRAMMA PRU EX IPSIA CAP.E.491/2 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MANUFATTI STRADALI CENTRO STORICO	130.000,00	130.000,00
2601/2	SISTEMAZIONE PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI IMPIEGO CONTRIB.DA PRIVATI (CAP.E.492/1)	1.980,81	1.980,81
1346/18	SERVIZI PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITA' SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)	15.337,40	0,00
1347/7	UTILIZZO BENI DI TERZI - PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITA' SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)	27.017,44	0,00
1347/10000 07	FPV - UTILIZZO BENI DI TERZI - PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITA' SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)	198.254,58	0,00
1119/32	RIPRISTINO INFRASTRUTTURE PORTUALI (E. 365/1)	137.572,30	136.608,90
2043/7	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 470/8)	9.857,47	9.857,47
2043/8	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 465/15)	6.923,11	6.923,11
2043/9	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 465/15)	2.964,34	2.964,34



2043/10	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 470/8)	66.280,43	66.280,43
2043/11	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 465/15)	46.394,39	46.394,39
2043/12	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 465/15)	19.886,03	19.886,03
1240/9	TRASFERIMENTI PER REALIZZAZIONE CORSI DI ORIENTAMENTO MUSICALE (CONTRIBUTO REG.LE - E. 228/1)	5.739,45	5.739,45
1240/8	IMPIEGO CONTRIBUTO REGIONALE FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO (VEDI CAP. 211/5)	35.236,49	35.236,49
1375/6	L.R. 2020/3 EMERGENZA COVID-19 - SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - TRASFERIMENTO AD ATMA (E. 231/6)	46.710,65	0,00
1375/7	EMERGENZA COVID-19 - SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - ART. 200 D.L. 34/2020 (U. 1375/7) - TRASFERIMENTO AD ATMA (E. 231/7)	20.726,13	0,00
2780/6	RIMBORSO ECCEDENZA IMPORTO INTERV.EDILIZIA AGEVOLATA LOC. CESANELLA V.GUERCINO COSTRUZ. N. 22 ALLOGGI (EX CONTR.PROV.LE E. 466/1) - VEDI U. 2780/7	100.493,41	100.493,41
2564/3	ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (E. 465/44)	3.895,00	3.895,00
2760/1	ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (E. 465/46)	3.895,00	3.895,00
1201/20	ACQUISTO DPI PERSONALE POLIZIA LOCALE	84,43	84,43
1173/8	INTERVENTI DI SANIF. E DISINF. UFFICI, AMBIENTI E MEZZI	8.949,06	8.949,06
1229/22	CENTRI ESTIVI SCUOLE MATERNE - I.V.A.	3.683,53	0,00
<b>Totale avanzo vincolato applicato al bilancio ed utilizzato</b>		<b>5.330.448,47</b>	<b>2.688.163,59</b>

**Dettaglio avanzo accantonato applicato al bilancio e relativi utilizzi**

Capitolo Articolo	Descrizione	Avanzo applicato	Avanzo utilizzato
1171/5	FONDO APPLICAZIONE CONTRATTO DIRIGENTI	16.486,15	16.486,15
1171/11	FONDO APPLICAZIONE CONTRATTO SEGRETARIO	4.064,51	4.064,51
1179/1	FONDO ACCANTONAMENTO PER SPESE TUTELA LEGALE DIPENDENTI E AMMINISTRATORI	40.000,00	27.681,91
<b>Totale avanzo accantonato applicato al bilancio ed utilizzato</b>		<b>60.550,66</b>	<b>48.232,57</b>

**Dettaglio avanzo destinato ad investimenti applicato al bilancio e relativi utilizzi****Totale avanzo destinato applicato euro 1.357.600,00****Dettaglio utilizzi:**

Capitolo Articolo	Descrizione	Importo utilizzato
3032/1	REALIZZAZIONE LOCULI CIMITERO MAGGIORE LE GRAZIE (E. C.)	1.079.754,10
2600/1	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COMUNALI E MARCIAPIEDI	40.245,90
2045/1	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO	3.594,05
2043/16	ACQUISTO NUOVO SISTEMA INTEGRATO MULTIMEDIALE PER VOTAZIONI DEL CONSIGLIO COMUNALE	3.050,00
2043/17	ACQUISTO NUOVO SISTEMA INTEGRATO MULTIMEDIALE PER VOTAZIONI DEL CONSIGLIO COMUNALE - HARDWARE	60.044,74
2042/4	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO SERVIZIO TRIBUTI	65.000,00
2562/1	MESSA IN SICUREZZA DEGLI ATTRAVERSAMENTI PEDONALI	28.101,39
2562/6	SISTEMAZIONI IMPIANTI SEMAFORICI TERRITORIO COMUNALE	20.000,00
2700/5	REALIZZAZIONE NUOVI PUNTI LUCE NEL TERRITORIO COMUNALE	15.000,00
<b>Totale</b>		<b>1.314.790,18</b>



	Importo applicato	Importo utilizzato
<b>TOTALE AVANZO VINCOLATO</b>	<b>5.330.448,47</b>	<b>2.688.163,59</b>
<b>TOTALE AVANZO ACCANTONATO</b>	<b>60.550,66</b>	<b>48.232,57</b>
<b>TOTALE AVANZO DESTINATO AD INVESTIMENTI</b>	<b>1.357.600,00</b>	<b>1.314.790,18</b>

Totale avanzo applicato: euro 6.748.599,13

di cui utilizzato: euro 4.051.186,34

di cui non utilizzato: euro 2.697.412,79

L'importo complessivo del risultato di amministrazione 2020 applicato al bilancio 2021, pari ad euro 6.748.599,13, è risultato rispettoso del limite stabilito dall'art. 1, comma 897, della Legge n. 145/2018, come sotto determinato:

<b>Risultato di amministrazione al 31.12.2020 (A)</b>	<b>+</b>	<b>40.142.478,84</b>
Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	27.120.977,29
Fondo anticipazioni di liquidità D.L. n. 35/2013	-	0,00
Quota disavanzo da recuperare	+	141.350,90
<b>Importo massimo avanzzi applicabili anno 2021</b>	<b>=</b>	<b>13.162.852,45</b>

Con riferimento alle componenti più rilevanti delle quote vincolate applicate al bilancio, si riportano i seguenti dati di dettaglio:

***Dettaglio utilizzo avanzo vincolato da oneri di urbanizzazione applicato al bilancio***

Cap./ Art.	Descrizione	Avanzo applicato	Impegni + FPV	Pagamenti	Cancellazione residui	Importi non utilizzati
2591/3	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE PROLUNGAMENTO CICLOVIA ADRIATICA LUNGOMARE ITALIA (VEDI U. 2591/2)	195.000,00	0,00	0,00	0,00	195.000,00
2458/4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
2600/1	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COMUNALI E MARCIAPIEDI	86.403,00	86.403,00	0,00	0,00	0,00
2605/7	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE CONSOLIDAMENTO TRATTO A VALLE STRADA CANNELLA - RONCITELLI A SEGUITO MOVIMENTO FRANOSO (VEDI CAP. 2605/11)	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
2232/5	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLA PRIMARIA CESANELLA	100.000,00	81.341,06	0,00	0,00	18.658,94
		<b>831.403,00</b>	<b>617.744,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>213.658,94</b>

**Dettaglio utilizzo avanzo vincolato da quota figurativa TARI anno 2020 non utilizzata**

Cap./ Art.	Descrizione	Avanzo applicato	Impegni + FPV	Pagamenti	Cancellazione residui	Importi non utilizzati
1441/8	AGEVOLAZIONI TARI COVID-19 UTENZE NON DOMESTICHE (VEDI E. 124/6)	150.000,00	98.797,70	98.797,70	0,00	51.202,30
1441/9	AGEVOLAZIONI TARI COVID-19 UTENZE DOMESTICHE (VEDI E. 124/6)	60.000,00	32.073,07	32.073,07	0,00	27.926,93
1441/10	RIMBORSI UTENZE NON DOMESTICHE DESTINATARIE DELLE AGEVOLAZIONI TARI COVID-19 ANNO 2020 (VEDI E. 1)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1555/9	UTILIZZO AVANZO 2020 QUOTA FIGURATIVA TARI NON UTILIZZATA PER INTERVENTI DI SOSTEGNO ALLE IMPRESE IN CONSEGUENZA DEGLI EFFETTI DELL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID-19	498.926,57	498.926,27	0,00	0,00	0,30
		<b>718.926,57</b>	<b>629.797,04</b>	<b>130.870,77</b>	<b>0,00</b>	<b>89.129,53</b>

**Dettaglio altre componenti più rilevanti quote vincolate**

Cap./ Art.	Descrizione	Avanzo applicato	Impegni + FPV	Pagamenti	Cancellazione residui	Importi non utilizzati
2582/3	ATTUAZIONE ACCORDO PROGRAMMA PRU EX IPSIA CAP.E.491/2 - LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE SOTTOPASSO VIA PERILLI	60.000,00	59.994,06	59.044,69	0,00	5,94
2582/4	ATTUAZIONE ACCORDO PROGRAMMA PRU EX IPSIA CAP.E.491/2 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MANUFATTI STRADALI CENTRO STORICO	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00
2780/6	RIMBORSO ECCEDENZA IMPORTO INTERV.EDILIZIA AGEVOLATA LOC. CESANELLA V.GUERCINO COSTRUZ. N. 22 ALLOGGI (EX CONTR.PROV.LE E. 466/1) - VEDI U. 2780/7	100.493,41	100.493,41	100.493,41	0,00	0,00
1119/32	RIPRISTINO INFRASTRUTTURE PORTUALI (E. 365/1)	137.572,30	136.608,90	6.203,20	0,00	963,40



Con riferimento all'utilizzo dell'avanzo vincolato da fondo funzioni fondamentali anno 2020, applicato al bilancio 2021, si rimanda alle risultanze della certificazione COVID-19 pre-compilata dall'Ente ai fini della determinazione del fabbisogno di risorse per l'anno 2021 e della quota di avanzo vincolato al 31.12.2021, considerate anche le risorse assegnate nell'anno 2021. Nello specifico, si rilevano le seguenti risultanze:

	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	- 103.920
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	113.217
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	58.921
<b>Saldo complessivo</b>	<b>- 49.624</b>
<b>Fondo funzioni fondamentali - Avanzo 2020 + assegnazione 2021 (B)</b>	<b>1.796.326</b>
<b>Avanzo vincolato senza quota 2022 di contratti continuativi (C=B-A)</b>	<b>1.746.703</b>
<b>Contratti di servizio continuativo sottoscritti nel 2021 - Quota 2022 (D)</b>	<b>30.000</b>
<b>Avanzo vincolato (E=C+D)</b>	<b>1.776.703</b>
<i>di cui: avanzo vincolato da fondo funzioni fondamentali</i>	<i>1.357.439</i>
<i>di cui: avanzo vincolato da ristori specifici</i>	<i>419.263</i>
<i>Ristoro esenzione pagamento seconda rata 2020 IMU codici ATECO - Assegnazione 2021</i>	<i>54.549</i>
<i>Avanzo vincolato da imposta di soggiorno (incluso nell'avanzo vincolato da imposta di soggiorno allegato a/2)</i>	<i>133.232</i>
<i>Avanzo vincolato da fondo funzioni fondamentali allegato a/2)</i>	<i>1.278.756</i>

Con riferimento alle componenti più rilevanti delle quote destinate ad investimenti applicate al bilancio, si riportano i seguenti dati di dettaglio:

**Componenti più rilevanti quote destinate ad investimenti**

Cap./ Art.	Descrizione	Avanzo applicato	Impegni + FPV	Atto di impegno/pre- notazione	Pagamen- ti	Cancella- zione residui	Importi non utilizzati
3032/1	REALIZZAZIONE LOCULI CIMITERO MAGGIORE LE GRAZIE (E. C.)	1.079.754,10	1.079.754,10	A/DD/2021/811 A/DD/2021/1382	1.049,20	0,00	0,00

**3.4) Confronto tra previsioni iniziali, definitive e rendiconto**

Dall'analisi delle previsioni iniziali di bilancio, delle previsioni definitivamente assestate e degli accertamenti/impegni assunti, si ricava il seguente raffronto:

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	% Acc/ass
<i>Entrata</i>				
Titolo 1	31.853.918,53	32.875.752,00	33.899.487,17	103,48%
Titolo 2	3.933.173,58	6.138.182,07	4.608.355,18	75,08%
Titolo 3	14.896.748,67	14.218.587,51	14.656.430,97	103,08%
Titolo 4	8.409.464,65	9.764.279,62	6.035.237,44	61,80%
Titolo 5	2.982.265,00	2.176.965,00	1.564.965,00	71,88%
Titolo 6	3.010.000,00	2.204.700,00	1.589.100,04	72,07%
Titolo 7	13.451.296,98	13.451.296,98	0,00	0,00%
Titolo 9	34.731.000,00	34.731.000,00	6.999.396,22	20,15%
<b>TOTALE</b>	<b>113.267.867,41</b>	<b>115.560.763,18</b>	<b>69.352.971,02</b>	<b>60,01%</b>
Avanzo di amministrazione applicato agli investimenti		3.416.737,14		-
Avanzo di amministrazione applicato al bilancio corrente	820.992,38	3.331.861,99		-
FPV di parte capitale	1.366.556,60	2.513.239,97		-
FPV di parte corrente	719.477,23	1.109.133,98		-
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>116.174.893,62</b>	<b>125.931.736,26</b>	<b>69.352.972,02</b>	<b>55,07%</b>

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	% Imp/ass
<i>Spesa</i>				
Titolo 1	47.832.870,55	53.602.061,07	42.537.360,01	77,74%
FPV spesa di parte corrente	820.992,38	1.109.133,98	-	-
Titolo 2	12.619.036,87	15.972.173,42	5.607.154,85	30,33%
FPV spesa di parte capitale	1.366.566,60	2.513.239,97	-	-
Titolo 3	2.860.000,00	2.054.700,00	1.442.700,00	70,21%
Titolo 4	2.351.779,94	2.356.779,94	2.017.992,67	85,62%
Titolo 5	13.451.296,98	13.451.296,98	0,00	-
Titolo 7	34.731.000,00	34.731.000,00	6.999.396,22	20,15%
<b>TOTALE</b>	<b>116.033.542,72</b>	<b>125.790.385,36</b>	<b>58.604.603,75</b>	
Disavanzo di amministrazione	141.350,90	141.350,90		-
<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>116.174.893,62</b>	<b>125.931.736,26</b>	<b>58.604.603,75</b>	<b>46,54%</b>





### 3.5) Conciliazione dei risultati finanziari

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

<b>RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2021</b>	
<i>Gestione di competenza</i>	
Saldo gestione di competenza (+/-)	8.962.327,68
<b>SALDO GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>8.962.327,68</b>
<i>Gestione dei residui</i>	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	993.516,92
Minori residui attivi riaccertati (-)	13.988.815,05
Minori residui passivi riaccertati (+)	2.096.974,02
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>-10.898.324,11</b>
<i>Riepilogo</i>	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	8.962.327,68
SALDO GESTIONE RESIDUI	-10.898.324,11
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	6.748.599,13
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO*	33.393.879,71
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020 (A)</b>	<b>38.206.482,41</b>

