



Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"

DELIBERA DELL'ASSEMBLEA n. 14 del 13.04.2022

OGGETTO: rendiconto della gestione esercizio 2021: approvazione.

L'anno 2022 (duemilaventidue), addì 13 (tredici) del mese di aprile alle ore 16.30, in modalità videoconferenza, si è riunita, in seconda convocazione, l'Assemblea dell'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O. Toscana Costa, convocata dal Presidente, sig. Renzo Macelloni, in data 06/04/2022 con nota prot. 0001173/2022, per deliberare sugli argomenti iscritti all'O.d.g.

Effettuato l'opportuno riscontro sul foglio firme, risultano presenti in aula i Comuni sotto indicati:

Comune	Quota	Ruolo	Nominativo	Comune	Quota	Ruolo	Nominativo
Altopascio	0,88	D	Daniel Toci	Massa	5,29	D	Pierlio Baratta
Aulla	0,66			Massarosa	2,59	vS	Damasco Rosi
Bagni di Lucca	0,51			Minucciano	0,36		
Bagnone	0,37			Molazzana	0,21		
Barga	0,74			Montecarlo	0,45		
Bibbona	0,76			Montecatini Val di Cecina	0,21		
Bientina	0,60			Montescudaio	0,29		
Borgo a Mozzano	0,66			Monteverdi Marittimo	0,22		
Buti	0,52			Montignoso	0,74		
Calci	0,57			Montopoli in Val d'Arno	0,68	D	Alessandro Varallo
Calcinaia	0,78	S	Cristiano Alderigi	Mulazzo	0,37		
Camaione	2,32			Orciano Pisano	0,22		
Campo nell'Elba	0,62			Palaia	0,43	D	Roberto Fiore
Camporgiano	0,30			Peccioli	4,38	S	Renzo Macelloni
Capannoli	0,43			Pescaglia	0,41		
Capannori	1,94	D	Giordano Del Chiaro	Piazza al Serchio	0,31		
Capoliveri	0,55			Pietrasanta	1,55		
Capraia Isola	0,24			Pieve Fosciana	0,41		
Careggine	0,18			Pisa	7,19	D	Filippo Bedini
Carrara	3,68	S	Francesco De Pasquale	Podenzana	0,36		
Casale Marittimo	0,21			Pomarance	0,49		
Casciana Terme Lari	0,79			Ponsacco	0,81	D	Roberta Lazzeretti
Cascina	1,93			Pontedera	1,64		
Casola in Lunigiana	0,35			Pontremoli	0,57		
Castelfranco di Sotto	0,77			Porcari	0,73		
Castellina Marittima	0,25			Porto Azzurro	0,75		
Castelnuovo di Garfagnana	0,52			Portoferraio	1,00		
Castelnuovo di Val di Cecina	0,40			Rio	0,43		
Castiglione di Garfagnana	0,29			Riparbella	0,23		
Cecina	1,75			Rosignano Marittimo	5,32	S	Daniele Donati
Chianni	0,23			San Giuliano Terme	1,55		
Collesalveti	1,25			San Miniato	1,40	S	Simone Giglioli
Comano	0,32			San Romano in Garfagnana	0,34	D	Roberto Rocchiccioli



Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"

Coreglia Antelminelli	0,41			Santa Croce sull'Arno	0,82	vS	Marco Baldacci
Crespina Lorenzana	0,49			Santa Luce	0,21		
Fabbriche di Vergemoli	0,23			Santa Maria a Monte	0,72		
Fauglia	0,42	vS	Carlo Carli	Seravezza	0,85		
Filattiera	0,39			Sillano Giuncugnano	0,18		
Fivizzano	0,51	S	Gianluigi Giannetti	Stazzema	0,26		
Forte dei Marmi	1,04			Terricciola	0,36		
Fosciandora	0,19			Tresana	0,37		
Fosdinovo	0,43			Vagli Sotto	0,18		
Galliciano	0,45			Vecchiano	0,79		
Guardistallo	0,20			Viareggio	4,27		
Lajatico	0,21			Vicopisano	0,65		
Licciana Nardi	0,43			Villa Basilica	0,42		
Livorno	9,32			Villa Collemandina	0,21		
Lucca	4,40	S	Alessandro Tambellini	Villafranca in Lunigiana	0,44	vS	Loris Bernardi
Marciana	0,42			Volterra	0,70		
Marciana Marina	0,42			Zeri	0,31		

Legenda: S = sindaco; vS = vice sindaco; D = assessore comunale delegato/consigliere comunale delegato;

Essendo presenti n. 19 Comuni per quote rappresentate pari al 42,30%, l'Assemblea, ai sensi dello Statuto, è validamente costituita ed atta a deliberare.

Presiede l'Assemblea il sig. Renzo Macelloni, Sindaco *pro tempore* del Comune di Peccioli;

Verbalizza la seduta la dr.ssa Paola Mazza, funzionaria dell'Autorità;

Si passa quindi all'esame del **punto n. 4** all'ordine del giorno avente ad oggetto "rendiconto della gestione esercizio 2021: approvazione".

- o m i s s i s -

IL PRESIDENTE PONE QUINDI IN VOTAZIONE LA SEGUENTE PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

L'ASSEMBLEA

PREMESSO che l'art. 33 della Legge Regione Toscana n° 69/2011 dispone che: «Fatto salvo quanto previsto dalla presente legge, alle autorità servizio rifiuti si applicano le disposizioni di cui al titolo IV della parte I e quelle di cui ai titoli I, II, III, IV, V, VI e VII della parte II del d.lgs. 267/2000»;

RICHIAMATE:

- la delibera dell'Assemblea n. 16 del 22.12.2020 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 di questa Autorità;
- la determina del Direttore Generale n. 10 del 30.03.2021 di riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2020 che ha approvato la prima di variazione al bilancio 2021-2023 per reimputazione di impegni;
- la delibera dell'Assemblea n. 2 del 27.04.2021 con la quale è stato approvato il Rendiconto della gestione 2020;
- la delibera dell'Assemblea n. 9 del 04.10.2021 di Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2021, adottata ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs 267/00 e che non ha reso necessario alcun intervento correttivo;
- la delibera dell'Assemblea n. 10 del 04.10.2021 con cui è stata approvata la seconda ed ultima variazione al bilancio 2021-2023;

VISTO l'articolo 227 «Rendiconto della gestione» del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» ed in particolare:

- il comma 1, che così recita: «La dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto della gestione, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.»
- il comma 2, che così recita: «Il rendiconto della gestione è deliberato entro il 30 aprile dell'anno successivo dall'organo consiliare, tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione. La proposta è messa a disposizione dei componenti dell'organo consiliare prima dell'inizio della sessione consiliare in cui viene esaminato il rendiconto entro un termine, non inferiore a venti giorni, stabilito dal regolamento di contabilità.»
- il comma 5, che così recita: «Al rendiconto della gestione sono allegati i documenti previsti dall'art. 11 comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, ed i seguenti documenti: a) l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni di cui il comune fa parte e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Tali documenti contabili sono allegati al rendiconto della gestione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco; b) la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale; c) il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio.»

VISTO art. 11 comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, che così recita: «Al rendiconto della gestione sono allegati oltre a quelli previsti dai relativi ordinamenti contabili:

- a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- i) per le sole regioni, il prospetto dimostrativo della ripartizione per missioni e programmi della politica regionale unitaria e cooperazione territoriale, a partire dal periodo di programmazione 2014 - 2020;
- j) per i soli enti locali, il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
- k) per i soli enti locali, il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
- l) il prospetto dei dati SIOPE;
- m) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- n) l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- o) la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo redatta secondo le modalità previste dal comma 6;
- p) la relazione del collegio dei revisori dei conti.»

VISTO l'articolo 228, «Conto del bilancio», del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, ed in particolare il comma 3 che così recita: «Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.»

VISTI i commi 1 e 2 dell'articolo 229, «Conto economico», del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che così rispettivamente recitano:

- «1. 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 all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.»
- «2. Il conto economico è redatto secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.»

VISTO l'articolo 230, «Lo stato patrimoniale e conti patrimoniali speciali», del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 ed in particolare:

- il comma 1, che così recita: «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 all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.»

- il comma 9, che così recita: «*Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema di cui all'allegato n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni.*»
- il comma 9 bis, che così recita: «*Nell'apposita sezione dedicata ai bilanci del sito internet degli enti locali è pubblicato il rendiconto della gestione, il conto del bilancio articolato per capitoli, e il rendiconto semplificato per il cittadino di cui all'art. 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni.*»

VISTO l'art. 231 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 che così recita: «*La relazione sulla 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 è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.*»

VISTI:

- determina del Direttore Generale n 8-DG del 23.03.2022 di approvazione dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2021;
- il rendiconto della gestione 2021, redatto secondo i modelli previsti dall'allegato 10 del D. Lgs. 118/2011, comprendente il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale, **allegato n. 1** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;
- la relazione sulla gestione 2021, **allegato n. 2** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;
- il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio, **allegato n. 3** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;
- l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza, **allegato n. 4** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, da cui risulta che l'Ente non si trova in situazione di deficitarietà, inclusa nell'**allegato n. 1** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;

TENUTO CONTO che l'Autorità non possiede né organismi strumentali né società partecipate e pertanto non è tenuta ad approvare il bilancio consolidato;

RISCONTRATO che:

- l'Ente nel corso del 2021 non ha sostenuto oneri di ammortamento, stante l'assenza di contratti di mutuo o di contratti relativi ad altre forme di indebitamento stipulati antecedentemente al 2021;
- nel corso dell'esercizio 2021 l'Ente non ha stipulato alcun contratto di mutuo o di altra forma di indebitamento;
- nel corso dell'esercizio 2021 l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- vi è coerenza tra le scritture contabili dell'Ente e quanto contenuto nel conto del Tesoriere trasmesso all'Ente nei termini di legge e parificato con determinazione dirigenziale n. 10-SAGR del 09.03.2022;



Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"

- non sussistono debiti fuori bilancio;
- ai sensi del comma 5, lett. a) dell'art. 227 del D. Lgs 267/2000 l'indirizzo di riferimento è in seguente: www.atotoscanacosta.it, Amministrazione Trasparente, Bilanci Preventivi e Consuntivi.