\* comprende euro 13.463.752,09 di FCDE su residui attivi eliminati

## 4. LE ENTRATE

<b>QUADRO GENERALE DELLE ENTRATE - COMPETENZA</b>						
<b>Tit.</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Previsioni definitive</b>	<b>Accertamenti</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni definitive</b>	<b>Riscossioni</b>
	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	2.187.548,98	3.622.373,95	-	-	-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	31.853.918,53	32.875.752,00	33.899.487,17	1.023.735,17	25.509.022,36
2	Trasferimenti correnti	3.933.173,58	6.138.182,07	4.608.355,18	-1.529.826,89	4.152.584,12
3	Entrate extratributarie	14.896.748,67	14.218.587,51	14.656.430,97	437.843,46	10.240.056,44
4	Entrate in conto capitale	8.409.464,65	9.764.279,62	6.035.237,44	-3.729.042,18	3.370.169,43
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.982.265,00	2.176.965,00	1.564.965,00	-612.001,00	122.265,00
6	Accensione di prestiti	3.010.000,002	2.204.700,00	1.589.100,04	-615.599,96	1.589.100,04
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	13.451.296,98	13.451.296,98	0,00	-13.451.296,98	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	34.731.000,00	34.731.000,00	6.999.396,22	-27.731.603,78	6.890.563,09
	<b>TOTALE</b>	<b>115.455.416,49</b>	<b>119.183.137,13</b>	<b>69.352.972,02</b>	<b>-49.830.165,11</b>	<b>51.873.760,48</b>
	<i>Avanzo di amministrazione applicato</i>	719.477,23	6.748.599,13	-	-	-
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>116.174.893,72</b>	<b>125.931.736,26</b>	<b>69.352.972,02</b>	<b>-56.578.764,24</b>	<b>51.873.760,48</b>



QUADRO GENERALE DELLE ENTRATE – COMPETENZA					
TREND STORICO ACCERTAMENTI					
Tit.	Denominazione	2018	2019	2020	2021
	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	3.201.474,21	4.008.050,05	5.094.019,148	3.622.373,95
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	33.174.666,50	34.618.908,77	32.036.232,92	33.899.487,17
2	Trasferimenti correnti	7.633.039,27	4.954.231,97	8.240.454,49	4.608.355,18
3	Entrate extratributarie	14.191.968,01	14.232.047,18	11.290.277,04	14.656.430,97
4	Entrate in conto capitale	4.650.481,36	6.340.770,96	4.100.769,86	6.035.237,44
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	122.265,00	166.700,00	1.564.965,00
6	Accensione di prestiti	2.470.132,76	1.566.676,83	219.600,00	1.589.100,04
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	8.099.380,21	8.281.196,73	7.120.259,95	6.999.396,22
	<b>TOTALE</b>	<b>73.421.142,32</b>	<b>74.124.147,49</b>	<b>68.268.313,74</b>	<b>69.352.972,02</b>
	<i>Avanzo di amm.ne applicato</i>	1.980.040,68	3.270.165,38	3.158.929,77	-
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>75.401.183,00</b>	<b>77.394.312,87</b>	<b>71.427.243,51</b>	<b>69.352.972,02</b>

#### 4.1) Le entrate tributarie

La gestione delle entrate tributarie (compresa l'attività di recupero evasione) rileva il seguente andamento:

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>			
IMU	12.748.331,41	12.256.620,01	13.011.710,94
ICI/IMU recupero evasione	500.000,00	2.100.000,00	1.980.596,00
TASI			
TASI recupero evasione	15.000,00	150.000,00	167.014,00
Addizionale IRPEF	4.272.195,91	4.112.195,91	4.112.208,49
Imposta comunale sulla pubblicità			
Imposta comunale sulla pubblicità rec. evasione	60.000,00	10.000,00	0,00
Imposta di soggiorno	391.574,00	400.118,86	583.928,59
Imposta soggiorno – recupero evasione	60.000,00	40.000,00	37.675,56
TARI	9.710.778,00	9.710.778,00	9.827.576,39
TARI/TARES/TARSU recupero evasione	300.000,00	300.000,00	542.737,98
Altri tributi	160.000,00	160.000,00	0,00
<b>Totale imposte, tasse e proventi assimilati</b>	<b>28.217.879,32</b>	<b>29.239.712,78</b>	<b>30.263.447,95</b>
<b>Fondi perequativi</b>			
Fondo di solidarietà comunale	3.636.039,21	3.636.039,22	3.636.039,22
<b>Totale fondi perequativi</b>	<b>3.636.039,21</b>	<b>3.636.039,22</b>	<b>3.636.039,22</b>
<b>TOTALE ENTRATE TITOLO I</b>	<b>31.853.918,53</b>	<b>32.875.752,00</b>	<b>33.899.487,17</b>

Le entrate tributarie da recupero evasione sono state le seguenti:

	Accerta- menti	Riscossioni competenza	% Riscossioni/ Accert.
Recupero evasione ICI/IMU	1.980.596,00	276.626,26	13,97%
Recupero evasione TASI	167.014,00	10.397,23	6,22%
Recupero evasione TARI/TARES/TARSU	542.737,98	112.321,61	20,70%
Recupero evasione imposta comunale sulla pubblicità	0,00	0,00	0,00%
Imposta soggiorno – recupero evasione	37.675,56	37.676,56	100%
<b>TOTALE</b>	<b>2.728.023,54</b>	<b>437.021,66</b>	<b>16,02 %</b>

#### 4.2) I trasferimenti

La gestione relativa ai trasferimenti evidenzia il seguente andamento:

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	% Accert/Prev. Defin.
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	2.762.482,76	4.941.491,25	4.589.543,18	92,88%
Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	-
Trasferimenti correnti da imprese	62.000,00	68.000,00	18.812,00	27,66%
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	0,00	20.000,00	0,00	-
Trasferimenti correnti da UE e resto del mondo	1.108.690,82	1.108.690,82	0,00	-
<b>Totale trasferimenti</b>	<b>3.933.173,58</b>	<b>6.138.182,07</b>	<b>4.608.355,18</b>	<b>75,08 %</b>

I trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche comprendono, tra gli altri:

- l'importo di euro 322.084,15 quale contributo di cui all'art. 1, comma 895-bis, della Legge n. 145/2018 (quota fondo ristoro IMU-TASI), a destinazione libera;
- l'importo di euro 556.327,17 quale contributo di cui all'art. 1, comma 892, della Legge n. 145/2018 (quota fondo ristoro IMU-TASI), destinato al finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale per la manutenzione di strade, scuole e altre strutture di proprietà comunale. Il predetto importo è stato interamente destinato ad interventi di manutenzione straordinaria;
- l'importo di euro 243.353,27 quale assegnazione 2021 a titolo di fondo funzioni fondamentali relativo all'emergenza epidemiologica COVID-19;
- l'importo di euro 1.086.920,83 a titolo di ristori specifici di entrata legati alla perdita di gettito IMU, COSAP e imposta di soggiorno conseguente all'emergenza COVID-19 e alle esenzioni normative disposte;
- l'importo di euro 926.683,11 a titolo di ristori specifici di spesa connessi all'emergenza COVID-19.

#### 4.3) Le entrate extra tributarie

La gestione relativa alle entrate extra tributarie ha registrato il seguente andamento:

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	% Accert/Prev. Defin.
Tipologia 30100 – Vendita beni e servizi e proventi gestione dei beni	12.353.081,61	10.361.404,09	10.996.964,49	106,13%
Tipologia 30200 – Proventi attività repressione e controllo illeciti	1.125.000,00	1.564.280,62	1.889.714,03	120,80%
Tipologia 30300 – Interessi attivi	1.300,00	5.086,92	11.997,47	235,85%
Tipologia 30400 – Altre entrate da redditi di capitale	0,00	94.880,00	94.880,00	100,00%
Tipologia 30500 – Rimborsi e altre entrate correnti	1.417.367,06	2.192.935,88	1.662.874,98	75,82%
<b>Totale entrate extra tributarie</b>	<b>14.896.748,67</b>	<b>14.218.587,51</b>	<b>14.656.430,97</b>	<b>103,08%</b>

Per il dettaglio dei ricavi relativi ai servizi a domanda individuale e la copertura dei relativi costi si rinvia al paragrafo 6.

Le entrate da recupero evasione della COSAP sono le seguenti:

	Accertamenti	Riscossioni competenza	% Riscossioni/ Accert.
Recupero evasione COSAP	267.791,66	121.398,11	45,33%
<b>TOTALE</b>	<b>267.791,66</b>	<b>121.398,11</b>	<b>45,33%</b>

#### 4.4) Le entrate in conto capitale

La gestione relativa alle entrate titolo IV evidenzia il seguente andamento:

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	% Accert/Prev. Defin.
Tributi in conto capitale	180.000,00	166.000,00	260.144,64	156,71%
Contributi agli investimenti	3.255.159,05	4.092.592,75	2.877.793,65	70,31%
Altri trasferimenti in conto capitale				
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.136.430,00	2.237.678,00	753.970,18	27,33%
Altre entrate in conto capitale	2.837.905,60	3.268.008,87	2.143.328,97	65,58%
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>8.409.494,65</b>	<b>9.764.279,62</b>	<b>6.035.237,44</b>	<b>61,81%</b>

Gli accertamenti di entrata relativi ai proventi dei titoli abitativi edilizi e alle sanzioni in materia edilizia, pari ad euro 1.713.193,80:

- per euro 335.517,15, sono stati destinati al finanziamento di spese in conto capitale nell'ambito delle tipologie di intervento specificamente previste dall'art. 1, comma 460, della Legge n. 232 del 11.12.2016;



- per euro 1.377.676,65 sono confluiti nella quota vincolata di parte capitale del risultato di amministrazione.

Non sono stati utilizzati oneri di urbanizzazione per il finanziamento di spese correnti.

#### 4.5) Accensione di prestiti

L'importo accertato al titolo VI di entrata, pari ad euro 1.589.100,04, si riferisce:

- per euro 1.442.700,00 al mutuo acceso presso Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per il finanziamento dei lavori di risanamento conservativo di viale Anita Garibaldi nel tratto compreso tra via Capanna e via Mercantini;
- per euro 146.400,04 alla quota di investimento relativa al contratto di Global Service stipulato dal Comune di Senigallia per il servizio di pubblica illuminazione, imputata all'esercizio 2021 in relazione all'avvenuto collaudo delle opere di investimento.

## 5. LE SPESE

### CLASSIFICAZIONE SPESE PER MISSIONE

	Missioni	2019	2020	2021
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.222.522,35	9.122.209,36	10.758.302,33
2	Giustizia	137.224,18	137.167,54	119.293,75
3	Ordine pubblico e sicurezza	1.989.301,54	2.127.921,72	2.208.144,95
4	Istruzione e diritto allo studio	4.992.853,94	3.578.495,02	4.220.445,20
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.812.620,46	1.461.758,29	1.931.726,56
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.626.322,81	1.330.667,38	1.329.500,89
7	Turismo	1.116.575,09	591.787,25	880.060,07
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	837.507,48	527.841,56	644.156,75
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	11.567.884,77	12.303.670,87	10.793.856,42
10	Trasporti e diritto alla mobilità	6.688.676,58	5.091.727,30	6.600.175,33
11	Soccorso civile	46.373,54	19.963,92	66.160,28
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7.497.723,07	4.986.381,85	4.475.168,63
13	Tutela della salute			
14	Sviluppo economico e competitività	3.711.055,21	3.478.297,59	4.260.604,50
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	169.400,00		
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			45.994,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	4.500,00	4.500,00	4.500,00
18	Relazione con le altre autonomie territoriali e locali			
19	Relazioni internazionali			
20	Fondi e accantonamenti			
50	Debito pubblico	2.958.868,33	2.484.748,77	3.267.117,87
60	Anticipazioni finanziarie	0		
99	Servizi per conto terzi	8.281.196,73	7.120.259,95	6.999.396,22
	<b>Totale</b>	<b>63.660.606,08</b>	<b>54.367.398,37</b>	<b>58.604.603,75</b>

#### 5.1) Le spese correnti

Le spese correnti sono rappresentate dal titolo 1 e comprendono tutte le spese di funzionamento dell'ente, ovvero quelle spese necessarie alla gestione ordinaria dei servizi, del patrimonio, ecc.



Le tabelle seguenti mostrano, rispettivamente, l'andamento delle spese correnti negli ultimi tre esercizi, suddivise per missione, e i dati di consuntivo 2019, 2020 e 2021 delle spese correnti distinte per macroaggregati:

#### CLASSIFICAZIONE SPESE CORRENTI PER MISSIONE

	Missioni	2019	2020	2021
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.829.790,11	8.739.141,23	9.857.294,87
2	Giustizia	137.224,18	137.167,54	119.293,75
3	Ordine pubblico e sicurezza	1.943.039,14	2.090.162,46	2.101.358,95
4	Istruzione e diritto allo studio	2.556.440,76	2.187.152,84	2.709.679,61
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.762.771,00	1.406.683,63	1.603.472,64
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.076.014,34	765.303,56	779.529,52
7	Turismo	1.116.575,09	591.787,25	880.060,07
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	661.532,64	525.862,97	503.436,08
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10.546.890,81	12.084.286,54	10.652.950,51
10	Trasporti e diritto alla mobilità	3.541.092,31	3.040.328,48	3.410.400,14
11	Soccorso civile	25.165,02	19.963,92	54.443,88
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7.343.983,57	4.589.599,03	4.305.216,29
13	Tutela della salute			
14	Sviluppo economico e competitività	3.711.055,21	3.478.297,59	4.260.604,50
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	169.400,00		
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			45.994,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	4.500,00	4.500,00	4.500,00
18	Relazione con le altre autonomie territoriali e locali			
19	Relazioni internazionali			
20	Fondi e accantonamenti			
50	Debito pubblico	1.270.376,54	1.258.793,30	1.249.125,20
60	Anticipazioni finanziarie			
99	Servizi per conto terzi			
	<b>Totale</b>	<b>45.695.850,72</b>	<b>40.919.030,34</b>	<b>42.537.360,01</b>

#### COMPARAZIONE SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI

	Macroaggregati	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021
101	Redditi da lavoro dipendente	11.123.711,16	10.102.269,93	10.382.036,74
102	Imposte e tasse a carico ente	651.295,39	597.703,06	608.986,66
103	Acquisto beni e servizi	26.695.622,11	23.051.888,97	23.134.525,80
104	Trasferimenti correnti	4.175.226,26	4.181.647,94	5.513.552,12
105	Trasferimenti di tributi			
106	Fondi perequativi			
107	Interessi passivi	1.270.376,54	1.258.793,30	1.249.125,20
108	Altre spese per redditi di capitale			
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate		71.669,49	112.217,83
110	Altre spese correnti	1.779.619,26	1.655.057,65	1.536.915,66
	<b>TOTALE</b>	<b>45.695.850,72</b>	<b>40.919.030,34</b>	<b>42.537.360,01</b>

Per l'anno 2021 sono state rispettate le spese in materia di personale.

**5.2) Le spese in conto capitale****CLASSIFICAZIONE SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONE**

	<b>Missioni</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	392.732,24	383.068,13	901.007,46
2	Giustizia			
3	Ordine pubblico e sicurezza	46.262,40	37.759,26	106.786,00
4	Istruzione e diritto allo studio	2.436.413,18	1.391.342,18	1.510.765,59
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	49.849,46	55.074,66	328.253,92
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	550.308,47	565.363,82	549.971,37
7	Turismo			
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	175.974,84	1.978,59	140.720,67
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.020.993,96	219.384,33	140.905,91
10	Trasporti e diritto alla mobilità	3.147.584,27	2.051.398,82	1.747.075,19
11	Soccorso civile	21.208,52		11.716,40
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	153.739,50	396.782,82	169.952,34
13	Tutela della salute			
14	Sviluppo economico e competitività			
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale			
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche			
18	Relazione con le altre autonomie territoriali e locali			
19	Relazioni internazionali			
20	Fondi e accantonamenti			
50	Debito pubblico			
60	Anticipazioni finanziarie			
99	Servizi per conto terzi			
	<b>Totale</b>	<b>6.766.898,89</b>	<b>5.102.152,61</b>	<b>5.607.154,85</b>

**6. ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

La tabella seguente mostra l'ammontare dei proventi e degli oneri relativi ai servizi a domanda individuale relativi all'esercizio 2021.

<b>RENDICONTO 2021</b>	<b>Proventi</b>	<b>Costi</b>	<b>Saldo</b>	<b>% di copertura realizzata</b>	<b>% di copertura prevista</b>
Asili nido					
Fiere e mercati	45.371,22	66.708,14	-21.336,92	68,01%	96,75%
Mense scolastiche	678.607,93	1.387.914,63	-709.306,70	48,89%	63,20%
Colonie e soggiorni stagionali	15.370,00	17.768,02	-2.398,02	86,50%	64,70%
Impianti sportivi	94.553,72	387.991,39	-293.437,67	24,37%	12,84%
Parchimetri	1.023.196,37	177.623,80	845.572,57	576,05%	480,53%
Uso locali non istituzionali	17.013,97	71.184,54	-54.170,57	23,90%	119,27%
<b>TOTALE</b>	<b>1.874.113,21</b>	<b>2.109.190,52</b>	<b>-235.077,31</b>	<b>88,85%</b>	<b>86,17%</b>

Si segnala, in proposito, che l'ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, né in stato di dissesto finanziario.



## 7. LA GESTIONE DEI RESIDUI

L'elenco dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre da iscriverne nel conto del bilancio è stato approvato con deliberazione di Giunta municipale n. 67 del 19.03.2021, che ha recepito gli effetti della deliberazione di Giunta municipale n. 35 del 22.02.2021 avente ad oggetto "Variazione di esigibilità ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. E) del D.Lgs. n. 267/2000".

La gestione dei residui si è chiusa con un disavanzo di euro -10.898.324,11 così determinato:

Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	993.516,92
Minori residui attivi riaccertati	-	13.988.815,05
Minori residui passivi riaccertati	+	2.096.974,02
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>=</b>	<b>-10.898.324,11</b>

I residui al 01.01.2021 dell'esercizio sono stati ripresi dal rendiconto dell'esercizio precedente e risultano così composti:

ENTRATE		SPESE	
Titolo	Importo	Titolo	Importo
I – Entrate tributarie	25.791.224,91	I – Spese correnti	7.631.768,70
II – Trasferimenti correnti	676.039,87		
III – Entrate extra tributarie	7.303.154,53		
IV – Entrate in conto capitale	2.101.712,06	II – Spese in conto capitale	1.159.963,87
V – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	III – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00
VI – Accensione di mutui	10.000,00	IV – Rimborso di prestiti	39.927,27
VII – Anticipazioni da tesoriere	0,00	V – Chiusura anticipazioni	0,00
IX – Entrate per servizi conto terzi	1.030.587,57	VII – Spese per servizi c/terzi	2.803.248,90
<b>TOTALE</b>	<b>36.912.718,94</b>	<b>TOTALE</b>	<b>11.634.908,74</b>

con la seguente distinzione della provenienza:

Descrizione	ENTRATE		SPESE	
	Importo	%	Importo	%
Residui riportati dai residui	25.267.520,09	68,45	3.273.575,99	28,14
Residui riportati dalla competenza	11.645.198,85	31,55	8.361.332,75	71,86
<b>TOTALE</b>	<b>36.912.718,94</b>	<b>100,00</b>	<b>11.634.908,74</b>	<b>100,00</b>

Durante l'esercizio:

- sono stati riscossi residui attivi per un importo pari ad euro 8.936.173,66;
- sono stati pagati residui passivi per un importo pari ad euro 6.689.666,65.

### 7.1) Il riaccertamento ordinario dei residui

Al termine dell'esercizio si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui, approvato con deliberazione di Giunta municipale n. 67 del 19.03.2021. Precedentemente, con deliberazione di Giunta municipale n. 35 del 22.02.2021, è stata approvata una variazione di esigibilità.

Di seguito si riepilogano i residui attivi e passivi, nonché gli accertamenti e gli impegni 2021, mantenuti, cancellati, re imputati e riclassificati:



All.	Elenco	Importo
	Minori residui attivi riaccertati (insussistenti)	1.491.866,68
	Minori residui attivi riaccertati (inesigibili)	12.496.948,37
	Maggiori residui attivi riaccertati	993.516,92
	Minori residui passivi riaccertati	2.096.974,02
	Accertamenti di competenza 2021 eliminati definitivamente	894.140,89
	Accertamenti di competenza 2021 reimputati agli esercizi successivi	796.533,82
	Maggiori accertamenti di competenza 2021	0,00
	Impegni di competenza 2021 eliminati definitivamente	317.957,96
	Impegni di competenza 2021 reimputati agli esercizi successivi (compreso FPV)	4.962.321,94
	Residui attivi conservati al 31 dicembre 2021 provenienti dalla gestione dei residui	14.981.247,15
	Residui attivi conservati al 31 dicembre 2021 provenienti dalla gestione di competenza	17.479.211,54
	Residui passivi conservati al 31 dicembre 2021 provenienti dalla gestione dei residui	2.848.268,07
	Residui passivi conservati al 31 dicembre 2021 provenienti dalla gestione di competenza	11.212.640,81
	Residui attivi riclassificati	0,00
	Residui passivi riclassificati	0,00

Al termine dell'esercizio la situazione dei residui è la seguente:

RESIDUI ATTIVI					
Gestione	Residui al 01.01.2021	Residui riscossi	Riaccertamento residui	Residui attivi dalla competenza	Totale residui al 31.12.2021
Titolo I	25.791.224,91	6.002.341,76	-9.678.210,14	8.390.464,81	18.501.137,82
Titolo II	676.039,87	559.451,34	292.712,76	455.771,06	865.072,35
Titolo III	7.303.154,53	1.977.833,58	-2.804.238,70	4.416.374,53	6.937.456,78
Titolo IV	2.101.712,06	306.855,96	-682.866,95	2.665.068,01	3.777.057,16
Titolo V	0,00	0,00	0,00	1.442.700,00	1.442.700,00
Titolo VI	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	1.030.587,57	89.691,02	-122.695,10	108.833,13	927.034,58
<b>TOTALE</b>	<b>36.912.718,94</b>	<b>8.936.173,66</b>	<b>-12.995.298,13</b>	<b>17.479.211,54</b>	<b>32.460.458,69</b>

RESIDUI PASSIVI					
Gestione	Residui al 01.01.2021	Residui pagati	Riaccertamento residui	Residui passivi dalla competenza	Totale residui al 31.12.2021
Titolo I	7.631.768,70	4.760.340,27	-1.435.574,87	8.564.414,21	10.000.267,77
Titolo II	1.159.963,87	859.096,84	-26.010,85	1.528.509,30	1.803.365,48
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	39.927,27	39.927,27	0,00	218.187,67	218.187,67
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	2.803.248,90	1.030.302,27	-635.388,30	901.529,63	2.039.087,96
<b>TOTALE</b>	<b>11.634.908,74</b>	<b>6.689.666,65</b>	<b>-2.096.974,02</b>	<b>11.212.640,81</b>	<b>14.060.908,88</b>



ANZIANITÀ DEI RESIDUI							
	Esercizi precedenti	2017	2018	2019	2020	2021	TOTALE
Residui attivi	465.256,15	1.708.663,85	3.139.468,93	4.842.942,41	4.824.915,81	17.479.211,54	<b>32.460.458,69</b>
Residui passivi	872.756,81	96.097,86	154.175,71	519.427,50	1.205.810,19	11.212.640,81	<b>14.060.908,88</b>

In sede di riaccertamento ordinario dei residui sono stati stralciati dal conto del bilancio gran parte dei residui di anzianità superiore a cinque anni, a fronte dei quali risultava iscritto un FCDE pari al 100% del loro ammontare.

## 8. LA GESTIONE DI CASSA

Il fondo di cassa finale dell'esercizio 2021 risulta il seguente:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 da conto del tesoriere	25.215.347,14
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 da scritture contabili	25.215.347,14

Il fondo di cassa vincolato è così determinato:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2021	25.215.347,14
di cui: quota vincolata del fondo di cassa al 31/12/2021 (a)	2.573.346,67
Quota vincolata utilizzata per spese correnti non reintegrata al 31/12/2021 (b)	0,00
<b>TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2021 (a) + (b)</b>	<b>2.573.346,67</b>

La situazione di cassa al 31.12 degli ultimi tre esercizi, con l'evidenza dell'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data di ciascun anno, è la seguente:

SITUAZIONE DI CASSA			
	2019	2020	2021
Disponibilità	11.820.101,60	18.487.042,59	25.215.347,14
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Anticipazione di liquidità Cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO CASSA VINCOLATA		
	2020	2021
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art.222 del TUEL	13.749.918,45	13.451.296,98
Importo delle entrate vincolate utilizzate in termini di cassa per spese correnti ai sensi dell'art.195 comma 2 del TUEL	0,00	0,00
Utilizzo medio dell'anticipazione	0,00	0,00
Utilizzo massimo dell'anticipazione	0,00	0,00
Entità anticipazione complessivamente corrisposta	0,00	0,00
Entità anticipazione non restituita al 31/12	0,00	0,00



Nel corso dell'esercizio 2021 non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria, né all'utilizzo, in termini di cassa, di entrate vincolate.

## 9. IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

La composizione del Fondo Pluriennale Vincolato di spesa al 31.12.2020 e al 31.12.2021 è la seguente:

FPV	31.12.2020	31.12.2021
FPV di parte corrente	1.109.133,98	900.411,38
FPV di parte capitale	2.513.239,97	4.508.003,16
FPV partite finanziarie	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.622.373,95</b>	<b>5.408.414,54</b>

### 9.1) Economie su impegni finanziati da FPV

Gli FPV di entrata dell'esercizio 2021, determinati in sede di rendiconto 2020 dopo l'attività di riaccertamento ordinario dei residui, sono pari ad euro 3.622.373,95, di cui euro 1.109.133,98 di parte corrente ed euro 2.513.239,97 di parte capitale. Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati eliminati impegni finanziati da FPV per un totale di euro 95.770,31; le conseguenti economie sono confluite nel risultato di amministrazione 2021.

La tabella seguente espone il dettaglio delle movimentazioni intervenute sugli impegni 2021 finanziati da FPV con riferimento ai relativi capitoli di imputazione.

Titolo	Cap.	Art.	Descrizione	FPV entrata 2021	Impegnato 2021	FPV spesa 2021	Residuo da impegni cancellati o FPV non impegnati al 31.12.2021
2	2035	2	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO	9.991,80	9.991,80	0,00	0,00
2	2039	5	RISANAMENTO E CHIUSURA CON VETRATE PESCHERIA DEL FORO ANNONARIO	194.000,00	185.815,14	8.184,86	0,00
2	2043	7	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT	13.417,42	13.417,42	0,00	0,00
2	2043	8	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT	10.863,88	10.863,88	0,00	0,00
2	2043	9	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT	4.655,95	4.655,95	0,00	0,00
2	2043	10	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-	59.644,60	59.644,60	0,00	0,00
2	2043	11	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-	25.505,50	25.505,49	0,00	0,01
2	2043	12	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-	22.334,30	22.334,30	0,00	0,00
2	2050	1	INCARICHI PROFESSIONALI SPESE PER LIVELLO MINIMO DI PROGETTAZIONE	29.999,80	29.999,80	0,00	0,00
2	2210	1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E ADATTAMENTO FUNZIONALE EDIFICI SCOLAST	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
2	2220	1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E ADATTAMENTO FUNZIONALE EDIFICI SCOLAST	4.999,84	4.999,84	0,00	0,00
2	2232	3	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE	4.777,23	0,00	4.777,23	0,00
2	2232	7	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE (E. 200/9)	3.803,74	0,00	3.803,74	0,00
2	2232	11	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLA PRIMARIA CESANELLA (E. 5	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2271	2	MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO SCUOLA MEDIA FAC	304.812,03	4.347,14	300.464,89	0,00
2	2397	4	RECUPERO FUNZIONALE E STRUTTURALE CHIESA - COMPLESSO MONUMENTALE	15.371,34	15.371,34	0,00	0,00
2	2450	1	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBAN	7.059,67	5.270,40	0,00	1.789,27
2	2458	1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO CAMPO CALCIO MARZOCCA	26.929,32	5.599,80	19.098,92	583,20
2	2458	1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO CAMPO CALCIO MARZOCCA				1.647,40
2	2458	13	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA IMPIANTI SPORTIVI (E. 200/9)	5.158,54	5.158,54	0,00	0,00
2	2541	1	DRAGAGGIO FONDALI AREA PORTUALE (decreto R.M. 30.07.2019 n. 140 - delibera	85.000,00	0,00	85.000,00	0,00
2	2544	7	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE INTERVENTI A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LO	54.200,00	29.845,04	24.002,96	352,00
2	2564	4	ACQUISTO VEICOLI ELETTRICI AREA TECNICA	22.300,00	20.300,00	0,00	2.000,00