DATO ATTO che:

- con nota prot. 0001038/2022 del 24.03.2022 è stato comunicato ai Comuni membri di questa Assemblea l'avvenuto deposito presso la segreteria dell'Ente della documentazione relativa al Rendiconto 2021 e che pertanto è stato rispettato in termine previsto dal comma 2 dell'art. 227 del D. Lgs 267/2000 e dal Regolamento di Contabilità;

VISTA la Relazione del Revisore Unico dei Conti, **allegato n. 5** parte integrante e sostanziale del presente atto, redatta ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. d) del D. Lgs 267/2000 e s.m.i. in cui si esprime parere favorevole all'adozione del presente atto;

VISTO lo Statuto dell'Autorità approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 13 del 27.11.2012 ed aggiornato, limitatamente all'Allegato 1, con le seguenti delibere dell'Assemblea: n. 6 del 28.06.2013, n. 10 del 16.12.2013, n. 16 del 18.12.2014 e n. 1 del 26.04.2018;

VISTO il Regolamento di contabilità;

VISTO il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, espresso ai sensi degli artt. 49 del D. Lgs 267/00;

Con votazione validamente assunta ai sensi dello Statuto e riportante il seguente esito:

Presenti: n.19 Comuni, per quote rappresentate 42,30 %;

Favorevoli: n. 19 Comuni, per quote rappresentate 42,30 %;

Contrari: nessun Comune

Astenuti: n. 1 Comune (Villafranca in Lunigiana) per quote rappresentate 0,44%

A maggioranza

DELIBERA

1. Di approvare il rendiconto 2021, **allegato n. 1** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale, il cui Conto del Bilancio chiude con un risultato di amministrazione di 1.088.495,46 €, di cui disponibile 866.874,53 €, come riportato nel seguente prospetto dimostrativo:

fondo cassa al 1° gennaio 2021			3.814.655,27
	Residui	Competenza	Totale
riscossioni	3.092.249,71	1.131.001,87	4.223.251,58
pagamenti	3.045.099,27	784.669,41	3.829.768,68
fondo cassa al 31 dicembre 2021			4.208.138,17
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12			0
	Residui	Competenza	Totale
residui attivi	10.578.711,04	417.908,43	10.996.619,47
residui passivi	13.325.756,36	765.370,63	14.091.126,99
f.p.v. per spese correnti			25.135,19
f.p.v. per spese in conto capitale			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2020			1.088.495,46
<i>di cui</i>			
<i>Parte accantonata</i>			<i>21.620,93</i>
<i>Parte vincolata</i>			<i>200.000,00</i>
<i>Parte destinata agli investimenti</i>			
<i>Parte disponibile</i>			<i>866.874,53</i>

2. Di approvare, altresì, gli ulteriori allegati citati nelle premesse e contrassegnati dai numeri 2, 3, 4, 5;
3. Di prendere atto che al 31.12.2021 non sussistono debiti fuori bilancio;
4. Di pubblicare il presente atto nelle forme di legge;



Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"

**DELIBERA DELL'ASSEMBLEA
N. 14 del 13.04.2022**

OGGETTO: rendiconto della gestione esercizio 2021: approvazione.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA E CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000, si esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e contabile sulla proposta di deliberazione in oggetto indicata.

Livorno, 13.04.2022

IL DIRIGENTE
Michele Francesco PINOTTI (*)

(*) La firma autografa è sostituita dall'indicazione a mezzo stampa del nominativo del Soggetto, ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D. Lgs. 39/1993



Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"

**DELIBERA DELL'ASSEMBLEA
N. 14 del 13.04.2022**

OGGETTO: rendiconto della gestione esercizio 2021: approvazione.

Letto approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE DELL'ASSEMBLEA
Renzo MACELLONI (*)

IL DIRIGENTE
Michele Francesco PINOTTI (*)

(*) La firma autografa è sostituita dall'indicazione a mezzo stampa del nominativo del Soggetto, ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D. Lgs. 39/1993.

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione a decorrere dal 20.04.2022 è stata posta in pubblicazione sul sito web www.atoscanacosta.it – sezione: albo on line per 15 giorni consecutivi, trascorsi i quali diverrà esecutiva.

Livorno, 20.04.2022

IL DIRIGENTE
Michele Francesco PINOTTI (*)

(*) La firma autografa è sostituita dall'indicazione a mezzo stampa del nominativo del Soggetto, ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D. Lgs. 39/1993.

CONTO DEL BILANCIO 2021- GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	57.576,42								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	150.400,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti										
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	328.564,57	RR	262.769,43	R	-236,51	EP	65.558,63		
		CP	838.000,00	RC	606.758,24	A	838.000,00	CP	0,00	EC	231.241,76
		CS	869.527,67	TR	869.527,67	CS	0,00			TR	296.800,39
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	200.000,00	RC	200.000,00	A	200.000,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	200.000,00	TR	200.000,00	CS	0,00			TR	0,00
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	RS	328.564,57	RR	262.769,43	R	-236,51	EP	65.558,63		
		CP	1.038.000,00	RC	806.758,24	A	1.038.000,00	CP	0,00	EC	231.241,76
		CS	1.069.527,67	TR	1.069.527,67	CS	0,00			TR	296.800,39
TITOLO 3:	Entrate extratributarie										
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	100,00	RC	0,04	A	0,04	CP	-99,96	EC	0,00
		CS	0,04	TR	0,04	CS	0,00			TR	0,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	10.791,35	RR	10.791,35	R	0,00	EP	0,00		
		CP	42.500,00	RC	39.680,00	A	39.680,00	CP	-2.820,00	EC	0,00
		CS	53.291,35	TR	50.471,35	CS	-2.820,00			TR	0,00

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS	10.791,35	RR	10.791,35	R	0,00		EP	0,00	
		CP	42.600,00	RC	39.680,04	A	39.680,04	CP	-2.919,96	EC	0,00
		CS	53.291,39	TR	50.471,39	CS	-2.820,00		TR	0,00	
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale										
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	RS	13.349.559,45	RR	2.816.720,73	R	-19.686,31		EP	10.513.152,41	
		CP	333.333,34	RC	146.666,67	A	333.333,34	CP	0,00	EC	186.666,67
		CS	9.616.551,23	TR	2.963.387,40	CS	-6.653.163,83		TR	10.699.819,08	
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	RS	3.074,90	RR	1.968,20	R	-1.106,70		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	3.074,90	TR	1.968,20	CS	-1.106,70		TR	0,00	
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS	13.352.634,35	RR	2.818.688,93	R	-20.793,01		EP	10.513.152,41	
		CP	333.333,34	RC	146.666,67	A	333.333,34	CP	0,00	EC	186.666,67
		CS	9.619.626,13	TR	2.965.355,60	CS	-6.654.270,53		TR	10.699.819,08	
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro										

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	252.000,00	RC	134.396,92	A	134.396,92	CP	-117.603,08	EC	0,00
		CS	252.000,00	TR	134.396,92	CS	-117.603,08		TR	0,00	
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	50.000,00	RC	3.500,00	A	3.500,00	CP	-46.500,00	EC	0,00
		CS	50.000,00	TR	3.500,00	CS	-46.500,00		TR	0,00	
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	302.000,00	RC	137.896,92	A	137.896,92	CP	-164.103,08	EC	0,00
		CS	302.000,00	TR	137.896,92	CS	-164.103,08		TR	0,00	
TOTALE DEI TITOLI		RS	13.691.990,27	RR	3.092.249,71	R	-21.029,52		EP	10.578.711,04	
		CP	1.715.933,34	RC	1.131.001,87	A	1.548.910,30	CP	-167.023,04	EC	417.908,43
		CS	11.044.445,19	TR	4.223.251,58	CS	-6.821.193,61		TR	10.996.619,47	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	13.691.990,27	RR	3.092.249,71	R	-21.029,52		EP	10.578.711,04	
		CP	1.923.909,76	RC	1.131.001,87	A	1.548.910,30	CP	-167.023,04	EC	417.908,43
		CS	11.044.445,19	TR	4.223.251,58	CS	-6.821.193,61		TR	10.996.619,47	

CONTO DEL BILANCIO 2021- RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	57.576,42								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	150.400,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	328.564,57	RR	262.769,43	R	-236,51		EP	65.558,63	
		CP	1.038.000,00	RC	806.758,24	A	1.038.000,00	CP	0,00	EC	231.241,76
		CS	1.069.527,67	TR	1.069.527,67	CS	0,00			TR	296.800,39
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	10.791,35	RR	10.791,35	R	0,00		EP	0,00	
		CP	42.600,00	RC	39.680,04	A	39.680,04	CP	-2.919,96	EC	0,00
		CS	53.291,39	TR	50.471,39	CS	-2.820,00			TR	0,00
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	13.352.634,35	RR	2.818.688,93	R	-20.793,01		EP	10.513.152,41	
		CP	333.333,34	RC	146.666,67	A	333.333,34	CP	0,00	EC	186.666,67
		CS	9.619.626,13	TR	2.965.355,60	CS	-6.654.270,53			TR	10.699.819,08
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	302.000,00	RC	137.896,92	A	137.896,92	CP	-164.103,08	EC	0,00
		CS	302.000,00	TR	137.896,92	CS	-164.103,08		TR	0,00	
	TOTALE DEI TITOLI	RS	13.691.990,27	RR	3.092.249,71	R	-21.029,52		EP	10.578.711,04	
		CP	1.715.933,34	RC	1.131.001,87	A	1.548.910,30	CP	-167.023,04	EC	417.908,43
		CS	11.044.445,19	TR	4.223.251,58	CS	-6.821.193,61		TR	10.996.619,47	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	13.691.990,27	RR	3.092.249,71	R	-21.029,52		EP	10.578.711,04	
		CP	1.923.909,76	RC	1.131.001,87	A	1.548.910,30	CP	-167.023,04	EC	417.908,43
		CS	11.044.445,19	TR	4.223.251,58	CS	-6.821.193,61		TR	10.996.619,47	

CONTO DEL BILANCIO 2021 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00								
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione									
0101	PROGRAMMA 01	Organi istituzionali									
	Titolo 1	Spese correnti		RS	19.171,93	PR	18.933,13	R	-238,80	EP	0,00
		CP	195.878,52	PC	97.733,23	I	124.833,13	ECP	71.045,39	EC	27.099,90
		CS	213.606,80	TP	116.666,36	FPV	0,00			TR	27.099,90
	Titolo 2	Spese in conto capitale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	Totale PROGRAMMA 01	Organi istituzionali		RS	19.171,93	PR	18.933,13	R	-238,80	P	0,00
		CP	195.878,52	PC	97.733,23	I	124.833,13	ECP	71.045,39	EC	27.099,90
		CS	213.606,80	TP	116.666,36	FPV	0,00			TR	27.099,90
0102	PROGRAMMA 02	Segreteria generale									
	Titolo 1	Spese correnti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
Totale PROGRAMMA 02 Segreteria generale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
0103	PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
Titolo 1	Spese correnti	RS	31.220,27	PR	22.133,01	R	-754,54			EP	8.332,72
		CP	348.712,04	PC	275.074,92	I	278.614,18	ECP	53.181,43	EC	3.539,26
		CS	379.263,29	TP	297.207,93	FPV	16.916,43			TR	11.871,98
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	12.000,00	PC	3.643,76	I	3.643,76	ECP	8.356,24	EC	0,00
		CS	12.000,00	TP	3.643,76	FPV	0,00			TR	0,00
Totale PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		RS	31.220,27	PR	22.133,01	R	-754,54	P	0,00	EP	8.332,72
		CP	360.712,04	PC	278.718,68	I	282.257,94	ECP	61.537,67	EC	3.539,26
		CS	391.263,29	TP	300.851,69	FPV	16.916,43			TR	11.871,98
Totale MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		RS	50.392,20	PR	41.066,14	R	-993,34			EP	8.332,72
		CP	556.590,56	PC	376.451,91	I	407.091,07	ECP	132.583,06	EC	30.639,16
		CS	604.870,09	TP	417.518,05	FPV	16.916,43			TR	38.971,88
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
0903	PROGRAMMA 03	Rifiuti									
Titolo 1	Spese correnti	RS	85.164,25	PR	61.412,00	R	-11.243,64			EP	12.508,61
		CP	577.402,36	PC	270.320,58	I	521.319,05	ECP	47.864,55	EC	250.998,47
		CS	596.179,35	TP	331.732,58	FPV	8.218,76			TR	263.507,08
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	16.247.536,16	PR	2.942.621,13	R	0,00			EP	13.304.915,03
		CP	483.733,34	PC	0,00	I	483.733,00	ECP	0,34	EC	483.733,00
		CS	10.491.291,21	TP	2.942.621,13	FPV	0,00			TR	13.788.648,03