Titolo	Cap.	Art.	Descrizione	FPV entrata 2021	Impegnato 2021	FPV spesa 2021	Residuo da impegni cancellati o FPV non impegnati al 31.12.2021
2	2584	2	CONSOLIDAMENTO E RINFORZO PIATTAFORME STRADALI	20.873,71	0,00	20.873,71	0,00
2	2584	5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA ORIZZONTALE	17.146,98	17.143,97	0,00	3,01
2	2590	4	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE PER COMPLETAMENTO CICLOVIA ADRIATICA (P	7.120,61	0,00	7.120,61	0,00
2	2591	3	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE PROLUNGAMENTO CICLOVIA ADRIATICA LUNGO	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2600	1	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COMU	484.597,50	419.569,10	65.024,32	4,08
2	2600	3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E MARCIAPIEDI	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
2	2600	5	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DI STRADE COMUNALI	74.043,68	72.514,64	1.529,04	0,00
2	2600	7	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO VIA A. GARIBALD	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2605	6	CONSOLIDAMENTO TRATTO A MONTE STRADA CANNELLA - RONCITELLI A SEGUI	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2605	7	CONSOLIDAMENTO TRATTO A VALLE STRADA CANNELLA - RONCITELLI A SEGUI	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2608	1	INTERVENTI PER MIGLIORARE LA DOTAZIONE DEI PARCHEGGI PUBBLICI E PRIV	33.425,68	31.203,53	2.222,15	0,00
2	2630	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	109.000,00	102.790,54	6.207,98	1,48
2	2740	1	REALIZZAZIONE NUOVA ILLUMINAZIONE ARTISTICA DELLA ROCCA ROVERESCA	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2742	5	INTERVENTO EDIFICATORIO LOTTO "B" PEEP CESANO (CONTRIB.PROV. LE - E. 4	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
2	2933	3	IMPIEGO PROVENTI PER PIANTUMAZIONI VARIE (E. 486/2 DESTINATA)	10.577,20	10.577,20	0,00	0,00
2	2933	4	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBAN	57.739,55	57.739,55	0,00	0,00
2	2933	8	INTERVENTI STRAORDINARI ALBERATURE E IMPIANTI DI IRRIGAZIONE	20.051,41	20.051,41	0,00	0,00
2	2965	2	CO-FINANZIAMENTO INSTALLAZIONE COLONNINE RICARICA MEZZI ELETTRICI	19.740,60	19.740,60	0,00	0,00
2	2965	3	OPERE DI REALIZZAZIONE PUNTI DI RICARICA ELETTRICA PER AUTOVEICOLI	7.142,73	7.142,73	0,00	0,00
2	3030	2	REALIZZAZIONE LOCULI PREFABBRICATI CIMITERI	3.866,30	0,00	0,00	3.866,30
2	3030	3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	160.000,00	49.515,79	108.257,84	2.226,37
2	3031	1	AMPLIAMENTO CIMITERO DI MONTIGNANO (VEDI ANCHE U. 3030/7)	2.558,16	0,00	0,00	2.558,16
2	3031	5	INTERVENTI STRAORDINARI E REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI PREFABBRICATI C	123.528,00	89.419,46	16.966,90	17.141,64
2	3031	9	REALIZZAZIONE NUOVA AREA D INUMAZIONE A TERRA AL CIMITERO MAGGIORE	51.757,00	19.965,40	0,00	31.791,60
2	3032	1	REALIZZAZIONE LOCULI CIMITERO MAGGIORE LE GRAZIE (E. C.)	20.245,90	0,00	20.245,90	0,00
				<b>2.513.239,97</b>	<b>1.405.494,40</b>	<b>1.043.781,05</b>	<b>63.964,52</b>
1	1000	34	FPV - INCENTIVI AI MESSI NOTIFICATORI PER NOTIFICA ATTI AMM.NE FINANZIAF	608,87	608,76	0,00	0,11
1	1002	9	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI PALAZZO MUNICI	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
1	1011	14	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI CENTRI SOCIAL	1.678,15	1.678,15	0,00	0,00
1	1024	1	FPV - IRAP PERSONALE DIPENDENTE	43.301,56	39.299,67	0,00	4.001,89
1	1024	2	FPV - IRAP PERSONALE NON DIPENDENTE	2.000,00	723,00	0,00	1.277,00
1	1024	3000001	FPV (1024/3000001) - AVANZO ACCANTONATO - IRAP PERSONALE DIPENDENTE	7.314,38	0,00	0,00	7.314,38
1	1108	14	FPV - COMPENSO INCENTIVANTE L ATTIVITA DI GESTIONE DELL IMPOSTA COMU	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
1	1108	15	FPV - INCENTIVO MAGGIOR GETTITO ACCERTATO E RISCOSSO RELATIVO AGLI A	11.646,78	11.646,75	0,00	0,03
1	1108	16	FPV - ONERI SU INCENTIVO MAGGIOR GETTITO ACCERTATO E RISCOSSO RELAT	2.771,93	2.771,92	0,00	0,01
1	1108	17	FPV - IRAP SU INCENTIVO MAGGIOR GETTITO ACCERTATO E RISCOSSO RELAT	989,98	989,95	0,00	0,03
1	1128	14	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI LA NUOVA GIOVEI	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
1	1171	3	FPV - FONDO RISORSE DECENTRATE	577.902,27	568.181,65	2.097,13	7.623,49
1	1171	6	FPV - INDENNITA PER LAVORO STRAORDINARIO	11.415,70	11.415,70	0,00	0,00
1	1171	23	FPV - RETRIBUZIONE DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	15.166,33	15.166,33	0,00	0,00
1	1171	24	FPV - ONERI A CARICO ENTE SU RETRIBUZIONE DI RISULTATO POSIZIONI ORGAN	4.390,22	4.390,22	0,00	0,00
1	1171	25	FPV - TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE DIPENDENTE	20.000,00	19.492,69	0,00	507,31
1	1171	26	FPV - ONERI A CARICO ENTE SU INDENNITA PER LAVORO STRAORDINARIO	2.669,55	2.669,55	0,00	0,00
1	1171	27	FPV - ONERI A CARICO ENTE SU TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE DIPE	4.760,00	4.277,32	0,00	482,68
1	1171	3000003	FPV (1171/3000003) - AVANZO ACCANTONATO - FONDO RISORSE DECENTRATE	106.531,23	106.531,23	0,00	0,00
1	1184	5	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI UFFICI GIUDIZIAR	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
1	1202	34	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI POLIZIA LOCAL	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
1	1274	8	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI BIBLIOTECHE E IN	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
1	1283	13	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI MUSEI AUDITOF	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
1	1292	5	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI CULTURA E SPORT	3.831,75	3.831,75	0,00	0,00
1	1292	11	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI ROTONDA A MARE	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
1	1292	13	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI TEATRO "LA FENI	8.133,07	8.133,07	0,00	0,00
1	1301	5	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI PISCINE COMU	96,21	96,21	0,00	0,00
1	1310	4	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI IMPIANTI SPOR	490,30	490,30	0,00	0,00
1	1346	19	FPV - INCARICHI PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONA	43.645,50	29.188,50	14.457,00	0,00
1	1436	13	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZ	500,00	500,00	0,00	0,00
1	1499	8	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZ	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00
1	1499	12	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI PER POLITICHE	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00
1	1508	13	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZ	150,00	150,00	0,00	0,00
1	1616	14	FPV - INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI E MEZZI FARM	1.303,42	1.303,42	0,00	0,00
1	1652	20	FPV - SPESE PER CONTENZIOSO GIUDIZIARIO STRAGIUDIZIALE E LEGALI	138.242,58	34.199,22	93.444,50	10.598,86
1	1652	1300020	FPV - SPESE PER CONTENZIOSO GIUDIZIARIO STRAGIUDIZIALE E LEGALI	78.694,20	4.440,80	74.253,40	0,00
				<b>1.109.133,98</b>	<b>893.076,16</b>	<b>184.252,03</b>	<b>31.805,79</b>
			<b>Totale TITOLO I e II</b>	<b>3.622.373,95</b>	<b>2.298.570,56</b>	<b>1.228.033,08</b>	<b>95.770,31</b>

## 9.2) Il fondo pluriennale vincolato nel corso dell'esercizio

Il punto 5.4 del principio contabile all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 definisce il fondo pluriennale vincolato come un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Esso garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse. Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese.

Prima dell'attività di riaccertamento ordinario erano presenti nella contabilità i seguenti importi di fondo pluriennale vincolato di spesa, comprensivi delle variazioni di esigibilità effettuate nel corso dell'esercizio per garantire la corretta imputazione degli impegni e con deliberazione di Giunta municipale n. 35 del 22.02.2021:

Titolo	Cap.	Art.	Descrizione	Comp.Assesta
1	1024	1000001	FPV - IRAP PERSONALE DIPENDENTE	2.851,89
1	1024	1000002	FPV - IRAP PERSONALE NON DIPENDENTE	2.000,00
1	1171	1000006	FPV - INDENNITÀ PER LAVORO STRAORDINARIO	18.578,35
1	1171	1000023	FPV - RETRIBUZIONE DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	16.000,53
1	1171	1000024	FPV - ONERI A CARICO ENTE SU RETRIBUZIONE DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	3.870,00
1	1171	1000025	FPV - TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE DIPENDENTE	15.000,00
1	1171	1000026	FPV - ONERI A CARICO ENTE SU INDENNITÀ PER LAVORO STRAORDINARIO	4.421,65
1	1171	1000027	FPV - ONERI A CARICO ENTE SU TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE DIPENDENTE	3.570,00
1	1347	1000007	FPV - UTILIZZO BENI DI TERZI - PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE	198.254,58
2	2582	2000004	FPV (2582/4) - ATTUAZIONE ACCORDO PROGRAMMA PRU EX IPSIA CAP.E.491/2 - MANUTENZIONE	130.000,00
2	2591	2000003	FPV - CO-FINANZIAMENTO COMUNALE PROLUNGAMENTO CICLOVIA ADRIATICA LUNGOMARE	95.000,00
2	2600	2000001	FPV - RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COMUNALI	36.000,00
2	2600	2000007	FPV - RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO VIA A. GARIBALDI (CIVITAVECCHIA)	1.342.700,00
2	2600	2000011	FPV (2600/11) - INTERVENTI STRAORDINARI PER DOPPIO SENSO DI CIRCOLAZIONE FINALE	100.000,00
2	2600	2000012	FPV (2600/12) - IMPIEGO CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI STRAORDINARI PER DOPPIO SENSO	100.000,00
2	2605	2000006	FPV - CONSOLIDAMENTO TRATTO A MONTE STRADA CANNELLA - RONCITELLI A SEGUITO	350.000,00
2	2605	2000007	FPV - CO-FINANZIAMENTO COMUNALE CONSOLIDAMENTO TRATTO A VALLE STRADA CANNELLA	300.000,00
2	2740	2000001	FPV - REALIZZAZIONE NUOVA ILLUMINAZIONE ARTISTICA DELLA ROCCA ROVERESCA	250.000,00
2	3031	2000002	FPV - REALIZZAZIONE BLOCCO LOCULI PREFABBRICATI CIMITERO DI MONTIGNANO	108.382,28
2	3032	2000001	FPV - REALIZZAZIONE LOCULI CIMITERO MAGGIORE LE GRAZIE (E.C.)	800.000,00
				<b>3.876.629,28</b>

## 9.3) Il fondo pluriennale vincolato costituito in occasione del riaccertamento ordinario

Con deliberazione della Giunta municipale n. 67 del 19.03.2021 di approvazione del riaccertamento ordinario, immediatamente eseguibile, sono stati reimputati residui passivi non esigibili alla data del 31 dicembre dell'esercizio per i quali, non essendovi correlazione con le entrate, è stato costituito il fondo pluriennale vincolato di spesa. Le movimentazioni registrate dal FPV di spesa in sede di riaccertamento ordinario dei residui sono riassunte di seguito ed esposte nella tabella successiva:

- variazioni FPV di parte corrente in sede di riaccertamento ordinario euro 635.864,38
- variazioni FPV di parte capitale in sede di riaccertamento ordinario euro 895.920,88

**TOTALE VARIAZ. FPV IN SEDE DI RIACCERT. ORDIN. EURO 1.531.785,26**





Titolo	Cap.	Art.	Descrizione	Comp.Assesta
1	1024	1	IRAP PERSONALE DIPENDENTE	31.353,11
1	1108	15	INCENTIVO MAGGIOR GETTITO ACCERTATO E RISCOSSO RELATIVO AGLI ACCERTAMENTI	11.646,78
1	1108	16	ONERI SU INCENTIVO MAGGIOR GETTITO ACCERTATO E RISCOSSO RELATIVO AGLI ACCERTAMENTI	2.771,93
1	1108	17	IRAP SU INCENTIVO MAGGIOR GETTITO ACCERTATO E RISCOSSO RELATIVO AGLI ACCERTAMENTI	989,98
1	1119	32	RIPRISTINO INFRASTRUTTURE PORTUALI (E. 365/1)	130.405,70
1	1171	3	FONDO RISORSE DECENTRATE	459.823,51
1	1346	19	INCARICHI PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITA'	14.457,00
1	1652	20	SPESE PER CONTENZIOSO GIUDIZIARIO, STRAGIUDIZIALE E LEGALI	108.417,55
1	1652	3000020	SPESE PER CONTENZIOSO GIUDIZIARIO, STRAGIUDIZIALE E LEGALI	74.253,40
2	2035	2	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO	112.072,30
2	2039	5	RISANAMENTO E CHIUSURA CON VETRATE PESCHERIA DEL FORO ANNONARIO	8.184,86
2	2042	4	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO SERVIZIO TRIBUTI	448.942,40
2	2050	1	INCARICHI PROFESSIONALI SPESE PER LIVELLO MINIMO DI PROGETTAZIONE	11.565,60
2	2232	3	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE	4.777,23
2	2232	7	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE (E. 200/9)	3.803,74
2	2232	5	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLA PRIMARIA CESANELLA (VEDI U. 223)	69.657,12
2	2242	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE PRIMARIE	10.029,82
2	2271	2	MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO SCUOLA MEDIA FAGNANI (C)	584.352,30
2	2397	2	RECUPERO FUNZIONALE E STRUTTURALE CHIESA - COMPLESSO MONUMENTALE LE GRA	317.000,00
2	2397	3	CONTRIBUTO REGIONALE RECUPERO FUNZIONALE E STRUTTURALE CHIESA - COMPLESSO	5.273,74
2	2450	1	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE	12.418,99
2	2451	1	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE	3.252,64
2	2458	1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO CAMPO CALCIO MARZOCCA	19.098,92
2	2458	12	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTI SPORTIVI (CONTRIBUTO STATO)	45.161,78
2	2458	4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	8.872,01
2	2541	1	DRAGAGGIO FONDALI AREA PORTUALE (decreto R.M. 30.07.2019 n. 140 - delibera CIPE 98)	85.000,00
2	2544	7	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE INTERVENTI A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LOCALE. S	24.002,96
2	2562	6	SISTEMAZIONI IMPIANTI SEMAFORICI TERRITORIO COMUNALE	20.000,00
2	2562	1	MESSA IN SICUREZZA DEGLI ATTRAVERSAMENTI PEDONALI	28.101,39
2	2584	2	CONSOLIDAMENTO E RINFORZO PIATTAFORME STRADALI	20.873,71
2	2584	5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA ORIZZONTALE	22.494,84
2	2590	4	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE PER COMPLETAMENTO CICLOVIA ADRIATICA (POR FES)	7.120,61
2	2600	1	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COMUNALI E	157.200,32
2	2600	5	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DI STRADE COMUNALI	1.529,04
2	2600	3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E MARCIAPIEDI	30.806,13
2	2600	9	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO VIA A. GARIBALDI	8.893,90
2	2605	3	CONSOLIDAMENTO TRATTO A MONTE STRADA CANNELLA - RONCITELLI A SEGUITO MOV	9.190,83
2	2608	1	INTERVENTI PER MIGLIORARE LA DOTAZIONE DEI PARCHEGGI PUBBLICI E PRIVATI (E. 4	2.222,15
2	2630	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	6.207,98
2	2700	5	REALIZZAZIONE NUOVI PUNTI LUCE NEL TERRITORIO COMUNALE	15.000,00
2	2742	5	INTERVENTO EDIFICATORIO LOTTO "B" PEEP CESANO (CONTRIB.PROV. LE - E. 466/7) -	350.000,00
2	2933	4	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE	8.222,80
2	3030	3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	156.373,07
2	3031	5	INTERVENTI STRAORDINARI E REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI PREFABBRICATI C/O CIMIT	16.966,90
2	3032	1	REALIZZAZIONE LOCULI CIMITERO MAGGIORE LE GRAZIE (E. C.)	298.950,80
				<b>3.767.739,84</b>
1	1347	1000007	FPV - UTILIZZO BENI DI TERZI - PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NA	198.254,58
2	2591	2000003	FPV - CO-FINANZIAMENTO COMUNALE PROLUNGAMENTO CICLOVIA ADRIATICA LUNGOM	95.000,00
2	2600	2000007	FPV - RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO VIA A. GARIBALDI (	1.342.700,00
2	2605	2000006	FPV - CONSOLIDAMENTO TRATTO A MONTE STRADA CANNELLA - RONCITELLI A SEGUITO	350.000,00
2	2740	2000001	FPV - REALIZZAZIONE NUOVA ILLUMINAZIONE ARTISTICA DELLA ROCCA ROVERESCA	250.000,00
				<b>2.235.954,58</b>
				<b>1.531.785,26</b>

In relazione agli impegni reimputati di parte corrente, si precisa che la reimputazione ha avuto origine per le seguenti motivazioni previste dalla legge e dai principi contabili:

Reimputazione impegni spesa corrente	Importo
Spese legali	182.670,95
Spese di personale	572.877,73
Eventi sopravvenuti	0,00
Entrate correnti vincolate	144.862,70
<b>TOTALE FPV di parte corrente</b>	<b>900.411,38</b>





#### 9.4) La determinazione del fondo pluriennale vincolato di spesa alla fine dell'esercizio

Al termine dell'esercizio 2021 il fondo pluriennale vincolato di spesa ammonta complessivamente ad euro 5.408.414,54, così determinato:

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE		
	2020	2021
FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza	43.645,50	130.405,70
FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile (trattamento accessorio al personale e incarichi legali)	607.659,27	585.753,65
FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i casi di cui al punto 5.4 lettera a) del principio contabile 4/2	36.082,90	0,00
FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti	0,00	14.457,00
FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile	421.746,31	169.795,03
FPV da riaccertamento straordinario	0,00	0,00
<b>TOTALE FPV PARTE CORRENTE ACCANTONATO AL 31.12</b>	<b>1.109.133,98</b>	<b>900.411,38</b>

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE INVESTIMENTI		
	2020	2021
FPV alimentato da entrate vincolate e destinate ad investimenti accertate in c/competenza	858.720,27	3.464.222,11
FPV alimentato da entrate vincolate e destinate ad investimenti accertate in anni precedenti	1.479.519,70	868.781,05
FPV da riaccertamento straordinario	175.000,00	175.000,00
<b>TOTALE FPV PARTE INVESTIMENTI ACCANTONATO AL 31.12</b>	<b>2.513.239,97</b>	<b>4.508.003,16</b>

La consistenza del FPV trova corrispondenza nel prospetto di composizione del fondo pluriennale vincolato per missioni e programmi allegato al rendiconto della gestione.

## 10. LA GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex D.lgs. 118/2011, come modificati dal D.lgs. 126/2014, sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria. Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale. I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

L'esigenza della puntuale aderenza delle coordinate del Conto economico e dello Stato patrimoniale degli enti locali rispetto a quanto disciplinato nel codice civile e nel DM 24/04/1995 è coerente con l'obiettivo dell'armonizzazione contabile di giungere al consolidamento dei costi/ricavi e dell'attivo/passivo degli enti con quelli delle aziende e delle società da essi partecipate.

In particolare:

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

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Al fine della predisposizione dello Stato Patrimoniale, gli enti si attengono ai criteri riportati ai paragrafi 6.1 e 6.2 del principio contabile applicato 4/3 del D.lgs. n. 118/2011.

Le poste dell'attivo sono raggruppate in quattro macro-voci, contraddistinte da lettere maiuscole e descritte di seguito.

#### A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE

Non sono presenti crediti di questo tipo.

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

##### *I) e II) Immobilizzazioni immateriali e materiali*

Il principio contabile 4.3 allegato al D.lgs. 118/2011 caratterizza in modo puntuale la valutazione delle immobilizzazioni e i criteri di iscrizione nel paragrafo 6.1.

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.



Nel prospetto sottostante si riportano i valori delle Immobilizzazioni.

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	9.746,95	0,00	5.179,27	4.567,68
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	92.037,58	78.098,93	60.966,38	109.170,13
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00
Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	466.140,71	0,00	0,00	466.140,71
Altre	22.540,81	363.013,34	81.400,76	304.153,39
<b>TOTALE</b>	<b>590.466,05</b>	<b>441.112,27</b>	<b>147.546,41</b>	<b>884.031,91</b>

<b>IMM.NI MATERIALI – beni immobili</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
Terreni	15.463.183,78	435.616,23	472.351,24	15.426.448,77
Fabbricati	6.613.416,06	49.140,03	191.784,12	6.470.771,97
Infrastrutture	88.816.518,09	1.222.327,55	3.875.000,79	86.163.844,85
Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00
Terreni	20.771.302,63	73.912,11	122.527,69	20.722.687,05
Fabbricati	43.065.404,72	2.860.277,56	2.297.569,32	43.628.112,96
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti.	1.821.890,70	946.448,35	421.002,88	2.347.336,17
<b>TOTALE</b>	<b>176.551.715,98</b>	<b>5.587.721,83</b>	<b>7.380.236,04</b>	<b>174.759.201,77</b>

<b>IMM.NI MATERIALI – beni mobili</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
Impianti e macchinari	0,00	30.011,60	1.500,57	28.511,03
Attrezzature industriali e commerciali	60.494,99	42.888,56	5.585,51	97.798,04
Mezzi di trasporto	58.700,93	195.218,26	81.144,86	172.774,33
Macchine per ufficio e hardware	162.654,10	58.815,88	79.501,34	141.968,64
Mobili e arredi	115.080,80	14.102,60	14.368,90	114.814,50
Altri beni materiali	660.886,65	3.987,20	797,44	664.076,41
<b>TOTALE</b>	<b>1.057.817,47</b>	<b>345.024,10</b>	<b>182.898,62</b>	<b>1.219.942,95</b>

#### IV) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc...) appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune sono iscritte sulla base del criterio del patrimonio netto come richiesto dai principi contabili nell'allegato 4/3 al paragrafo 6.1.3.

Si fornisce il presente dettaglio delle partecipazioni iscritte:

<b>PARTECIPAZIONI</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
imprese controllate.	231.828,18	122.265,00	122.265,00	231.828,18
imprese partecipate.	33.188.230,76	2.079.763,08	3.016,70	35.264.977,14
altri soggetti.	250,00	0,00	0,00	250,00
<b>TOTALE</b>	<b>33.420.308,94</b>	<b>2.202.028,08</b>	<b>125.281,70</b>	<b>35.497.055,32</b>

TIPOLOGIA PARTECIPAZIONE	RAGIONE SOCIALE SOCIETA'	% PARTECIP.	PATRIMONIO NETTO ANNO 2019	VALORE PARTECIP. ANNO N-1	PATRIMONIO NETTO ANNO 2020	VALORE PARTECIP. ANNO N	VARIAZIONI
CONTROLLATA	GESTIPORT SPA	72,500%	319.763,00	231.828,18	319.763,00	231.828,18	0,00
PARTECIPATA	VIVA SERVIZI SPA	16,867%	151.033.000,00	25.474.494,46	162.524.000,00	27.412.663,04	1.938.168,58
PARTECIPATA	ASA AMBIENTE SPA	24,340%	430.143,00	104.696,81	417.749,00	101.680,11	-3.016,70
PARTECIPATA	CONSORZIO CO.GE.S.CO	42,000%	8.223.299,78	3.454.176,12	8.249.663,00	3.464.858,46	10.682,34
PARTECIPATA	CONSORZIO GORGIVIVO	19,854%	19.149.546,00	3.801.883,84	19.463.143,00	3.864.144,29	62.260,45
PARTECIPATA	CONSORZI ZIPA	0,9800%	5.770.539,00	56.551,28	6.085.053,00	59.633,52	3.082,24
PARTECIPATA	ATA RIFIUTI	8,7700%	1.363.117,69	125.952,08	2.133.463,25	187.104,73	61.152,65
PARTECIPATA	AATO2 MARCHE CENTRO	8,8370%	1.929.118,25	170.476,18	1.979.099,19	174.893,00	4.416,82
ALTRE	GAC MARCHE NORD			250,00		250,00	0,00
				<b>33.420.308,94</b>		<b>35.497.055,32</b>	<b>2.076.746,38</b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

L'attivo circolante comprende i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente e dunque rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi e disponibilità liquide.

**I) Rimanenze**

Le Rimanenze si riferiscono al 31/12/2021 hanno un valore pari ad € 383.545,48.

<b>RIMANENZE</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<i>Rimanenze</i>	<i>379.263,95</i>	<i>4.281,53</i>	<i>0,00</i>	<i>383.545,48</i>
<b>TOTALE</b>	<b>379.263,95</b>	<b>4.281,53</b>	<b>0,00</b>	<b>383.545,48</b>

**II) Crediti**

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Il fondo svalutazione crediti ammonta complessivamente ad € 30.449.477,37.

FSC - FCDE ECONOMICA		€ 30.449.477,37	
CREDITI STRALCIATI -		-€ 12.496.948,37	
CREDITI STRALCIATI NON SVALUTATI +		€ 0,00	
FCDE CREDITI DA RATEIZZAZIONI -		-€ 428.241,00	
<b>FCDE FINANZIARIA</b>		<b>€ 17.524.288,00</b>	
		€ 0,00	<b>OK</b>

Nello Stato patrimoniale, il fondo svalutazione crediti non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

L'accantonamento 2021 a conto economico è pari ad € 6.102.827,89 e corrisponde alla somma tra gli accantonamenti a FCDE da finanziaria, pari a € 5.674.586,89, ed i crediti da rateizzazioni svalutati integralmente, pari a € 428.241.

La diminuzione del FSC è data dalla sommatoria tra utilizzi, stralci di crediti e migliori riscossioni su crediti svalutati, per un totale di € 15.271.276,18 e viene rilevata come sopravvenienza attiva tra i proventi straordinari.

<b>CODICE SPD</b>	<b>VOCE SPD</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>STRALCI O MIGLIORI INCASSI O UTILIZZI FCDE (-)</b>	<b>ACCANTONAMENTI (+)</b>	<b>Anno 2021</b>
<b>CII1b Totale</b>	Altri crediti da tributi	21.597.900,73	11.434.797,59	3.612.286,74	13.775.389,88
<b>CII2a Totale</b>	verso amministrazioni pubbliche	-	-	-	-
<b>CII2d Totale</b>	verso altri soggetti	-	1.695,60	1.695,60	-
<b>CII3 Totale</b>	Verso clienti ed utenti	4.972.634,78	3.179.981,55	1.879.391,17	3.672.044,40
<b>CII4c Totale</b>	altri	126.083,44	230.584,96	177.088,38	72.586,86
<b>CII2d Totale</b>	verso altri soggetti	418.421,27	418.421,27	-	-
<b>CII3 Totale</b>	Verso clienti ed utenti	5.937,07	5.795,21	4.125,00	4.266,86
<b>Totale complessivo</b>	<b>0</b>	<b>27.120.977,29</b>	<b>15.271.276,18</b>	<b>5.674.586,89</b>	<b>17.524.288,00</b>

**FDCE DA ACCERTAMENTI PLURIENNALI RELATIVI AD ENTRATE RATEIZZATE**

Anno Acc.	Num. Acc.	Capitolo	Articolo	Desc. Capit.	P.Fin.1	Anno Assun.	Tot. Accert.
2022	217	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	70.550,00
2022	218	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	36.771,00
2022	219	104	7	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	1	2021	3.306,00
2022	3681	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	20.018,00
2022	3682	104	7	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	1	2021	255,00
2022	3683	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	32.534,00
2022	3684	104	7	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	1	2021	4.141,00
2023	150	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	56.616,00
2023	151	104	7	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	1	2021	767,00
2023	152	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	29.650,00
2023	153	104	7	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	1	2021	750,00
2023	167	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	3.000,00
2023	168	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	13.478,00
2024	94	104	7	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	1	2021	48.929,00
2024	95	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	48.929,00
2024	96	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	23.535,00
2024	105	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	1.560,00
2024	106	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	1.348,00
2025	79	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	18.180,00
2025	80	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	4.014,00
2026	56	100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1	2021	9.910,00
							<b>428.241,00</b>

Di seguito viene riportato un elenco comprendente i crediti stralciati dalla finanziaria ma non dal patrimonio, pari a € 12.496.948,37:

N° CAPITOLATO	PIANO FINANZIARI 5° LIVELLO	DESCRIZIONE	FCDE/FSC SU CREDITI STRALCIATI NEL 2021 (INESIGIBILI)
100_2	1.01.01.06.002	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	46.857,77
100_1	1.01.01.08.002	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILIARE ESERCIZI PREGRESSI	1.703.654,55
121_1	1.01.01.51.001	TASSA SMALTIM. RIFIUTI SOLIDI URBANI RUOLI DI COMPETENZA	1.623.968,77
121_2	1.01.01.51.001	TASSA GIORNALIERA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	2.778,65
121_5	1.01.01.51.001	AGEVOLAZIONI TARES A SOSTEGNO DELL ECONOMIA DEL TERRITORIO (VEDI CAP.	100.000,00
122_0	1.01.01.51.001	ADDITIONALE ERARIALE DELLA TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	147.557,04
124_2	1.01.01.51.001	TASSA RIFIUTI - TARI -	4.030.351,47
121_3	1.01.01.51.002	TASSA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNI PRECEDENTI	1.393.403,39
102_0	1.01.01.53.001	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA	223.632,25
102_1	1.01.01.53.002	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA - ANNI PRECEDENTI	44.708,55
124_0	1.01.01.61.001	TASSA RIFIUTI E SERVIZI - TARES -	318.102,83
104_7	1.01.01.76.002	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	2.071,81
311_1	3.01.02.01.006	PROVENTI E CANONI DELLA PISTA ATLETICA E PATTINODROMO (I.V.A.)	531,83
311_2	3.01.02.01.006	PROVENTI E CANONI CAMPI CALCIO (IVA)	31.539,19
321_1	3.01.02.01.008	CONCORSO DI PRIVATI NELLA SPESA PER LA GESTIONE DELLE MENSE SCOLASTICHE	82.454,17
309_0	3.01.02.01.999	INDENNIZZI E RIMBORSO SPESE LEGALI	10.300,00
120_3	3.01.03.01.002	CANONE PER L OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	462.299,21
120_4	3.01.03.01.002	CANONE PER L OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE - ESERCIZI PRECEDENTI	53.911,84
351_0	3.01.03.02.001	FITTI REALI DI AREE ED ALTRO - I.V.A.	101.765,45
351_2	3.01.03.02.001	FITTI REALI DI AREE ED ALTRO	2.249,76
350_1	3.01.03.02.002	FITTO PER LOCALI AD USO COMMERCIALE ED ALTRO - I.V.A.	126.887,33
350_2	3.01.03.02.002	FITTO PER LOCALI AD USO ABITAZIONE ED ALTRO	18.998,74
305_3	3.02.02.01.003	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE REGOLAMENTI COMUNALI ORDINANZE	210.490,51
305_0	3.02.02.01.004	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA FAMIGLIE	1.451.097,57
371_19	3.05.02.04.002	RECUPERO SPESE ESEGUITE D UFFICIO PER REGOLAMENTI ED ORDINANZE NON C	3.660,00
371_0	3.05.99.99.999	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI DA ALTRI SOGGETTI	6.215,93
372_6	3.05.99.99.999	RECUPERO SPESA DANNI PROVOCATI A BENI DI PROPRIETÀ COMUNALE (VEDI U.	2.097,41
409_1	4.04.01.03.000	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI	5.500,00
<b>TOTALE</b>			<b>12.207.086,01</b>



N° CAPITOLO	PIANO FINANZIARIO 5° LIVELLO	DESCRIZIONE	ULTERIORE FSC SU CREDITI STRALCIATI DA ACCANTONAMENTI IN ECONOMICA PER SVALUTARE AL 100% I CREDITI CHE RESTANO IN ECONOMICA
100_2	1.01.01.06.002	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	1.699,50
252_19	2.01.01.02.003	RECUPERO DA COMUNI PER MANTENIMENTO UFFICIO GIUDICE DI PACE	36.118,21
258_5	2.01.05.01.999	FINANZ.TO COMUNITA' EUROPEA PROGETTO RELATIVO AI CAMBIAMENTI CLIMA	7.948,72
351_0	3.01.03.02.001	FITTI REALI DI AREE ED ALTRO - I.V.A.	595,41
351_2	3.01.03.02.001	FITTI REALI DI AREE ED ALTRO	11.586,40
350_1	3.01.03.02.002	FITTO PER LOCALI AD USO COMMERCIALE ED ALTRO - I.V.A.	4.218,15
305_1	3.02.02.01.000	RECUPERO SPESE SERVIZIO ASSOCIATO POLIZIA MUNICIPALE	15.840,56
370_3	3.05.99.99.999	RIMBORSI EROGATI DALLO STATO PER MESSA IN SICUREZZA AREA EX CANTIERE N	37.072,32
371_0	3.05.99.99.999	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI DA ALTRI SOGGETTI	26,26
465_4	4.02.01.02.001	CONTR.REG.PIPERRU "ORTI DEL VESCOVO"PER INTERVENTO PIAZZA GARIBALDI (V	52.061,72
610_2	9.01.01.99.999	RITENUTE IRPEF SU INDENNITA' CARICA, RITENUTE D'ACCONTO, ECC. - VEDI E. 6	2.506,93
640_34	9.02.01.02.001	TRIBUTO PROVINCIALE AMBIENTALE - VEDI E. 640/36	120.188,17
		<b>TOTALE</b>	<b>289.862,36</b>

La consistenza finale dei crediti si concilia al totale dei residui attivi riportati nella contabilità finanziaria in tal modo:

VERIFICA RESIDUI ATTIVI		2021	
CREDITI	+	€ 14.142.084,89	
FSC - FCDE ECONOMICA	+	€ 30.449.477,37	
CREDITI STRALCIATI	-	-€ 12.496.948,37	
RESIDUI DA DEPOSITI POSTALI	+	€ 334.055,71	
RESIDUI DA DEPOSITI BANCARI	+	€ 1.442.700,00	E.5.04.07.01.001
SALDO CREDITO IVA AL 31/12	-	-€ 4.702,00	
Altri crediti non correlati a residui	-	-€ 1.406.208,91	rateizzazioni trib e quota CIR33 + iva in sospensione
Altri residui attivi non connessi a crediti	+	€ 0,00	
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	=	€ 32.460.458,69	
		€ 0,00	OK

I crediti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

#### 1) Crediti di natura tributaria

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	3.996.056,53	75.048.462,85	74.336.488,69	4.708.030,69
Crediti da Fondi perequativi	131.314,05	3.636.039,22	3.623.078,99	144.274,28
<b>TOTALE</b>	<b>4.127.370,58</b>	<b>78.684.502,07</b>	<b>77.959.567,68</b>	<b>4.852.304,97</b>

**2) Crediti per trasferimenti e contributi**

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
verso amministrazioni pubbliche	1.724.441,86	7.815.221,75	5.693.446,19	3.846.217,42
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri soggetti	321.724,65	925.928,83	832.194,62	415.458,86
<b>TOTALE</b>	<b>2.046.166,51</b>	<b>8.741.150,58</b>	<b>6.525.640,81</b>	<b>4.261.676,28</b>

**3) Verso clienti ed utenti**

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Verso clienti ed utenti	3.009.385,78	24.983.923,09	24.858.324,08	3.134.984,79
<b>TOTALE</b>	<b>3.009.385,78</b>	<b>24.983.923,09</b>	<b>24.858.324,08</b>	<b>3.134.984,79</b>

**4) Altri crediti**

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
verso l'erario	64.485,00	0,00	59.783,00	4.702,00
per attività svolta per c/terzi	345.204,39	121.188,17	261.091,97	205.300,59
altri	961.530,12	11.248.399,33	10.526.813,19	1.683.116,26
<b>TOTALE</b>	<b>1.371.219,51</b>	<b>11.369.587,50</b>	<b>10.847.688,16</b>	<b>1.893.118,85</b>

**III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi**

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Non sono presenti tali attività finanziarie.

**IV) Disponibilità liquide**

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Istituto tesoriere	18.487.042,59	60.916.866,30	54.188.561,75	25.215.347,14
presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	380.903,04	1.776.755,71	380.903,04	1.776.755,71
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>18.867.945,63</b>	<b>62.693.622,01</b>	<b>54.569.464,79</b>	<b>26.992.102,85</b>

Le disponibilità liquide al 31/12/2021 sono corrispondenti al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti effettuati nell'esercizio, corrispondenti alle Reversali e ai Mandati.

Il fondo di cassa finale si concilia con le risultanze contabili del conto del Tesoriere.





Sono stati rilevati anche i conti correnti postali al 31/12/2021, per un importo complessivo pari ad € 334.055,71.

IMP. D	IMP. A	COD. PESP	PESP
0,00	3.477,12	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
0,00	215.579,85	1.3.2.02.03.01.001	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose
0,00	14.289,83	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
0,00	17.856,43	1.3.2.08.04.99.001	Crediti diversi
0,00	8.872,70	1.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
0,00	68.421,10	1.3.2.01.01.01.053	Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni
0,00	5.558,68	1.3.2.01.01.01.016	Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF
334.055,71	0,00	1.3.4.02.02.01.001	Depositi postali

## D) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

### 1) Ratei Attivi

I ratei attivi sono rappresentati dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

### 2) Risconti Attivi

I risconti attivi sono rappresentati dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio, ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

Si fornisce nella tabella sottostante il dettaglio:

IMPEGNI	TOTALE	COMPET. 2022		PIANO FINANZIARIO
2021/299	149.148,00	37.287,00	PREMI ASSICURATIVI	1.10.04.01.003
2021/301	40.461,59	10.115,40	PREMI ASSICURATIVI	1.10.04.01.003
2021/302	1.900,00	475,00	PREMI ASSICURATIVI	1.10.04.01.003
2021/303	8.346,00	2.086,50	PREMI ASSICURATIVI	1.10.04.01.003
2021/304	4.000,00	1.000,00	PREMI ASSICURATIVI	1.10.04.01.003
2021/305	22.000,00	5.500,00	PREMI ASSICURATIVI	1.10.04.01.003
2021/1827	14.500,00	3.625,00	PREMI ASSICURATIVI	1.10.04.01.003
2021/144	1.653,60	1.309,10	ABBON. BANCHE DATI	1.03.02.05.003
2021/1944	1.354,20	451,40	ABBON. BANCHE DATI	1.03.02.05.003
2021/5340	366,00	289,75	ABBON. BANCHE DATI	1.03.02.05.003
2021/5341	537,68	403,26	ABBON. BANCHE DATI	1.03.02.05.003
2021/5342	963,80	883,48	ABBON. BANCHE DATI	1.03.02.05.003
2021/5343	188,00	172,33	ABBON. BANCHE DATI	1.03.02.05.003
2021/5344	774,35	709,82	ABBON. BANCHE DATI	1.03.02.05.003
2021/5345	5.199,98	4.766,65	ABBON. BANCHE DATI	1.03.02.05.003
<b>TOTALI</b>	<b>251.393,20</b>	<b>69.074,69</b>		

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO****A) PATRIMONIO NETTO**

Le modifiche al principio contabile 4.3 per l'esercizio 2021 prevedevano, tra le altre cose, l'aggiornamento dello schema di bilancio le cui variazioni si sono concentrate sulle voci di classificazione del Patrimonio Netto.

Con la finalità di agevolare l'analisi della situazione patrimoniale dell'ente sono state introdotte due nuove voci. La voce *“Risultato economico di esercizi precedenti”* sostituisce di fatto la vecchia voce *“Riserva da risultato economico di esercizi precedenti”*, mentre la voce *“Riserve negative per beni indisponibili”* verrà utilizzata per mettere in evidenza gli effetti dell'elevata incidenza dei beni indisponibili sul totale del Patrimonio Netto e può assumere solo importo negativo o pari a 0.

Nello schema sotto riportato si mostrano le movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio 2021 sulle voci di Patrimonio Netto.

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
Fondo di dotazione	-25.251.546,14	25.251.546,14	0,00	0,00
da capitale	223.435,19	174.467,53	397.902,72	0,00
da permessi di costruire	1.264.221,78	2.368.526,48	3.632.748,26	0,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	171.493.924,73	4.494.255,15	6.523.771,14	169.464.408,74
altre riserve indisponibili	0,00	3.328.249,81	0,00	3.328.249,81
altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	1.296.671,33	4.876.965,63	1.296.671,33	4.876.965,63
Risultati economici di esercizi precedenti	-4.263.430,80	5.949.671,58	4.413.830,01	-2.727.589,23
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	6.523.771,14	27.377.274,81	-20.853.503,67
<b>TOTALE</b>	<b>144.763.276,09</b>	<b>52.967.453,46</b>	<b>43.642.198,27</b>	<b>154.088.531,28</b>

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a € 154.088.531,28.

In attuazione dei principi applicati 4.3, ai fini dell'elaborazione dello Stato Patrimoniale 2021 secondo il nuovo schema si è proceduto alle seguenti attività:

- 1) Il conto 2.1.2.01.03.01.001 “Avanzi (disavanzo) portati a nuovo” è chiuso tramite giroconto alla nuova voce 2.1.5.01.01.01.001 “Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo”

IMP. D	IMP. A	COD. PESP	PESP
0,00	4.413.830,01	2.1.2.01.03.01.001	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo
4.413.830,01	0,00	2.1.5.01.01.01.001	Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo

- 2) Al Fondo di dotazione, considerato che non può assumere valori negativi, è stato attribuito un valore pari a 0 tramite la seguente scrittura di rettifica:

IMP. D	IMP. A	COD. PESP	PESP
0,00	25.251.546,14	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione
25.251.546,14	0,00	2.1.6.01.01.01.001	Riserve negative per beni indisponibili



Il comune ha optato per l'utilizzo del nuovo conto 2.1.6.01.01.01.001 "Riserve negative per beni indisponibili" nei limiti dell'ammontare delle riserve indisponibili del Patrimonio Netto, previo utilizzo di tutte le riserve disponibili.

3) È stata movimentata la Riserva per beni demaniali, indisponibili e di valore culturale storico artistico con le seguenti scritture di rettifica:

- In aumento per le variazioni riguardanti l'incremento dei beni demaniali e patrimoniali indisponibili e la quota accertata nel 2021 di permessi da costruire finalizzati a spese riguardanti beni demaniali/indisponibili;
- In diminuzione per le quote di ammortamento dei suddetti beni e per eventuali ulteriori diminuzioni

IMP. D	IMP. A	COD. PESP	PESP
0,00	4.494.255,15	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
6.523.771,14	0,00	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
2.125.728,67	0,00	2.1.6.01.01.01.001	Riserve negative per beni indisponibili
0,00	6.523.771,14	2.1.6.01.01.01.001	Riserve negative per beni indisponibili
2.368.526,48	0,00	2.1.2.03.01.01.001	Riserve da permessi di costruire

L'importo della riserva indisponibile è calcolato in base alle risultanze inventariali suddivise per tipologia giuridica come di seguito dettagliato:

CONDGIUR	TOT_CONDINIZ	TOT_VAR+	TOT_VAR-	TOT_SALDO
Beni Mobili	396.930,82 €	345.024,10 €	182898,62	559.056,30 €
Demaniale	111.643.806,99 €	1.656.761,28 €	4484321,41	108.816.246,86 €
Indisponibile	59.453.186,92 €	2.492.469,77 €	1856551,11	60.089.105,58 €
	<b>171.493.924,73 €</b>	<b>4.494.255,15 €</b>	<b>6.523.771,14 €</b>	<b>169.464.408,74 €</b>

La differenza tra PNF e il PNI (al 31/12/2020) è pari ad Euro 9.325.255,19. Tale variazione è sintetizzata dalle seguenti movimentazioni:

SPIEGAZIONE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO			
		var+	var-
AI	FONDO DI DOTAZIONE PER RETTIFICHE	€ 25.251.546,14	€ 0,00
	di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...	€ 25.251.546,14	€ 0,00
	di cui... vecchi permessi di costruire classificati nei contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00
	di cui... Rettifica Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Riserve			
AI Ib	da capitale	€ 0,00	€ 223.435,19
	di cui... rettifiche da inventario	€ 0,00	€ 0,00
	di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...	€ 0,00	€ 0,00
	di cui... utilizzo riserve libere per compensazione risultati negativi esercizi precedenti	€ 0,00	€ 223.435,19
AI Ic	da permessi di costruire	€ 2.368.526,48	€ 3.632.748,26
	di cui... rettifiche da permessi di costruire	€ 2.368.526,48	€ 0,00
	di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per beni demaniali...	€ 0,00	€ 2.368.526,48
	di cui... utilizzo riserve libere per compensazione risultati negativi esercizi precedenti	€ 0,00	€ 1.264.221,78
AI Id	riserve indisponibili per bene demaniali e patrimoniali ind...	€ 4.494.255,15	€ 6.523.771,14
	di cui... variazioni positive (acquisizioni, <u>quota permessi da costruire 2021</u> ...)	€ 4.494.255,15	€ 0,00
	di cui... variazioni negative (ammortamenti, dismissioni, ...)	€ 0,00	€ 6.523.771,14
AI Ie	altre riserve indisponibili	€ 3.328.249,81	€ 0,00
	di cui... rettifica per Rivalutazioni/Svalutazioni di partecipate	€ 2.079.763,08	€ 0,00
	di cui... giroconto Rivalutazioni Partecipate da Risultato Esercizio precedente	€ 1.248.486,73	€ 0,00
AI If	altre riserve disponibili	€ 0,00	€ 0,00
AI II	Risultato economico dell'esercizio	€ 4.876.965,63	€ 1.296.671,33
	di cui .... Risultato di esercizio 2021	€ 4.876.965,63	€ 0,00
	di cui ... Risultato esercizio precedente	€ 0,00	€ 1.296.671,33
AI V	Risultati economici di esercizi precedenti	€ 5.949.671,58	€ 4.413.830,01
	di cui... utilizzo riserve libere per compensazione risultati negativi esercizi precedenti	€ 1.535.841,57	€ 0,00
	di cui riclassificazione voci Patrimonio Netto	€ 4.413.830,01	€ 0,00
	di cui riclassificazione voci Patrimonio Netto		€ 4.413.830,01
AV	Riserve negative per beni indisponibili	€ 6.523.771,14	€ 27.377.274,81
	di cui Fondo di Dotazione negativo	€ 0,00	€ 25.251.546,14
	di cui... variazioni positive (acquisizioni, ...)	€ 6.523.771,14	€ 0,00
	di cui... variazioni negative (ammortamenti, dismissioni, ...)	€ 0,00	€ 2.125.728,67
	TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO	€ 52.792.985,93	€ 43.467.730,74

**B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31/12/2021 è pari ad € 4.355.588,20 relativi ad accantonamenti dell'Esercizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO AL 31.12 ANNO N-1	IMPORTO AL 31.12 ANNO N	VARIAZIONE
FONDI PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	-	-	0,00
FONDI PER IMPOSTE	-	-	0,00
FONDO RINNOVI	294.442,69	791.435,11	496.992,42
FONDI PER PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE	-	-	0,00
FONDI DI GARANZIA DEBITI COMMERCIALI (NEW 2021)	-	-	0,00
FONDO PERT TRATTAMENTO FINE MANDATO SINDACO	1.084,06	4.631,97	3.547,91
ALTRI FONDI	2.756.688,51	3.559.521,12	802.832,61
			<b>1.303.372,94</b>

Dalla quota accantonata nel risultato di amministrazione, va escluso il Fondo crediti dubbia esigibilità per trovare corrispondenza in contabilità economica.

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Non presente.

**D) DEBITI**

Il totale dei debiti è conciliato con i residui passivi in tal modo:

VERIFICA RESIDUI PASSIVI		2021	
DEBITI	+	€ 46.376.364,33	
DEBITI DA FINANZIAMENTO	-	-€ 32.559.300,15	
SALDO IVA (SE A DEBITO) AL 31/12	-	€ 0,00	
RESIDUI TITOLO IV + INTERESSI MUTUI	+	€ 218.187,67	
RESIDUI TITOLO V ANTICIPAZIONI	+	€ 0,00	
Altri debiti non correlati a residui	-	€ 0,00	
Altri residui passivi non connessi a debiti	+	€ 25.657,03	
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	=	€ 14.060.908,88	
		€ 0,00	<b>OK</b>



I debiti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

### 1) Debiti da Finanziamento

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri finanziatori	32.814.890,92	2.843.183,78	3.098.774,55	32.559.300,15
<b>TOTALE</b>	<b>32.814.890,92</b>	<b>2.843.183,78</b>	<b>3.098.774,55</b>	<b>32.559.300,15</b>

### 2) Debiti verso Fornitori

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Debiti verso fornitori	6.133.288,62	33.493.695,59	32.605.084,71	7.021.899,50
<b>TOTALE</b>	<b>6.133.288,62</b>	<b>33.493.695,59</b>	<b>32.605.084,71</b>	<b>7.021.899,50</b>

### 3) Acconti

Non presenti.

### 4) Debiti per Trasferimenti e Contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	369.804,89	4.779.795,18	3.777.918,33	1.371.681,74
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
altri soggetti	200.528,70	1.270.978,01	857.878,96	613.627,75
<b>TOTALE</b>	<b>570.333,59</b>	<b>6.050.773,19</b>	<b>4.635.797,29</b>	<b>1.985.309,49</b>

### 5) Altri Debiti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
tributari	956.772,37	8.515.916,00	8.771.365,49	701.322,88
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	434.266,91	3.375.956,63	3.363.247,69	446.975,85
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	3.541.097,72	14.147.579,55	14.027.120,81	3.661.556,46
<b>TOTALE</b>	<b>4.932.137,00</b>	<b>26.039.452,18</b>	<b>26.161.733,99</b>	<b>4.809.855,19</b>

## E) RATEI E RISCOINTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

**Ratei passivi**

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. quote di fitti passivi o premi di assicurazione con liquidazione posticipata).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui costo/onere deve essere imputato.

È previsto l'importo del Salario Accessorio Premiante 2021, imputato nel 2022 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31/12/2021 per € 572.877,73.

**Risconti passivi**

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

Nello schema di bilancio sono suddivisi nelle seguenti sottovoci:

**- Contributi agli investimenti**

I contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio.

Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento.

I contributi agli investimenti al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 45.167.885,06.

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	VALORE INIZIALE	VARIAZIONE IN AUMENTO	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE	VALORE FINALE
da altre amministrazioni pubbliche	42.228.514,34	2.796.917,96	1.596.081,89	43.429.350,41
da altri soggetti	2.121.445,30	81.137,57	464.048,22	1.738.534,65
<b>TOTALE</b>	<b>44.349.959,64</b>	<b>2.878.055,53</b>	<b>2.060.130,11</b>	<b>45.167.885,06</b>

**- Concessioni pluriennali**

Sono presenti concessioni pluriennali relative a proventi da concessioni per € 807.471,54, si riportano in tabella le movimentazioni:

IMP. D	IMP. A	COD. PESP	PESP	TIPO
195.802,32	0,00	1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni	Piano Economico AVERE
0,00	195.802,32	2.5.2.01.01.01.001	Concessioni pluriennali	Stato Patrimoniale AVERE
6.210,12	0,00	2.5.2.01.01.01.001	Concessioni pluriennali	Stato Patrimoniale AVERE
0,00	6.210,12	1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni	Piano Economico AVERE
1.561,50	0,00	2.5.2.01.01.01.001	Concessioni pluriennali	Stato Patrimoniale AVERE
0,00	1.561,50	1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni	Piano Economico AVERE
7.091,23	0,00	2.5.2.01.01.01.001	Concessioni pluriennali	Stato Patrimoniale AVERE
0,00	7.091,23	1.2.4.01.03.001	Proventi da concessioni su beni	Piano Economico AVERE



### - Altri Risconti Passivi

Sono presenti altri risconti passivi di competenza dell'esercizio 2022 per un totale di € 2.553.567,44 relativi a:

- rateizzazione quota di competenza di esercizi futuri del ricavo registrato nel 2018 da cessione quota di partecipazione in CIR33 s.r.l.;
- quota di trasferimenti correnti accertati nel 2021 ma che verranno utilizzati per finanziare spese di competenza dell'esercizio 2022 (c.d. "risconto Covid-19").

Importo	Conto economico		Conto patrimoniale	
766.417,32	CE3.2.3.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	SP2.5.2.09.01.01.001	Altri risconti passivi
1.787.150,12	CE1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	SP2.5.2.09.01.01.001	Altri risconti passivi
<b>2.553.567,44</b>				

### CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per Euro 4.835.536,81 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria al netto della quota di Salario Accessorio e Premiante indicata nei Ratei Passivi.

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
1) Impegni su esercizi futuri	2.809.905,15	2.025.631,66	0,00	4.835.536,81
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00	0,00
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.809.905,15</b>	<b>2.025.631,66</b>	<b>0,00</b>	<b>4.835.536,81</b>

**CONTO ECONOMICO**

Il Conto Economico illustra i componenti positivi e negativi di reddito dell'Ente, secondo criteri di competenza economica.

Pone in evidenza, come sopra anticipato, un risultato economico di esercizio positivo di 4.876.965,63, dato dalla differenza tra i proventi e i costi dell'esercizio.

**A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE**

I componenti positivi della gestione comprendono:

A1) i proventi da tributi relativi ai proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio pari ad Euro 30.691.688,95;

A2) i proventi da fondi perequativi pari ad Euro 3.636.039,22;

A3) i proventi da trasferimenti e contributi sono costituiti:

- A3a) dai proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali, da altri enti del settore pubblico e da famiglie ed imprese, accertate nell'esercizio in contabilità finanziaria pari ad Euro 5.105.821,51;
- A3b) dalla quota annuale dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad Euro 1.463.694,80.
- A3c) dalla quota dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari che finanziano spesa corrente per Euro 0,00.

A4) i ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici sono costituiti:

- A4a) proventi derivanti dalla gestione dei beni pari ad Euro 3.718.235,76;
- A4b) Ricavi della vendita di beni per Euro 3.568.282,24;
- A4c) ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi pari ad Euro 2.667.792,71.

A5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. pari ad Euro 4.281,53;

A6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione pari ad Euro 0,00;

A7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni pari ad Euro 0,00;

A8) altri ricavi e proventi diversi pari ad Euro 3.403.080,50 costituiti da proventi di natura residuale, non riconducibili ad altre voci del conto economico e senza carattere straordinario.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per i componenti positivi della gestione:

<b>Macro-classe A "Componenti positivi della gestione"</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Differenza</b>
Proventi da tributi	30.691.688,95	28.753.381,90	1.938.307,05
Proventi da fondi perequativi	3.636.039,22	3.282.851,02	353.188,20
<b>PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Proventi da trasferimenti correnti	5.105.821,51	5.955.838,04	-850.016,53
Quota annuale di contributi agli investimenti	1.463.694,80	1.462.673,61	1.021,19
Contributi agli investimenti	0,00	176.579,92	-176.579,92
<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.718.235,76	3.690.236,52	27.999,24
Ricavi della vendita di beni	3.568.282,24	2.984.554,24	583.728,00
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.667.792,71	2.029.175,16	638.617,55
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. ()	4.281,53	0,00	4.281,53
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	3.403.080,50	1.210.671,35	2.192.409,15
<b>TOTALE della Macro-classe A</b>	<b>54.258.917,22</b>	<b>49.545.961,76</b>	<b>4.712.955,46</b>

**B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE**

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

B9) Acquisto di materie prime e beni di consumo relativi ai costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Ente pari ad Euro 3.355.408,64.

B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad Euro 18.924.891,65.

B11) utilizzo beni di terzi relativi a fitti passivi, canoni per utilizzo di software, oneri per noleggi di attrezzature e mezzi di trasporto, ecc... pari ad Euro 461.479,03.

B12) trasferimenti e contributi costituiti dalle risorse finanziarie correnti trasferiti dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione.

- B12a) trasferimenti correnti pari ad Euro 5.514.151,84;
- B12b) contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche pari ad Euro 321.877,55;
- B12c) contributi agli investimenti ad altri soggetti pari ad Euro 30.000,00.

B13) personale, relativi ai costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente al netto del fondo pluriennale vincolato relativo al salario accessorio pari ad Euro 9.940.925,13.

B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:

- a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 147.546,41;
- b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 5.979.539,36;
- c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni pari ad Euro 0,00;
- d) svalutazioni dei crediti per Euro 6.102.827,89. Rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento e, nel conto del patrimonio, tale accantonamento viene rappresentato in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti. Il valore dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato determinato, conformemente a quanto previsto dal principio contabile n. 3, dalla differenza tra il valore del fondo crediti di dubbia e difficile esazione, accantonato nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto 2021 ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio 2020 al netto degli utilizzi computati come sopravvenienza attiva.

B15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo pari ad Euro 0,00.

B16) Accantonamenti per rischi pari ad Euro 0,00.

B17) Altri accantonamenti pari ad Euro 1.303.372,94.

B18) Oneri diversi di gestione costituiti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti pari ad Euro 1.041.294,89.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per i componenti negativi della gestione:

<b>Macro-classe B "Componenti negativi della gestione"</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Differenza</b>
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.355.408,64	3.065.351,04	290.057,60
Prestazioni di servizi	18.924.891,65	17.696.348,39	1.228.543,26
Utilizzo beni di terzi	461.479,03	374.600,07	86.878,96
<b>TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Trasferimenti correnti	5.514.151,84	4.184.616,37	1.329.535,47
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	321.877,55	238.968,93	82.908,62
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	30.000,00	30.000,00	0,00
Personale	9.940.925,13	10.207.164,40	-266.239,27



<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	147.546,41	59.323,98	88.222,43
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	5.979.539,36	5.875.429,63	104.109,73
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti	6.102.827,89	3.903.461,27	2.199.366,62
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo ( )	0,00	40.066,14	-40.066,14
Accantonamenti per rischi	0,00	1.682.638,43	-1.682.638,43
Altri accantonamenti	1.303.372,94	172.104,97	1.131.267,97
Oneri diversi di gestione	1.041.294,89	1.200.630,51	-159.335,62
<b>TOTALE della Macro-classe B</b>	<b>53.123.315,33</b>	<b>48.730.704,13</b>	<b>4.392.611,20</b>

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### PROVENTI FINANZIARI

C19) Proventi da partecipazioni determinati dai dividendi corrisposti da:

- a) Società controllate pari ad Euro 0,00;
- b) Società partecipate pari ad Euro 48.680,00;
- c) Da altri soggetti pari ad Euro 46.200,00;

C20) Altri proventi finanziari pari ad Euro 134.262,47.

### ONERI FINANZIARI

C21) Interessi ed altri oneri finanziari corrisposti sui mutui passivi e debiti così suddivisi:

- a) Interessi passivi pari ad Euro 1.249.125,20;
- b) Altri oneri finanziari pari ad Euro 0,00;

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per la gestione finanziaria:

<b>Macro-classe C "Proventi e oneri finanziari"</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Differenza</b>
<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
da società controllate	0,00	0,00	0,00
da società partecipate	48.680,00	65.598,00	-16.918,00
da altri soggetti	46.200,00	0,00	46.200,00
Altri proventi finanziari	134.262,47	128.934,73	5.327,74
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>229.142,47</b>	<b>194.532,73</b>	<b>34.609,74</b>
<b>INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Interessi passivi	1.249.125,20	1.258.793,30	-9.668,10
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>1.249.125,20</b>	<b>1.258.793,30</b>	<b>-9.668,10</b>
<b>TOTALE della Macro-classe C</b>	<b>-1.019.982,73</b>	<b>-1.064.260,57</b>	<b>44.277,84</b>

## D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Vengono rappresentate le rivalutazioni e svalutazioni per le immobilizzazioni finanziarie dovute alla variazione rispetto al precedente anno:

D22) Rivalutazioni pari ad Euro 0,00.