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN G/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
Totale PROGRAMMA 03	Rifiuti	RS	16.332.700,41	PR	3.004.033,13	R	-11.243,64	P	0,00	EP	13.317.423,64	
		CP	1.061.135,70	PC	270.320,58	I	1.005.052,05	ECP	47.864,89	EC	734.731,47	
		CS	11.087.470,56	TP	3.274.353,71	FPV	8.218,76			TR	14.052.155,11	
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	16.332.700,41	PR	3.004.033,13	R	-11.243,64			EP	13.317.423,64	
		CP	1.061.135,70	PC	270.320,58	I	1.005.052,05	ECP	47.864,89	EC	734.731,47	
		CS	11.087.470,56	TP	3.274.353,71	FPV	8.218,76			TR	14.052.155,11	
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti											
2001	PROGRAMMA 01	Fondo di riserva										
	Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	4.183,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	4.183,50	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 01	Fondo di riserva		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
			CP	4.183,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	4.183,50	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	4.183,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	4.183,50	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie											
6001	PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria										

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi								
9901	PROGRAMMA 01								
	Servizi per conto terzi e Partite di giro								
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	0,01	PR	0,00	R	-0,01	EP	0,00
		CP	302.000,00	PC	137.896,92	I	137.896,92	ECP	164.103,08
		CS	302.000,00	TP	137.896,92	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	0,01	PR	0,00	R	-0,01	P	0,00
		CP	302.000,00	PC	137.896,92	I	137.896,92	ECP	164.103,08
		CS	302.000,00	TP	137.896,92	FPV	0,00	TR	0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	0,01	PR	0,00	R	-0,01	EP	0,00
		CP	302.000,00	PC	137.896,92	I	137.896,92	ECP	164.103,08
		CS	302.000,00	TP	137.896,92	FPV	0,00	TR	0,00
	TOTALE MISSIONI	RS	16.383.092,62	PR	3.045.099,27	R	-12.236,99	EP	13.325.756,36
		CP	1.923.909,76	PC	784.669,41	I	1.550.040,04	ECP	348.734,53
		CS	11.994.340,65	TP	3.829.768,68	FPV	25.135,19	TR	14.091.126,99

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN G/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 16.383.092,62	PR 3.045.099,27	R -12.236,99		EP 13.325.756,36
		CP 1.923.909,76	PC 784.669,41	I 1.550.040,04	ECP 348.734,53	EC 765.370,63
		CS 11.994.340,65	TP 3.829.768,68	FPV 25.135,19		TR 14.091.126,99

CONTO DEL BILANCIO 2021- RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00								
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	50.392,20	PR	41.066,14	R	-993,34		EP	8.332,72	
		CP	556.590,56	PC	376.451,91	I	407.091,07	ECP	132.583,06	EC	30.639,16
		CS	604.870,09	TP	417.518,05	FPV	16.916,43			TR	38.971,88
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	16.332.700,41	PR	3.004.033,13	R	-11.243,64		EP	13.317.423,64	
		CP	1.061.135,70	PC	270.320,58	I	1.005.052,05	ECP	47.864,89	EC	734.731,47
		CS	11.087.470,56	TP	3.274.353,71	FPV	8.218,76			TR	14.052.155,11
Missione 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	4.183,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	4.183,50	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	RS	0,01	PR	0,00	R	-0,01		EP	0,00	
		CP	302.000,00	PC	137.896,92	I	137.896,92	ECP	164.103,08	EC	0,00
		CS	302.000,00	TP	137.896,92	FPV	0,00			TR	0,00
	TOTALE MISSIONI	RS	16.383.092,62	PR	3.045.099,27	R	-12.236,99		EP	13.325.756,36	
		CP	1.923.909,76	PC	784.669,41	I	1.550.040,04	ECP	348.734,53	EC	765.370,63
		CS	11.994.340,65	TP	3.829.768,68	FPV	25.135,19			TR	14.091.126,99

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN G/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 16.383.092,62	PR 3.045.099,27	R -12.236,99		EP 13.325.756,36
		CP 1.923.909,76	PC 784.669,41	I 1.550.040,04	ECP 348.734,53	EC 765.370,63
		CS 11.994.340,65	TP 3.829.768,68	FPV 25.135,19		TR 14.091.126,99

CONTO DEL BILANCIO 2021- RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	135.556,45	PR	102.478,14	R	-12.236,98	EP	20.841,33
		CP	1.126.176,42	PC	643.128,73	I	924.766,36	ECP	176.274,87
		CS	1.189.049,44	TP	745.606,87	FPV	25.135,19	TR	302.478,96
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	16.247.536,16	PR	2.942.621,13	R	0,00	EP	13.304.915,03
		CP	495.733,34	PC	3.643,76	I	487.376,76	ECP	8.356,58
		CS	10.503.291,21	TP	2.946.264,89	FPV	0,00	TR	13.788.648,03
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	0,01	PR	0,00	R	-0,01	EP	0,00
		CP	302.000,00	PC	137.896,92	I	137.896,92	ECP	164.103,08
		CS	302.000,00	TP	137.896,92	FPV	0,00	TR	0,00
	TOTALE TITOLI	RS	16.383.092,62	PR	3.045.099,27	R	-12.236,99	EP	13.325.756,36
		CP	1.923.909,76	PC	784.669,41	I	1.550.040,04	ECP	348.734,53
		CS	11.994.340,65	TP	3.829.768,68	FPV	25.135,19	TR	14.091.126,99
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	16.383.092,62	PR	3.045.099,27	R	-12.236,99	EP	13.325.756,36
		CP	1.923.909,76	PC	784.669,41	I	1.550.040,04	ECP	348.734,53
		CS	11.994.340,65	TP	3.829.768,68	FPV	25.135,19	TR	14.091.126,99

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.814.655,27			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	57.576,42				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	150.400,00				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	924.766,36	745.606,87
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	1.038.000,00	1.069.527,67	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	25.135,19	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	39.680,04	50.471,39			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	333.333,34	2.965.355,60	TIT. 2 - Spese in conto capitale	487.376,76	2.946.264,89
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	1.411.013,38	4.085.354,66	Totale spese finali	1.437.278,31	3.691.871,76
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			<i>Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	137.896,92	137.896,92	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	137.896,92	137.896,92
Totale entrate dell'esercizio	1.548.910,30	4.223.251,58	Totale spese dell'esercizio	1.575.175,23	3.829.768,68
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.756.886,72	8.037.906,85	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.575.175,23	3.829.768,68
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	181.711,49	4.208.138,17
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio</i>	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	1.756.886,72	8.037.906,85	TOTALE A PAREGGIO	1.756.886,72	8.037.906,85

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
GESTIONE DEL BILANCIO			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	181.711,49		d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	181.711,49	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021 (+)	0,00		e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	0,00	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00				
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	181.711,49		f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	181.711,49	

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		57.576,42
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.077.680,04 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)		924.766,36 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		25.135,19
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		0,00 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)			185.354,91
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL' ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)			185.354,91
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			185.354,91
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)'	(-)		0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			185.354,91

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		150.400,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		333.333,34
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		487.376,76
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)			-3.643,42
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			-3.643,42
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE			-3.643,42
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		181.711,49
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		181.711,49
Variatione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		181.711,49
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		185.354,91
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti per il rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Variatione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		185.354,91

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021	ANNO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	0,00	0,00
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	1.371.333,34	838.000,00
a) Proventi da trasferimenti correnti	1.038.000,00	838.000,00
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti	333.333,34	0,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	39.680,00	0,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.411.013,34	838.000,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	376,24	844,94
10) Prestazioni di servizi	527.209,77	322.371,35
11) Utilizzo beni di terzi	46.280,16	48.019,29
12) Trasferimenti e contributi	483.733,00	3.454.147,54
a) Trasferimenti correnti	0,00	0,00
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	333.333,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	150.400,00	3.454.147,54

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021	ANNO 2020
13) Personale	311.767,89	284.091,80
14) Ammortamenti e svalutazioni	6.126,90	94.004,87
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	69.725,81
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	4.157,27	4.627,76
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	1.969,63	19.651,30
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17) Altri accantonamenti	0,00	0,00
18) Oneri diversi di gestione	6.740,11	6.380,59
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.382.234,07	4.209.860,38
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	28.779,27	-3.371.860,38
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<u>Proventi finanziari</u>		
19) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a) da società controllate	0,00	0,00
b) da società partecipate	0,00	0,00
c) da altri soggetti	0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari	0,04	0,04
Totale proventi finanziari	0,04	0,04
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
a) Interessi passivi	0,00	0,00
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,04	0,04
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021	ANNO 2020
22) Rivalutazioni	0,00	0,00
23) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari	12.236,99	10,10
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	12.236,99	10,10
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	12.236,99	10,10
25) Oneri straordinari	27.327,82	1.100,00
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	27.327,82	1.100,00
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	27.327,82	1.100,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-15.090,83	-1.089,90
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	13.688,48	-3.372.950,24
26) Imposte (*)	26.093,89	27.559,19
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-12.405,41	-3.400.509,43

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	0,00	0,00
1.1) Terreni	0,00	0,00
1.2) Fabbricati	0,00	0,00
1.3) Infrastrutture	0,00	0,00
1.9) Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	16.629,10	17.142,61
2.1) Terreni	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
2.3) Impianti e macchinari	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware	16.629,10	17.142,61
2.7) Mobili e arredi	0,00	0,00
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	0,00	0,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	16.629,10	17.142,61
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese partecipate	0,00	0,00
c) altri soggetti	0,00	0,00
2) Crediti verso	0,00	0,00
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.629,10	17.142,61
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
1) Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	0,00	0,00
c) Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi	10.996.619,47	13.681.198,92
a) verso amministrazioni pubbliche	10.996.619,47	13.681.198,92
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	0,00	0,00
3) Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
4) Altri Crediti	0,00	10.791,35
a) verso l'erario	0,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c) altri	0,00	10.791,35
Totale crediti	10.996.619,47	13.691.990,27
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	4.208.138,17	3.814.655,27
a) Istituto tesoriere	0,00	0,00
b) presso Banca d'Italia	4.208.138,17	3.814.655,27
2) Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intetati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	4.208.138,17	3.814.655,27

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2021	ANNO 2020
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	15.204.757,64	17.506.645,54
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		0,00	0,00
2) Risconti attivi		0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	15.221.386,74	17.523.788,15

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	200.000,00	200.000,00
II) Riserve	921.044,23	4.306.353,66
b) da capitale	0,00	0,00
c) da permessi di costruire	0,00	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00
f) altre riserve disponibili	921.044,23	4.306.353,66
III) Risultato economico dell'esercizio	-12.405,41	-3.400.509,43
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	0,00
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.108.638,82	1.105.844,23
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	21.620,93	19.651,30
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	21.620,93	19.651,30
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	0,00	0,00
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
d) verso altri finanziatori	0,00	0,00
2) Debiti verso fornitori	6.042,54	20.676,25
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	13.788.648,03	16.247.536,16
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	2.420.500,17	3.227.271,74
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	11.368.147,86	13.020.264,42
5) Altri debiti	296.436,42	114.880,21
a) tributari	1.288,50	1.237,39
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,01
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	295.147,92	113.642,81
TOTALE DEBITI (D)	14.091.126,99	16.383.092,62
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi	0,00	15.200,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00
1) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a) da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) da altri soggetti	0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	15.200,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	15.221.386,74	17.523.788,15
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				3.814.655,27
RISCOSSIONI	+	3.092.249,71	1.131.001,87	4.223.251,58
PAGAMENTI	-	3.045.099,27	784.669,41	3.829.768,68
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			4.208.138,17
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			4.208.138,17
RESIDUI ATTIVI	+	10.578.711,04	417.908,43	10.996.619,47
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
RESIDUI PASSIVI	-	13.325.756,36	765.370,63	14.091.126,99
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			25.135,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	=			1.088.495,46
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:				
Parte accantonata				
Altri accantonamenti				0,00
Fondo crediti dubbia esigibilità				21.620,93
Totale parte accantonata (B)				21.620,93

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		200.000,00
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	200.000,00
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	866.874,53
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi succ. al 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	20.228,52	18.366,83	1.861,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	30.359,90	30.359,90	0,00	0,00	0,00	16.916,43	0,00	0,00	16.916,43
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	50.588,42	48.726,73	1.861,69	0,00	0,00	16.916,43	0,00	0,00	16.916,43
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
03	Rifiuti	157.388,00	157.368,76	19,24	0,00	0,00	8.218,76	0,00	0,00	8.218,76
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	157.388,00	157.368,76	19,24	0,00	0,00	8.218,76	0,00	0,00	8.218,76
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi									
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	207.976,42	206.095,49	1.880,93	0,00	0,00	25.135,19	0,00	0,00	25.135,19

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2021 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	231.241,76	65.558,63	296.800,39	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2021 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale TITOLO 2	231.241,76	65.558,63	296.800,39	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	186.666,67	10.513.152,41	10.699.819,08			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	186.666,67	10.513.152,41	10.699.819,08			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2021 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 4	186.666,67	10.513.152,41	10.699.819,08	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2021 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	TOTALE GENERALE	417.908,43	10.578.711,04	10.996.619,47	0,00	0,00	0,000000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	186.666,67	10.513.152,41	10.699.819,08	0,00	0,00	0,000000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	231.241,76	65.558,63	296.800,39	0,00	0,00	0,000000

CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLI DA 1 A 5	10.996.619,47	0,00
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO		
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2021		0,00
TOTALE	10.996.619,47	0,00

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E
CATEGORIE
ACCERTAMENTI**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	838.000,00	0,00	606.758,24	262.769,43
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	838.000,00	0,00	606.758,24	262.769,43
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.038.000,00	0,00	806.758,24	262.769,43
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,04	0,00	0,04	0,00
3030300	Altri interessi attivi	0,04	0,00	0,04	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	39.680,00	0,00	39.680,00	10.791,35
3050200	Rimborsi in entrata	39.650,00	0,00	39.650,00	10.691,35
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	30,00	0,00	30,00	100,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	39.680,04	0,00	39.680,04	10.791,35
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	333.333,34	0,00	146.666,67	2.816.720,73
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	333.333,34	0,00	146.666,67	2.816.720,73
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1.968,20

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	1.968,20
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	333.333,34	0,00	146.666,67	2.818.688,93
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	134.396,92	0,00	134.396,92	0,00
9010100	Altre ritenute	38.023,98	0,00	38.023,98	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	92.889,21	0,00	92.889,21	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	3.483,73	0,00	3.483,73	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	137.896,92	0,00	137.896,92	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.548.910,30	0,00	1.131.001,87	3.092.249,71

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	6.151,18	118.681,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.833,13
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	178.864,47	13.560,82	81.688,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	278.614,18
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	178.864,47	19.712,00	200.370,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	403.447,31
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	139.201,72	8.622,00	373.495,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521.319,05
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	139.201,72	8.622,00	373.495,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521.319,05
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	318.066,19	28.334,00	573.866,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	924.766,36

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	5.003,68	92.729,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.733,23
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	178.120,27	13.560,82	78.893,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	275.074,92
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	178.120,27	18.564,50	171.623,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	372.808,15
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	134.982,96	8.622,00	126.715,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.320,58
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	134.982,96	8.622,00	126.715,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.320,58
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	313.103,23	27.186,50	298.339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	643.128,73

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI

Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	1.096,39	17.836,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.933,13
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1.100,00	0,00	21.033,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.133,01
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.100,00	1.096,39	38.869,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.066,14
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	0,00	0,00	61.412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.412,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	61.412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.412,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	1.100,00	1.096,39	100.281,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.478,14

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

IMPEGNI

Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	3.643,76	0,00	0,00	0,00	3.643,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	3.643,76	0,00	0,00	0,00	3.643,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	0,00	0,00	483.733,00	0,00	0,00	483.733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	483.733,00	0,00	0,00	483.733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	3.643,76	483.733,00	0,00	0,00	487.376,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	3.643,76	0,00	0,00	0,00	3.643,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	3.643,76	0,00	0,00	0,00	3.643,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	3.643,76	0,00	0,00	0,00	3.643,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	0,00	0,00	2.942.621,13	0,00	0,00	2.942.621,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	2.942.621,13	0,00	0,00	2.942.621,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	0,00	2.942.621,13	0,00	0,00	2.942.621,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI****Esercizio finanziario 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	134.396,92	3.500,00	137.896,92
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	134.396,92	3.500,00	137.896,92
	TOTALE MACROAGGREGATI	134.396,92	3.500,00	137.896,92

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI		
101	Redditi da lavoro dipendente	318.066,19	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	28.334,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	573.866,17	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	4.500,00	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	924.766,36	0,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE		
202	Investimenti fissi lordi	3.643,76	0,00
203	Contributi agli investimenti	483.733,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	487.376,76	0,00
	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
701	Uscite per partite di giro	134.396,92	0,00
702	Uscite per conto terzi	3.500,00	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	137.896,92	0,00
TOTALE IMPEGNI		1.550.040,04	0,00

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI
ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2022		Anno 2023		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	838.000,00	0,00	838.000,00	0,00	0,00
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	1.038.000,00	0,00	1.038.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
30300	Interessi attivi	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale					
40200	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro					
90100	Entrate per partite di giro	252.000,00	0,00	252.000,00	0,00	27,95
90200	Entrate per conto terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 9	302.000,00	0,00	302.000,00	0,00	27,95
	TOTALE ACCERTAMENTI	1.344.000,00	0,00	1.344.000,00	0,00	27,95

**IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI
ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2022		Anno 2023		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 - Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	424.663,69	25.135,19	399.528,50	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	37.950,00	0,00	37.450,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	583.688,00	0,00	584.188,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010	Altre spese correnti	8.733,50	0,00	8.733,50	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	1.055.135,19	25.135,19	1.030.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	252.000,00	0,00	252.000,00	0,00	27,95
702	Uscite per conto terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 7	302.000,00	0,00	302.000,00	0,00	27,95
TOTALE IMPEGNI		1.369.135,19	25.135,19	1.344.000,00	0,00	27,95

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Conto del CONTO ECONOMICO	Importi
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	376,24
10) Prestazioni di servizi	153.714,44
11) Utilizzo beni di terzi	46.280,16
13) Personale	172.566,17
18) Oneri diversi di gestione	6.740,11
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
25) Oneri straordinari	
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	6.298,30
26) Imposte (*)	17.471,89
TOTALE MISSIONE 1	403.447,31
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
10) Prestazioni di servizi	373.495,33
12) Trasferimenti e contributi	
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	333.333,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	150.400,00
13) Personale	139.201,72
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
26) Imposte (*)	8.622,00
TOTALE MISSIONE 9	1.005.052,05

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 60%	SI	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 20%	SI	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 14%	SI	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 54%	SI	NO

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

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



Autorità per il servizio di gestione integrata rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale Toscana Costa

RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2021

1 – Premesse.

La presente relazione, allegata al rendiconto, è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

a) le principali voci del conto del bilancio;

b) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

c) 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;

d) 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);

e) 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;

f) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;

g) 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;

h) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

i) 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;

j) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

k) 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;

l) 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;

m) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

2 – Risultati della gestione

Nella tabella che segue, partendo dal valore di cassa ad inizio esercizio (01/01), sono riepilogate le movimentazioni finanziarie intervenute nell'esercizio 2021 ed il valore che fondo di cassa ha raggiunto a fine esercizio (31/12):

PROSPETTO RIEPILOGATIVO MOVIMENTI FINANZIARI ANNO 2021			
	Fondo cassa 01.01		3.814.655,27 €
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	<i>totale</i>
<i>Riscossioni</i>	3.092.249,71 €	1.131.001,87 €	4.223.251,58 €
<i>Pagamenti</i>	3.045.099,27 €	784.669,41 €	3.829.768,68 €
	Fondo cassa 31.12		4.208.138,17 €

A fine esercizio (31/12) restano invece ancora da riscuotere e pagare le somme riportate nella tabella successiva:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEGLI IMPORTI DA RISCOUTERE E DA PAGARE AL 31/12/2021			
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	<i>totale</i>
<i>Residui attivi</i>	10.578.711,04 €	417.908,43 €	10.996.619,47 €
<i>Residui passivi</i>	13.325.756,36 €	765.370,63 €	14.091.126,99 €

A fronte delle movimentazioni intervenute nell'esercizio 2021, si registrano i seguenti saldi:

- Il saldo della gestione di competenza 181.711,49 €;
- Risultato di amministrazione 1.088.495,46 €, di cui disponibile 866.874,53 €.