D23) Svalutazioni pari ad Euro 3.016,70 (da partecipazione in ASA Ambiente S.p.a.).

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per le rettifiche di valore di attività finanziarie:

<b>Macro-classe D "Rettifiche di valore attività finanziarie"</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Differenza</b>
Rivalutazioni	0,00	1.248.486,73	-1.248.486,73
Svalutazioni	3.016,70	50.098,07	-47.081,37
<b>TOTALE della Macro-classe D</b>	<b>3.016,70</b>	<b>1.298.584,80</b>	<b>-1.295.568,10</b>

## **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

### **24) PROVENTI STRAORDINARI**

E24a) L'importo dei permessi di costruire è pari a 0,00.

Secondo quanto disposto dai principi applicati, la quota che finanzia spesa in conto capitale è stata spostata a Riserva per permessi di costruire.

E24b) L'importo dei trasferimenti in conto capitale è pari 76.070,25.

E24c) Le sopravvenienze attive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- per Euro 2.149.657,41 da insussistenze del passivo;
- per Euro 16.305.885,58 da altre sopravvenienze attive;
- Per Euro 20.998,00 da altre entrate per rimborsi.

E24d) Le plusvalenze patrimoniali sono pari a 544.898,94.

E24e) La voce Altri proventi straordinari è pari a 34.947,13.

### **25) ONERI STRAORDINARI**

E25a) Trasferimenti in conto capitale pari ad Euro 76.070,25.

E25b) Le sopravvenienze passive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- Per Euro 0,00 da altre sopravvenienze passive;
- Per Euro 13.408.650,25 da insussistenze dell'attivo;
- Per Euro 15.034,08 da arretrati relativi al personale;
- Per Euro 44.000,00 da rimborsi relativi ad imposte e tasse.

E25c) Le minusvalenze patrimoniali sono pari a 11.733,23.

E25d) La voce Altri oneri straordinari è pari a 120.220,67.

Il Risultato della **Gestione Straordinaria** per l'esercizio 2021 è stato di 5.380.678,58.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per la Gestione Straordinaria:



<b>Macro-classe E "Proventi ed Oneri Straordinari"</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Differenza</b>
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	18.476.540,99	2.762.262,87	15.714.278,12
Plusvalenze patrimoniali	544.898,94	563.993,17	-19.094,23
Altri proventi straordinari	34.947,13	11.943,93	23.003,20
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>19.056.387,06</b>	<b>3.338.199,97</b>	<b>15.718.187,09</b>
Trasferimenti in conto capitale	76.070,25	75.784,25	286,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	13.467.684,33	2.325.937,42	11.141.746,91
Minusvalenze patrimoniali	11.733,23	4.858,62	6.874,61
Altri oneri straordinari	120.220,67	0,00	120.220,67
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>13.675.708,48</b>	<b>2.406.580,29</b>	<b>11.269.128,19</b>
<b>TOTALE della Macro-classe E</b>	<b>5.380.678,58</b>	<b>931.619,68</b>	<b>4.449.058,90</b>

## 26) IMPOSTE

Vengono classificati in questa voce, come previsto dal principio contabile, gli importi riferiti all'IRAP di competenza dell'esercizio pari ad Euro 616.315,41.

## CONCLUSIONE

Il risultato economico positivo scaturisce da una importante forbice tra ricavi e costi della gestione in grado di coprire anche gli ulteriori costi derivanti dall'applicazione dei principi contabili.

Il punto 6.3 del principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 dispone che "Il Consiglio destina il risultato economico positivo al fondo di dotazione o alle "altre riserve disponibili", dopo avere dato copertura, in primo luogo alle riserve negative per beni indisponibili e poi alla voce Risultati economici di esercizi precedenti, se negativa". Poiché le risultanze del patrimonio netto 2021 mostrano riserve negative per beni indisponibili pari ad euro -23.222.030,15 e un importo di euro -2.727.589,23 alla voce "Risultati economici di esercizi precedenti", si evidenzia la necessità di destinare l'utile d'esercizio 2021, pari ad euro 4.876.965,63, a parziale copertura delle riserve negative per beni indisponibili.



## 11. ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI E SOCIETA' PARTECIPATE

Alla data del 31.12.2021, il Comune di Senigallia detiene quote partecipative in via diretta nei seguenti enti/società:

Ente	%
A.A.T.O. 2 Marche Centro – Ancona	8,837
ATO2 – ATA Rifiuti	8,77
Co.Ge.S.Co.	42
Consorzio ZIPA – In liquidazione	0,98
Consorzio Gorgovivo	19,85365
<b>Società</b>	
ASA s.r.l.	24,34
Gestiport S.p.A.	72,50
VIVA Servizi S.p.A.	16,86684
GAC Marche Nord s.c.r.l.	5,26
VIVA Energia S.p.A.	16,86684

I relativi bilanci d'esercizio sono consultabili nelle apposite sezioni dei rispettivi siti internet, come riportato nell'elenco allegato al rendiconto della gestione 2021.

Con deliberazione di Giunta municipale n. 6 del 18.01.2022, l'ente ha provveduto all'aggiornamento del Gruppo Amministrazione Pubblica e del perimetro di consolidamento.

### 11.1) Verifica crediti/debiti reciproci

Relativamente agli enti e alle società direttamente controllati/partecipati dall'ente, in attuazione di quanto disposto dall'art. 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. n. 118/2011 sono stati verificati i crediti e i debiti reciproci alla data del 31.12.2021. La tabella seguente mostra l'esito della verifica. L'attività di riconciliazione è stata effettuata per gli importi al netto dell'IVA split payment, ove presente.



**CREDITI**

Ente/Società	Credito del Comune di Senigallia verso l'ente/società	Debito dell'ente/società verso il Comune di Senigallia	Differenze	Giustificazione delle differenze
A.A.T.O. 2 Marche Centro - Ancona	0,00	0,00	-	
ATO2 Ancona – ATA Rifiuti	855.855,00	855.855,00	-	
Consorzio Gorgovivo	0,00	306,72	306,72	Rimborso quota parte esproprio Consorzio Bonifica Area Proprietà Comune
Co.Ge.S.Co.	0,00	0,00	-	
Consorzio ZIPA – In liquidazione	2.157,37	2.157,37	-	
Azienda Servizi Ambientali s.r.l.	0,00	0,00	-	
GAC Marche Nord	0,00	0,00	-	
Gestiport S.p.A.	0,00	0,00	-	
Viva Servizi S.p.A.	16.771,76	16.771,76	-	

In relazione al credito dell'Ente al 31.12.2021 nei confronti del Consorzio Gorgovivo, pari ad euro 306,72, come rappresentato nella comunicazione pervenuta a seguito della richiesta di conciliazione crediti/debiti inviata dall'Ente, si procederà ad effettuare una verifica più approfondita anche in contraddittorio con il Consorzio, all'esito della quale si procederà eventualmente alla registrazione dell'accertamento contabile a bilancio dell'Ente.

**DEBITI**

Ente/Società	Debito del Comune di Senigallia verso l'ente/società	Credito dell'ente/società verso il Comune di Senigallia	Differenze	Giustificazione delle differenze
A.A.T.O. 2 Marche Centro - Ancona	0,00	0,00	-	
ATO2 Ancona – ATA Rifiuti	24.911,04	24.911,04	-	
Consorzio Gorgovivo	689,88	689,88	-	
Co.Ge.S.Co.	0,00	0,00	-	
Consorzio ZIPA – In liquidazione	0,00	0,00	-	
Azienda Servizi Ambientali s.r.l.	0,00	0,00	-	
GAC Marche Nord	0,00	0,00	-	
Gestiport S.p.A.	0,00	0,00	-	
Viva Servizi S.p.A.	47.571,68	55.563,18	-7.991,50	Vedi nota in calce alla tabella

In relazione al debito del Comune di Senigallia al 31.12.2021 nei confronti della partecipata VIVA Servizi S.p.A. si rappresenta che, dalle scritture contabili dell'Ente, l'importo a debito è pari ad euro 47.571,68 mentre secondo quanto comunicato da VIVA Servizi l'importo del credito della società vs. il Comune ammonta ad euro 55.563,18. Dai riscontri effettuati dall'Ufficio Ragioneria e Bilancio risulta che la differenza di euro 7.993,50 è dovuta a documenti contabili emessi dalla società e ricompresi nell'importo complessivo di euro 55.563,18 per i quali, tuttavia, l'Ente ha emesso entro la fine dell'anno regolari mandati di pagamento e/o compensazioni a seguito di emissione di note di credito.

Nell'apposito allegato al rendiconto sono riportati i singoli prospetti di riconciliazione debiti/crediti i cui esiti sono riassunti nelle tabelle sopra riportate. A tale proposito, si evidenzia che i prospetti risultano asseverati, oltre che dall'organo di revisione del Comune di Senigallia, anche dagli organi di revisione degli enti e delle società partecipate, fatta eccezione per quelli relativi ai rapporti con:



- la società Viva Servizi S.p.A., in quanto, come comunicato dalla stessa, Viva Servizi S.p.A. ha inteso usufruire dei maggiori termini previsti, comunque non superiori a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, dall'art.2364, comma 2, del Codice Civile per "particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società" e pertanto, come da comunicazione pervenuta, l'asseverazione delle posizioni creditorie e debitorie al 31.12.2021 verrà trasmessa, tramite posta elettronica certificata, non appena la Società di Revisione avrà concluso la sua attività;
- il consorzio ZIPA, il quale ha trasmesso apposita nota sottoscritta dal commissario liquidatore.

Al fine di dare una rappresentazione completa dei rapporti in essere, l'intenzione dell'ente è stata quella di verificare anche i saldi reciproci nei confronti delle partecipate indirette nei termini definiti dal D.Lgs. n. 175/2016, verifica che, tuttavia, non si è potuta completare in quanto, delle quattro partecipate indirette, è stato possibile richiedere la verifica dei saldi reciproci solo a Estra s.p.a. (con la quale non sussistono tuttavia rapporti creditori o debitori aperti al 31.12.2021) e ad Edma Reti Gas s.r.l.. Entrambe le società non hanno, tuttavia, in tempo utile con i tempi di chiusura delle operazioni di rendicontazione dell'Ente, fornito riscontro alla richiesta di conciliazione crediti/debiti inviata via Pec dal Comune.

Per quanto concerne la società Estra S.p.A., non sussistono nella contabilità dell'Ente crediti o debito in essere. Per quanto, invece, concerne la società Edma Reti Gas s.r.l. al 31.12.2021 risulta un credito vs la stessa pari ad euro 1.186.847,621 relativo al saldo dei seguenti documenti contabili:

- Ft. 2020/3/fv/10 per euro 1.156,41 saldo canone di concessione servizio distribuzione gas metano - anno 2020;
- Ft. 2021/2/Fv/10 per euro 15.397,20 saldo canone di utilizzo reti servizio distribuzione gas metano anno 2021;
- Ft. 2021/1/Fv/10 per euro 1.170.294,00 saldo canone di concessione servizio distribuzione gas metano anno 2021.

Per la società Tirana Acque s.c.a.r.l. e il Consorzio Zona Palombare non è stato possibile, invece, reperire i relativi contatti. Si evidenzia, comunque, che per queste ultime non sussistono nella contabilità dell'ente crediti o debiti in essere.

In relazione alla nuova società partecipata VIVA Energia Spa (costituita con atto notaio Sabatini Stefano di Ancona Rep. 69539 del 3 dicembre 2021 con scissione parziale e proporzionale della Società Viva Servizi S.P.A.), non risultano alla data del 31.12.2021 crediti/debiti in essere con il Comune di Senigallia.

## **12. DEBITI FUORI BILANCIO**

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per euro 38.307,28 finanziati interamente nell'esercizio.

Tali somme riguardano i debiti riconosciuti con le seguenti deliberazioni consiliari:

- n. 28 del 18.03.2021 "EMERGENZA METEOROLOGICA PER NEVE DEL 13/02/2021 – RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO", importo riconosciuto euro 8.662,00;
- n. 48 de 30.04.2022 "SENTENZA DEL TRIBUNALE DI ANCONA N. 1355/2020 DEL 05/11/2020 NELLA CAUSA PROMOSSA PER RISARCIMENTO DANNI CONTRO IL COMUNE DI SENIGALLIA – RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO", importo riconosciuto euro 19.474,00;



- n. 80 del 30.07.2022 “PROCEDIMENTO GIUDIZIARIO A CARICO DI EX DIPENDENTE COMUNALE – RICONOSCIMENTO DI DEBITO FUORI BILANCIO”, importo riconosciuto euro 10.171,28.

### 13. ONERI E IMPEGNI SOSTENUTI DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

L'ente non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

### 14. ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI

L'ente non ha in essere garanzie principali o sussidiarie prestate a terzi.

### 15. INDEBITAMENTO

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	34.070.140,76	33.873.698,34	32.809.932,38
Nuovi prestiti (+)	1.566.676,83	219.600,00	1.589.100,04
Prestiti rimborsati (-)	-1.709.823,50	-1.036.616,79	-1.585.304,02
Estinzioni anticipate (-)	-53.295,75	-249.026,95	-254.428,25
Altre variazioni +/- riclassificazioni)	0,00	2.277,78	0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>33.873.698,34</b>	<b>32.809.932,38</b>	<b>32.559.300,15</b>
Nr. Abitanti al 31.12	44.650	44.183	44.548
<b>Debito medio per abitante</b>	<b>758,65</b>	<b>742,59</b>	<b>730,88</b>

L'importo di euro 1.589.100,04 “Nuovi prestiti” comprende il prestito di euro 1.442.700,00 concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti a dicembre 2021 ed in ammortamento dal 2022, per finanziare i lavori di risanamento conservativo di Viale A. Garibaldi nel tratto compreso tra Via Capanna e Via Mercantini, mentre la cifra di euro 146.400,04 non riguarda l'accensione di nuovi mutui ma si riferisce all'ammontare dei collaudi effettuati nell'anno 2021 sugli investimenti inerenti il contratto di Global Service della pubblica illuminazione di cui alla convenzione CONSIP.

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione:

	2019	2020	2021
Oneri finanziari	1.270.376,54	1.258.793,30	1.254.083,74
Rimborso quota capitale	1.763.119,25	1.285.643,74	1.839.732,27
<b>Totale fine anno</b>	<b>3.033.495,79</b>	<b>2.544.437,04</b>	<b>3.093.816,01</b>



Nel corso del 2021 è stato estinto anticipatamente una parte di debito residuo di prestiti accesi con la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. per un importo pari ad euro 254.428,25, a seguito delle alienazioni di beni immobili effettuate in corso d'anno, come da normativa vigente.

Non sono state effettuate altre operazioni di rinegoziazione dei prestiti in ammortamento.