Nelle tabelle successive si possono osservare le dinamiche di formazione dei saldi:

Analisi dinamica saldo della gestione di competenza esercizio 2021

		Accertamenti (€)
Totale entrate dell'esercizio		1.548.910,30
<i>Utilizzo avanzo</i>	+	<i>0,00</i>
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	+	<i>57.576,42</i>
<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</i>	+	<i>150.400,00</i>
Totale complessivo entrate		1.756.886,72
		Impegni (€)
Totale spese dell'esercizio		1.550.040,04
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>		
<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</i>	+	<i>25.135,19</i>
	+	<i>0,00</i>
Totale complessivo spese		1.575.175,23
Risultato di competenza		181.711,49

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2021			
	Fondo cassa 01.01		3.814.655,27 €
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	<i>totale</i>
<i>Riscossioni</i>	3.092.249,71 €	1.131.001,87 €	4.223.251,58 €
<i>Pagamenti</i>	3.045.099,27 €	784.669,41 €	3.829.768,68 €
	Fondo cassa 31.12		4.208.138,17 €
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	<i>totale</i>
<i>Residui attivi</i>	10.578.711,04 €	417.908,43 €	10.996.619,47 €
<i>Residui passivi</i>	13.325.756,36 €	765.370,63 €	14.091.126,99 €
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			25.135,19 €
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			- €
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)			1.088.495,46 €
<i>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021</i>			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità			21.620,93 €
Totale parte accantonata (B)			21.620,93 €
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0
Vincoli derivanti da trasferimenti			0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			200.000,00
Altri vincoli da specificare			0
Totale parte vincolata (C)			200.000,00
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)			- €
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			866.874,53 €

3 – Analisi delle entrate nel conto del bilancio.

3.1 – Entrate in c/competenza.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati approvati due (2) atti di variazione al bilancio di previsione finanziario 2021-2023:

- il primo rappresentato dalla determina n. 10-DG del 30/03/2021 assunta nell'ambito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2020, che ha comportato la variazione per reimputazione all'esercizio 2021 di impegni di spesa corrente (coperti dal FPV) per un totale di 57.576,42 € e la variazione per reimputazione all'esercizio 2021 di impegni di spesa in c/capitale (coperti dal FPV) per un totale di 150.400,00 €.
- Il secondo rappresentato dalla delibera dell'Assemblea n. 10 del 04/10/2021 assunto per iscrivere a bilancio complessivi 369.933,34 € (pari importo entrata e spesa), di cui: 333.333,34 € (pari importo entrata e spesa) quale contributo in conto capitale da parte della Regione Toscana per gli interventi previsti all'art. 17 della L.R. 97/2020 che hanno la finalità di incentivare la raccolta differenziata dei rifiuti e promuovere le filiere dell'economia circolare finalizzate al riciclo del rifiuto; 36.600,00 € (pari importo entrata e spesa) quale rimborso da parte del Comune di Livorno delle spese di perizia di AAmPS S.p.A.;

A seguito delle variazioni suddette le previsioni definitive di competenza relative alle entrate hanno assunto per l'esercizio 2021 il valore di 1.923.909,76 €.

Nella tabella successiva è riassunta la dinamica relativa alla gestione delle entrate in c/competenza:

ENTRATE - in c/competenza anno 2021						
(€)	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Somme non accertate	Riscossioni	Residuo
	(a)	(b)	(c)	(c-b)	(d)	(c-d)
Avanzo		0,00		0,00		0
FPV per spese correnti		57.576,42		57.576,42		0
FPV per spese c/capitale		150.400,00		150.400,00		0
Titolo 2	1.038.000,00	1.038.000,00	1.038.000,00	0,00	806.758,24	231.241,76
Titolo 3	6.000,00	42.600,00	39.680,04	2.919,96	39.680,04	-
Titolo 4	0,00	333.333,34	333.333,34	0,00	146.666,67	186.666,67
Titolo 9	302.000,00	302.000,00	137.896,92	164.103,08	137.896,92	-
Totale	1.346.000,00	1.923.909,76	1.548.910,30	167.023,04	1.131.001,87	417.908,43

3.1.1 - Entrate del titolo 2 – Trasferimenti correnti.

Le entrate del Titolo 2, così come definitivamente previste (1.038.000,00 €), sono state integralmente accertate. Il Titolo 2 include le entrate relative al trasferimento da parte dei Comuni delle somme a copertura delle spese di funzionamento dell'Ente ed il contributo annuale, previsto dal Contratto di servizio, che il Gestore Unico deve versare all'Ente.

Nella tabella successiva è riportata la dinamica complessiva delle voci in c/competenza inserite nel Titolo 2:

ENTRATE TITOLO 2 - in c/competenza anno 2021					
Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti	Somme non accertate	Riscossioni	Residuo
	(b)	(c)	(c-b)	(d)	(c-d)
quote dai Comuni per spese funzionamento	838.000,00	838.000,00	-	606.758,24	231.241,76
contributo Gestore Unico	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00	-
Totale	1.038.000,00	1.038.000,00	-	806.758,24	231.241,76

% di riscossione quote comunali **72,41%**

La percentuale di riscossione delle quote comunali previste per l'esercizio 2021 è stata pari al 72,41%, migliorando quella dell'esercizio precedente che aveva raggiunto il valore dell'69,79%,

3.1.2 - Entrate del titolo 3 – entrate extratributarie.

Nel corso dell'esercizio 2021 le entrate extra tributarie accertate ed anche completamente riscosse si riferiscono agli interessi attivi sul conto di Banca d'Italia ed ai rimborsi dal Comune di Bagni di Lucca e di Livorno, rispettivamente, per le spese di perizia di Base s.r.l. e AAmPS S.p.A.

Nella tabella successiva è riportata la dinamica complessiva delle voci inserite nel Titolo 3 in c/competenza:

ENTRATE TITOLO 3 - in c/competenza anno 2021					
Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti	Somme non accertate	Riscossioni	Residuo
	(b)	(c)	(c-b)	(d)	(c-d)
Interessi attivi	100,00	0,04	99,96	0,04	-
Rimborsi e altre entrate correnti	42.500,00	39.680,00	2.820,00	39.680,00	-
Totale	42.600,00	39.680,04	2.919,96	39.680,04	-

3.1.3 - Entrate del titolo 4 – entrate in conto capitale.

Per l'esercizio 2021 le entrate in conto capitale definitivamente previste si riferiscono ai contributi assegnati all'Ente dalla Regione Toscana per impiegare in progetti per la raccolta differenziata e l'economia circolare.

ENTRATE TITOLO 4 - in c/competenza anno 2021					
Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti	Somme non accertate	Riscossioni	Residuo
	(b)	(c)	(c-b)	(d)	(c-d)
Contributi dalla RT per progetti RD ed economia circolare	333.333,34	333.333,34	-	146.666,67	186.666,67
Totale	333.333,34	333.333,34	-	146.666,67	186.666,67

3.2 – Entrate in c/residui.

Le somme ancora da incassare al 31/12/2021 provenienti dalla gestione dei residui ammontano a 10.578.711,04 €, tale valore deriva dalla dinamica gestionale delle entrate in c/residui registrata nel corso dell'esercizio 2021 e riassunta nella tabella successiva:

Quadro della gestione delle entrate in c/residui nell'anno 2021				
(€)	Residui iniziali	riscossioni nell'anno	Residui inesigibili a seguito di riaccertamento	Residuo
	(a)	(b)	(c)	(a-b-c)
Titolo 2	328.564,57	262.769,43	236,51	65.558,63
Titolo 3	10.791,35	10.791,35	0,00	-
Titolo 4	13.352.634,35	2.818.688,93	20.793,01	10.513.152,41
Titolo 9	0,00	0,00	0,00	-
Totale	13.691.990,27	3.092.249,71	21.029,52	10.578.711,04

Come evidenziato nella tabella precedente, dall'operazione di riaccertamento ordinario sono risultati inesigibili al 31/12/2021, e quindi cancellati, residui attivi per un ammontare pari a 21.029,52 €.

Di seguito si riporta il dettaglio delle somme ancora da incassare al 31/12/2021 provenienti dalla gestione residui, con l'indicazione del soggetto debitore e la descrizione del titolo:

Debitore	Descrizione del titolo	Importo (€)
Regione Toscana	Contributi finanziamento progetti incremento R.D.	9.249.620,83
Provincia di Pisa	Contributo per disagio ambientale per RU conferiti dalle province di Firenze e Prato all'impianto di Belvedere Spa	1.263.531,58
Comuni diversi	Quote per finanziamento spese di gestione dell'Ente anno 2019 e precedenti	65.558,63
	Totale	10.578.711,04

Come ben evidenziato dal dettaglio dei debitori, l'Ente vanta crediti esclusivamente nei confronti di altre Pubbliche Amministrazioni. Tale circostanza fornisce garanzia circa la loro esigibilità. Va tuttavia evidenziato che tra i crediti verso i Comuni per *"Quote per finanziamento spese di gestione dell'Ente anno 2019 e precedenti"* vi sono inclusi, per un totale di euro 39.302,60, quelli verso il Comune di Massarosa per quote relative alle annualità 2018 (euro 19.696,30) e 2019 (euro 19.606,30) che ha avuto una procedura di dissesto. Nello specifico, l'Organismo Straordinario di Liquidazione ha stabilito nel 50% la misura massima di riconoscimento della quota 2018 e nel 40% la misura massima di riconoscimento della quota 2019. Pertanto si ritiene necessario vincolare l'avanzo 2021 nella misura del 50% del suddetto credito (euro 21.620,93)

4 – Analisi della spesa nel conto del bilancio.

4.1 – Spesa in c/competenza.

A seguito delle variazioni evidenziate al paragrafo 3.1, le previsioni definitive di competenza relative alla spesa hanno assunto per l'esercizio 2021 il valore di 1.923.909,76 €.

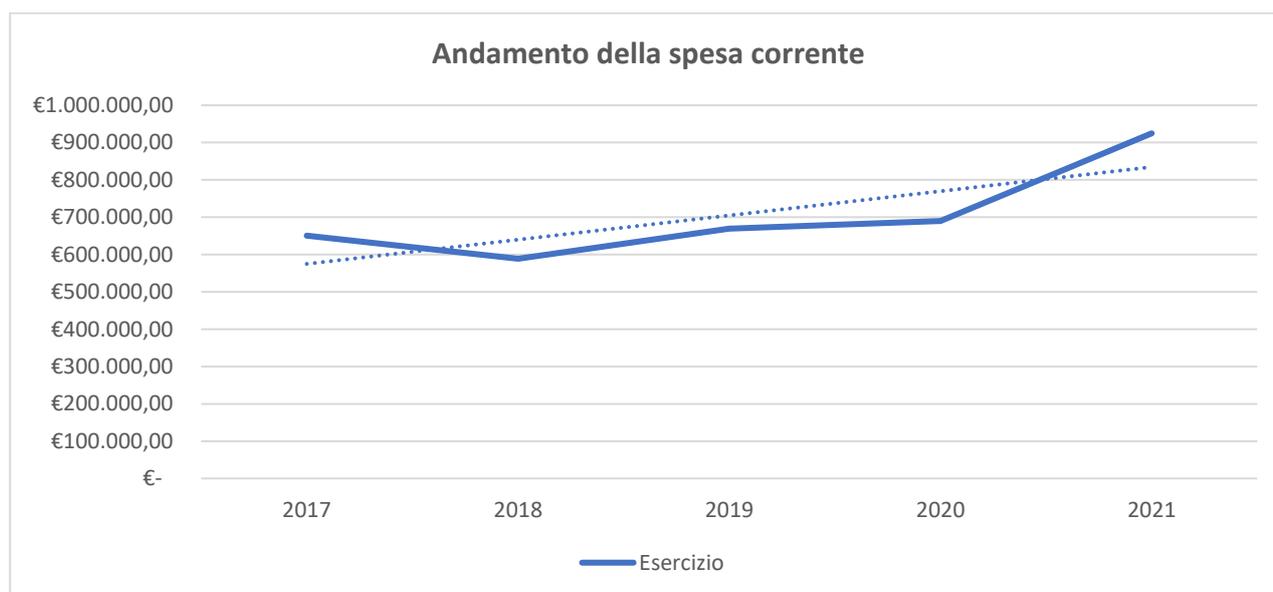
La tabella successiva riassume la dinamica della gestione 2021 della spesa in c/competenza:

SPESA- in c/competenza anno 2021					
(€)	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti	Residuo
	(a)	(b)	(c)	(d)	(c-d)
Titolo 1	1.032.000,00	1.126.176,42	924.766,36	643.128,73	281.637,63
Titolo 2	12.000,00	495.733,34	487.376,76	3.643,76	483.733,00
Titolo 7	302.000,00	302.000,00	137.896,92	137.896,92	-
Totale	1.346.000,00	1.923.909,76	1.550.040,04	784.669,41	765.370,63

4.1.1 - Spese correnti.

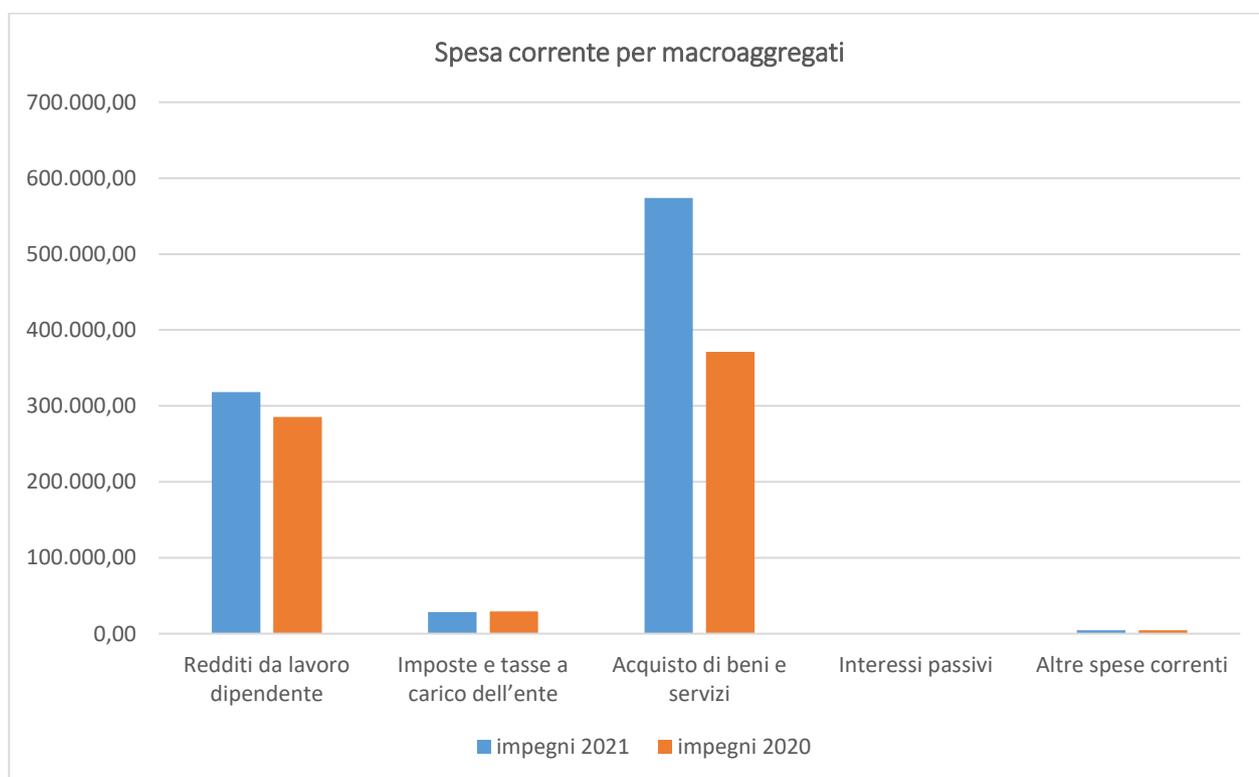
Le spese di parte corrente impegnate nel corso della gestione di competenza 2021 ammontano a 924.766,36 €. Di seguito i valori di spesa corrente registrati nell'ultimo quinquennio:

SPESE CORRENTI - in c/competenza anno 2021				
2017	2018	2019	2020	2021
650.913	588.810	669.237	690.367	924.766



Di seguito la spesa corrente 2021 dettagliata per Macro-aggregati e messa a confronto con la spesa corrente dell'esercizio precedente:

Macro - aggregati - Spese correnti	Esercizio 2021 (impegni)	Esercizio 2020 (impegni)	variazione % rispetto all'esercizio precedente
Redditi da lavoro dipendente	318.066,19	285.191,80	11,53%
Imposte e tasse a carico dell'ente	28.334,00	29.439,78	-3,76%
Acquisto di beni e servizi	573.866,17	371.235,58	54,58%
Altre spese correnti	4.500,00	4.500,00	0,00%
Totale impegni per spese correnti	924.766,36	690.367,16	33,95%



4.1.2 - Spese in c/capitale.

Le spese in c/capitale impegnate nel corso della gestione di competenza dell'esercizio 2021 sono state complessivamente pari a 487.376,76 €, di cui: 3.643,76 € per acquisto di hardware e 483.733,00 € per progetti di miglioramento della raccolta differenziata e per interventi tesi a favorire l'economia circolare con destinatari Gestore e Comuni.

Nella tabella successiva viene riassunta la dinamica delle spese in c/capitale riferita alla gestione delle stesse in c/competenza 2021:

SPESE C/CAPITALE - c/competenza anno 2021					
(€)	Previsioni definitive	impegni	economie	Pagamenti	Residuo
	(a)	(b)	(c)	(d)	(b-d)
Titolo 2	495.733,34	487.376,76	8.356,58	3.643,76	483.733,00
Totale	495.733,34	487.376,76	8.356,58	3.643,76	483.733,00

4.2 – Spesa in c/residui

Le somme ancora da pagare al 31/12/2021 provenienti dalla gestione dei residui ammontano a 13.325.756,36 €. Nella tabella successiva è riassunta la dinamica relativa alla gestione della spesa in c/residui nel corso dell'esercizio 2021:

Quadro della gestione della spesa in c/residui nell'anno 2021				
(€)	Residui iniziali	riscossioni nell'anno	Residui cancellati a seguito di riaccertamento	Residuo
	(a)	(b)	(c)	(a-b-c)
Titolo 1	135.556,45	102.478,14	12.236,98	20.841,33
Titolo 2	16.247.536,16	2.942.621,13	0,00	13.304.915,03
Titolo 7	0,01	0,00	0,01	-
Totale	16.383.092,62	3.045.099,27	12.236,99	13.325.756,36

Come evidenziato nella tabella precedente, dall'operazione di riaccertamento ordinario sono risultati insussistenti al 31/12/2021, e quindi cancellati, residui passivi per un ammontare pari a 12.236,99 €.

Le spese in c/capitale ancora da pagare al 31/12/2021 (13.325.756,36 €) provenienti dalla gestione residui, nel dettaglio si riferiscono:

- Per 10.705.149,30 € ai contributi a cofinanziamento della realizzazione di progetti per l'incremento R.D. da versare a Gestori del Servizio r.u. o a Comuni che lo svolgono, in tutto o in parte, in economia;
- Per 1.283.217,89 € al reimpiego del contributo proveniente della provincia di Pisa, dalla stessa incassato a titolo di indennità di disagio ambientale per i conferimenti di r.u. provenienti da aree extra Ambito (province di Firenze e Prato) avvenuti nel periodo 2008-2013 presso l'impianto di discarica ubicato nel Comune di Peccioli e di proprietà della società Belvedere S.p.A.;
- Per 1.337.389,17 € al versamento del contributo, proveniente dalla RT, per disagio ambientale derivante da conferimenti di rifiuti extra Ambito e destinati a spese di investimento per mitigazione ambientale;

5 – Le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati approvati due (2) atti di variazione al bilancio di previsione finanziario 2021-2023:

- il primo rappresentato dalla determina n. 10-DG del 30/03/2021 assunta nell'ambito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2020, che ha comportato la variazione per reimputazione all'esercizio 2021 di impegni di spesa corrente (coperti dal FPV) per un totale di 57.576,42 € e la variazione per reimputazione all'esercizio 2021 di impegni di spesa in c/capitale (coperti dal FPV) per un totale di 150.400,00 €.
- Il secondo rappresentato dalla delibera dell'Assemblea n. 10 del 04/10/2021 assunto per iscrivere a bilancio complessivi 369.933,34 € (pari importo entrata e spesa), di cui: 333.333,34 € (pari importo entrata e spesa) quale contributo in conto capitale da parte della Regione Toscana per gli interventi previsti all'art. 17 della L.R. 97/2020 che hanno la finalità di incentivare la raccolta differenziata dei rifiuti e promuovere le filiere dell'economia circolare finalizzate al riciclo del rifiuto; 36.600,00 € (pari importo entrata e spesa) quale rimborso da parte del Comune di Livorno delle spese di perizia di AAmPS S.p.A.;

6 – 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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2020			
	Fondo cassa 01.01		4.269.356,28 €
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	<i>totale</i>
<i>Riscossioni</i>	1.496.864,08 €	722.818,15 €	2.219.682,23 €
<i>Pagamenti</i>	1.669.799,11 €	1.004.584,13 €	2.674.383,24 €
	Fondo cassa 31.12		3.814.655,27 €
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	<i>totale</i>
<i>Residui attivi</i>	13.438.864,37 €	253.125,90 €	13.691.990,27 €
<i>Residui passivi</i>	13.096.961,75 €	3.286.130,87 €	16.383.092,62 €
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			57.576,42 €
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			150.400,00 €
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)			915.576,50 €
<i>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020</i>			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità			19.651,30 €
Totale parte accantonata (B)			19.651,30 €
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0
Vincoli derivanti da trasferimenti			63.982,84
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			200.000,00
Altri vincoli da specificare			0
Totale parte vincolata (C)			263.982,84
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)			- €
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			631.942,36 €

7 – Le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione

L'ente al 31/12/2021 ha i seguenti residui con anzianità superiore a cinque anni: residui attivi per un totale di 1.302.311,44 € (tutti relativi all'anno 2015); residui passivi per un totale di 5.705.742,55 €.

8 – 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.

Nel corso dell'esercizio 2021 l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

9 – L'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione

Non esistono diritti reali di godimento nella titolarità dell'ente.

10 – L'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;

L'Ente non ha propri enti né organismi strumentali.

11 – L'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale.

L'Ente non ha partecipazioni dirette.

12 – 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.

L'Ente non ha enti strumentali né società partecipate e/o controllate. L'ente è invece soggetto al controllo da parte dei Comuni che ad esso obbligatoriamente aderiscono. Pertanto l'Ente ha inviato ai suddetti Comuni la situazione, asseverata dal Revisore Unico dei Conti, dei debiti e dei crediti reciproci così come risultante dalla propria contabilità al 31/12/2021.

13 – 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'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati né contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

14 – 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.

L'Ente nel corso dell'esercizio 2021 non ha prestato alcuna forma di garanzia.

15 – 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.

L'Ente non possiede alcun bene immobile.

16 – Conclusioni

Precisando che dopo il 31/12/2021 non sono intervenuti sulla gestione elementi significativi, si può concludere la presente relazione ritenendo di avere fornito nei suoi contenuti le necessarie

informazioni per una rappresentazione chiara dei fatti che hanno caratterizzato la gestione finanziaria relativa all'anno 2021, nella quale peraltro non si rilevano elementi di criticità.

Livorno, 24.03.2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Michele Francesco Pinotti

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'MFPinotti', is written over the printed name. The signature is enclosed within a hand-drawn circle.

RESIDUI ATTIVI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ANNO RES.	RESIDUO AL	VARIAZ.E COMP.	RESIDUI	RISCOSSIONI DAL	RESIDUI AL
			01/01/2021	DAL 01/01/2021 AL	CONSERVATI AL	01/01/2021 AL	31/12/2021
			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	(D)	(E) = (C) - (D)
20101.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	2017	19.871,97	-166,17	19.705,80	9,50	19.696,30
20101.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	2018	5.832,91	0,00	5.832,91	2.348,08	3.484,83
20101.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	2019	49.733,79	0,00	49.733,79	22.103,29	27.630,50
20101.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	2020	253.125,90	-70,34	253.055,56	238.308,56	14.747,00
20101.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	2021	0,00	838.000,00	838.000,00	606.758,24	231.241,76
TOTALE CATEGORIA			328.564,57	837.763,49	1.166.328,06	869.527,67	296.800,39
20103.02	Altri trasferimenti correnti da imprese	2021	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
TOTALE CATEGORIA			0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
30300.03	Altri interessi attivi	2021	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00
TOTALE CATEGORIA			0,00	0,04	0,04	0,04	0,00
30500.02	Rimborsi in entrata	2019	10.691,35	0,00	10.691,35	10.691,35	0,00
30500.02	Rimborsi in entrata	2021	0,00	39.650,00	39.650,00	39.650,00	0,00
TOTALE CATEGORIA			10.691,35	39.650,00	50.341,35	50.341,35	0,00
30500.99	Altre entrate correnti n.a.c.	2019	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00
30500.99	Altre entrate correnti n.a.c.	2021	0,00	30,00	30,00	30,00	0,00
TOTALE CATEGORIA			100,00	30,00	130,00	130,00	0,00

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ANNO RES.	RESIDUO AL	VARIAZ.E COMP.	RESIDUI	RISCOSSIONI DAL	RESIDUI AL
			01/01/2021	DAL 01/01/2021 AL	CONSERVATI AL	01/01/2021 AL	31/12/2021
			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	(D)	(E) = (C) - (D)
40200.01	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2015	4.138.718,48	-19.686,31	4.119.032,17	2.816.720,73	1.302.311,44
40200.01	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2019	9.210.840,97	0,00	9.210.840,97	0,00	9.210.840,97
40200.01	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2021	0,00	333.333,34	333.333,34	146.666,67	186.666,67
TOTALE CATEGORIA			13.349.559,45	313.647,03	13.663.206,48	2.963.387,40	10.699.819,08
40300.10	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	2015	3.074,90	-1.106,70	1.968,20	1.968,20	0,00
TOTALE CATEGORIA			3.074,90	-1.106,70	1.968,20	1.968,20	0,00
90100.01	Altre ritenute	2021	0,00	38.023,98	38.023,98	38.023,98	0,00
TOTALE CATEGORIA			0,00	38.023,98	38.023,98	38.023,98	0,00
90100.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2021	0,00	92.889,21	92.889,21	92.889,21	0,00
TOTALE CATEGORIA			0,00	92.889,21	92.889,21	92.889,21	0,00
90100.03	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	2021	0,00	3.483,73	3.483,73	3.483,73	0,00
TOTALE CATEGORIA			0,00	3.483,73	3.483,73	3.483,73	0,00
90200.01	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	2021	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
TOTALE CATEGORIA			0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
TOTALE GENERALE			13.691.990,27	1.527.880,78	15.219.871,05	4.223.251,58	10.996.619,47

RESIDUI PASSIVI PER ANNO DI PROVENIENZA

MACROAGGR.	DESCRIZIONE	ANNO RES.	RESIDUO AL	VARIAZ.E COMP.	RESIDUI	PAGAMENTI DAL	RESIDUI AL
			01/01/2021	DAL 01/01/2021 AL	CONSERVATI AL	01/01/2021 AL	31/12/2021
			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	(D)	(E) = (C) - (D)
01011.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	2020	1.096,39	0,00	1.096,39	1.096,39	0,00
01011.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	2021	0,00	6.151,18	6.151,18	5.003,68	1.147,50
TOTALE MACROAGGR.			1.096,39	6.151,18	7.247,57	6.100,07	1.147,50
01011.03	Acquisto di beni e servizi	2020	18.075,54	-238,80	17.836,74	17.836,74	0,00
01011.03	Acquisto di beni e servizi	2021	0,00	118.681,95	118.681,95	92.729,55	25.952,40
TOTALE MACROAGGR.			18.075,54	118.443,15	136.518,69	110.566,29	25.952,40
01031.01	Redditi da lavoro dipendente	2020	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00
01031.01	Redditi da lavoro dipendente	2021	0,00	178.864,47	178.864,47	178.120,27	744,20
TOTALE MACROAGGR.			1.100,00	178.864,47	179.964,47	179.220,27	744,20
01031.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	2019	141,00	0,00	141,00	0,00	141,00
01031.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	2021	0,00	13.560,82	13.560,82	13.560,82	0,00
TOTALE MACROAGGR.			141,00	13.560,82	13.701,82	13.560,82	141,00
01031.03	Acquisto di beni e servizi	2018	1.760,53	0,00	1.760,53	1.759,00	1,53
01031.03	Acquisto di beni e servizi	2019	8.824,27	-695,98	8.128,29	1.347,91	6.780,38
01031.03	Acquisto di beni e servizi	2020	19.394,47	-58,56	19.335,91	17.926,10	1.409,81
01031.03	Acquisto di beni e servizi	2021	0,00	81.688,89	81.688,89	78.893,83	2.795,06

MACROAGGR.	DESCRIZIONE	ANNO RES.	RESIDUO AL	VARIAZ.E COMP.	RESIDUI	PAGAMENTI DAL	RESIDUI AL
			01/01/2021	DAL 01/01/2021 AL	CONSERVATI AL	01/01/2021 AL	31/12/2021
			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	(D)	(E) = (C) - (D)
TOTALE MACROAGGR.			29.979,27	80.934,35	110.913,62	99.926,84	10.986,78
01031.10	Altre spese correnti	2021	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
TOTALE MACROAGGR.			0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
01032.02	Investimenti fissi lordi	2021	0,00	3.643,76	3.643,76	3.643,76	0,00
TOTALE MACROAGGR.			0,00	3.643,76	3.643,76	3.643,76	0,00
09031.01	Redditi da lavoro dipendente	2021	0,00	139.201,72	139.201,72	134.982,96	4.218,76
TOTALE MACROAGGR.			0,00	139.201,72	139.201,72	134.982,96	4.218,76
09031.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	2021	0,00	8.622,00	8.622,00	8.622,00	0,00
TOTALE MACROAGGR.			0,00	8.622,00	8.622,00	8.622,00	0,00
09031.03	Acquisto di beni e servizi	2016	4.948,32	-3.677,03	1.271,29	0,00	1.271,29
09031.03	Acquisto di beni e servizi	2018	12.694,35	-325,35	12.369,00	10.600,00	1.769,00
09031.03	Acquisto di beni e servizi	2019	19.553,26	-6.443,26	13.110,00	9.110,00	4.000,00
09031.03	Acquisto di beni e servizi	2020	47.968,32	-798,00	47.170,32	41.702,00	5.468,32
09031.03	Acquisto di beni e servizi	2021	0,00	373.495,33	373.495,33	126.715,62	246.779,71
TOTALE MACROAGGR.			85.164,25	362.251,69	447.415,94	188.127,62	259.288,32
09032.03	Contributi agli investimenti	2015	5.507.186,66	0,00	5.507.186,66	1.140.104,57	4.367.082,09
09032.03	Contributi agli investimenti	2016	1.337.389,17	0,00	1.337.389,17	0,00	1.337.389,17
09032.03	Contributi agli investimenti	2019	6.204.464,19	0,00	6.204.464,19	445.217,79	5.759.246,40
09032.03	Contributi agli investimenti	2020	3.198.496,14	0,00	3.198.496,14	1.357.298,77	1.841.197,37
09032.03	Contributi agli investimenti	2021	0,00	483.733,00	483.733,00	0,00	483.733,00
TOTALE MACROAGGR.			16.247.536,16	483.733,00	16.731.269,16	2.942.621,13	13.788.648,03
99017.01	Uscite per partite di giro	2020	0,01	-0,01	0,00	0,00	0,00
99017.01	Uscite per partite di giro	2021	0,00	134.396,92	134.396,92	134.396,92	0,00
TOTALE MACROAGGR.			0,01	134.396,91	134.396,92	134.396,92	0,00

MACROAGGR.	DESCRIZIONE	ANNO RES.	RESIDUO AL 01/01/2021	VARIAZ.E COMP. DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021	RESIDUI CONSERVATI AL 31/12/2021	PAGAMENTI DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021	RESIDUI AL 31/12/2021
			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	(D)	(E) = (C) - (D)
99017.02	Uscite per conto terzi	2021	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
TOTALE MACROAGGR.			0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
TOTALE GENERALE			16.383.092,62	1.537.803,05	17.920.895,67	3.829.768,68	14.091.126,99



**Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"**

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

RENDICONTO DI GESTIONE 2021

E DOCUMENTI ALLEGATI

IL REVISORE UNICO

GABRIELE DA PRATO

L'Organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2021, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2021 operando ai sensi e nel rispetto:

1. viste le disposizioni recate dalla L.R. Toscana 28 dicembre 2011 n. 69, per il cui art. 33 all'Autorità si applicano le disposizioni di cui ai titoli I-VII della Parte II del D. Lgs. n. 267/2000;
2. visto lo statuto dell'Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
3. visto il regolamento di contabilità, approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 14 del 28 luglio 2017;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere una motivata attestazione sulla corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione, come richiesto dall'art. 239, c. 1, lett. d), Tuel.

CONTO DEL BILANCIO

Gestione Finanziaria

L'Organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2021 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da conto del Tesoriere)	4.208.138,17
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da scritture contabili)	4.208.138,17

Sono stati verificati gli equilibri di cassa:

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2021					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		€ 3.814.655,27			€ 3.814.655,27
Entrate Titolo 2.00	+	€ 1.069.527,67	€ 806.758,24	€ 262.769,43	€ 1.069.527,67
Entrate Titolo 3.00	+	€ 50.471,39	€ 39.680,04	€ 10.791,35	€ 50.471,39
Totale Entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	€ 1.119.999,06	€ 846.438,28	€ 273.560,78	€ 1.119.999,06
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma *)</i>		€ -	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	€ 745.606,87	€ 643.128,73	€ 102.478,14	€ 745.606,87
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	€ 745.606,87	€ 643.128,73	€ 102.478,14	€ 745.606,87
Differenza D (D=B-C)	=	€ 374.392,19	€ 203.309,55	€ 171.082,64	€ 374.392,19
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E-F+G)	=	€ 374.392,19	€ 203.309,55	€ 171.082,64	€ 374.392,19
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	€ 2.965.355,60	€ 146.666,67	€ 2.818.688,93	€ 2.965.355,60
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00 +F (I)	=	€ 2.965.355,60	€ 146.666,67	€ 2.818.688,93	€ 2.965.355,60
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (B1)	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02,5.03, 5.04)	=	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)	=	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate di parte capitale M (M=L-L)	=	€ 2.965.355,60	€ 146.666,67	€ 2.818.688,93	€ 2.965.355,60
Spese Titolo 2.00	+	€ 2.946.264,89	€ 3.643,76	€ 2.942.621,13	€ 2.946.264,89
Totale Spese Titolo 2,00, 3.01 (N)	=	€ 2.946.264,89	€ 3.643,76	€ 2.942.621,13	€ 2.946.264,89
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	=	€ 2.946.264,89	€ 3.643,76	€ 2.942.621,13	€ 2.946.264,89
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	€ 19.090,71	€ 143.022,91	€ -123.932,20	€ 19.090,71
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=somma titoli 3.02, 3.03,3.04)	=	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1-R+S-T+U-V)	=	€ 4.208.138,17	€ 346.332,46	€ 47.150,44	€ 4.208.138,17

* Trattasi di quota di rimborso annua

** Il totale comprende Competenza + Residui

Nel conto del tesoriere al 31/12/2021 non è indicato alcun pagamento per azioni esecutive.

L'ente in tutto l'esercizio 2021 **non ha fatto ricorso** ad alcuna somma a titolo di anticipazione di tesoreria.

Tempestività pagamenti e misure previste dall'art. 1, commi 858 – 872, legge 145/2018

-l'ente **ha** adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dall'art. 183, comma 8 del Tuel.

Il risultato di competenza, l'equilibrio di bilancio e quello complessivo

Il risultato della gestione di competenza presenta un **avanzo** di Euro 181.711,49

L'equilibrio di bilancio presenta un saldo pari ad Euro 181.711,49, e di pari importo risulta l'equilibrio complessivo come di seguito rappresentato:

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	181.711,49
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	-
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	-
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	181.711,49

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	181.711,49
e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	-
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	181.711,49

Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

Il risultato della gestione di competenza si concilia con quello di amministrazione, come risulta dai seguenti elementi:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2021
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	-€ 1.129,74
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	€ 207.976,42
Fondo pluriennale vincolato di spesa	€ 25.135,19
SALDO FPV	€ 182.841,23
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	€ -
Minori residui attivi riaccertati (-)	€ 21.029,52
Minori residui passivi riaccertati (+)	€ 12.236,99
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€ 8.792,53
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-€ 1.129,74
SALDO FPV	€ 182.841,23
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€ 8.792,53
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	€ -
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	€ 915.576,50
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021	€ 1.088.495,46

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2021

Per quanto riguarda il grado di attendibilità delle previsioni e della capacità di riscossione delle entrate finali emerge che:

Entrate	Previsione definitiva (competenza)	Accertamenti in c/competenza	Incassi in c/competenza	%
		(A)	(B)	Incassi/accert.ti in c/competenza
				(B/A*100)
Titolo I	€ -	€ -	€ -	0,00
Titolo II	€ 1.038.000,00	€ 1.038.000,00	€ 806.758,24	77,72
Titolo III	€ 42.600,00	€ 39.680,04	€ 39.680,04	100,00
Titolo IV	€ 333.333,34	€ 333.333,34	€ 146.666,67	44,00
Titolo V	€ -	€ -	€ -	0,00

Nel 2021, l'Organo di revisione, nello svolgimento dell'attività di vigilanza sulla regolarità dei rapporti finanziari tra Ente locale e concessionario della riscossione ai sensi dell'art. 239, co. 1, lett. c), del TUEL, **non ha rilevato** irregolarità e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

La gestione della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2021 la seguente situazione:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	57.576,42
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.077.680,04
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	924.766,36
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	25.135,19
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		185.354,91
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi	(-)	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I+L+M)		185.354,91
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	185.354,91
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		185.354,91
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	150.400,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	333.333,34
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi	(+)	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	487.376,76
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T-L-M-U-U1-U2-V+E+ E1)		3.643,42
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziata nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE	(-)	3.643,42
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		3.643,42
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		181.711,49
Risorse accantonate stanziata nel bilancio dell'esercizio N		
Risorse vincolate nel bilancio		
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		181.711,49
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		181.711,49
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		185.354,91
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	-
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	-
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio N ⁽¹⁾	(-)	-
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)' ⁽²⁾	(-)	-
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		185.354,91

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2021

L'Organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

- la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;
- la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla imputazione e re-imputazione di impegni e di residui passivi coperti dal FPV;
- l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi 2020-2021-2022 di riferimento;
- la sussistenza dell'impegno di spesa riguardanti gli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'art. 113 del d.lgs. 50 del 2016

La composizione del FPV finale 31/12/2021 è la seguente:

FPV	01/01/2021	31/12/2021
FPV di parte corrente	€ 57.576,42	€ 25.135,19
FPV di parte capitale	€ 150.400,00	-
FPV per partite finanziarie	€ -	€ -

L'alimentazione del Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente è la seguente:

	2019	2020	2021
Fondo pluriennale vincolato corrente accantonato al 31.12	€ 35.652,04	€ 57.576,42	€ 25.135,19
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza	€ 35.652,04	€ 57.576,42	€ 25.135,19

Il FPV in spesa c/capitale è **stato attivato** in presenza di entrambe le seguenti condizioni: entrata esigibile e tipologia di spesa rientrante nelle ipotesi di cui al punto 5.4 del principio applicato della contabilità finanziaria così come modificato dal DM 1° marzo 2019.

La re-imputazione degli impegni, secondo il criterio dell'esigibilità, coperti dal FPV determinato alla data del 1° gennaio 2021, è **conforme** all'evoluzione dei cronoprogrammi di spesa.

L'alimentazione del Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale è la seguente:

	2019	2020	2021
Fondo pluriennale vincolato c/capitale accantonato al 31.12	€ 2.442.988,52	€ 150.400,00	€ -
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in c/competenza	€ 2.442.988,52	€ 150.400,00	€ -

In sede di rendiconto 2021 il FPV è stato attivato per le seguenti tipologie di spese correnti:

FPV spesa corrente

Voci di spesa	Importo
Salario accessorio e premiante	25.135,19
Trasferimenti correnti	-
Incarichi a legali	-
Altri incarichi	-
Altre spese finanziate da entrate vincolate di parte corrente	-
Altro(**)	-
Totale FPV 2021 spesa corrente	25.135,19
** specificare	

Risultato di amministrazione

L'Organo di revisione ha verificato e attesta che:

- a) Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021, presenta un **avanzo** di Euro 1.088.495,46, come risulta dai seguenti elementi:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				3.814.655,27
RISCOSSIONI	(+)	3.092.249,71	1.131.001,87	4.223.251,58
PAGAMENTI	(-)	3.045.099,27	784.669,41	3.829.768,68
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.208.138,17
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.208.138,17
RESIDUI ATTIVI	(+)	10.578.711,04	417.908,43	10.996.619,47
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	13.325.756,36	765.370,63	14.091.126,99
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			25.135,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			1.088.495,46

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:

Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/21		21.620,93
Fondo anticipazioni liquidità		
Fondo perdite società partecipate		
Fondo contenzioso		
Altri accantonamenti		
Totale parte accantonata (B)		21.620,93
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		200.000,00
Altri vincoli		
Totale parte vincolata (C)		200.000,00
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		-
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		866.874,53

- b) Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

Evoluzione del risultato d'amministrazione nell'ultimo triennio:

	2019	2020	2021
Risultato d'amministrazione (A)	€ 1.959.673,21	€ 915.576,50	€ 1.088.495,46
composizione del risultato di amministrazione:			
Parte accantonata (B)	€ -	€ 19.651,30	€ 21.620,93
Parte vincolata (C)	€ 1.425.541,86	€ 263.982,84	€ 200.000,00
Parte destinata agli investimenti (D)	€ -	€ -	€ -
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	€ 534.131,35	€ 631.942,36	€ 866.874,53

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2021 come previsto dall'art. 228 del TUEL con determinazione del Direttore Generale n. 8 del 23/03/2022 munito del parere dell'Organo di revisione.

Il riaccertamento dei residui attivi è stato effettuato dai singoli responsabili delle relative entrate, motivando le ragioni del loro mantenimento o dell'eventuale cancellazione parziale o totale.

L'Organo di revisione **ha verificato** il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

È **stata verificata** la corretta conservazione, in sede di rendiconto, tra i residui passivi, sia delle spese liquidate sia di quelle liquidabili ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e del punto 6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Nelle scritture contabili dell'Ente **persistono** residui passivi provenienti dal 2019 e da esercizi precedenti.

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario deliberato con determinazione del Direttore Generale n. 8 del 23/03/2022 ha comportato le seguenti variazioni:

	Iniziali	Riscossi	Inseriti nel rendiconto	Variazioni
Residui attivi	€ 13.691.990,27	€ 3.092.249,71	€ 10.578.711,04	-€ 21.029,52
Residui passivi	€ 16.383.092,62	€ 3.045.099,27	€ 13.325.756,36	-€ 12.236,99

I minori residui attivi e passivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

	Insussistenze dei residui attivi	Insussistenze ed economie dei residui passivi
Gestione corrente non vincolata	€ 236,51	€ 12.236,98
Gestione corrente vincolata	€ -	€ -
Gestione in conto capitale vincolata	€ 20.793,01	€ -
Gestione in conto capitale non vincolata	€ -	€ -
Gestione servizi c/terzi	€ -	€ 0,01
MINORI RESIDUI	€ 21.029,52	€ 12.236,99

L'Organo di revisione ha verificato che i crediti riconosciuti formalmente come assolutamente inesigibili o insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo accertamento del credito sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio.

L'Organo di revisione ha verificato che il riconoscimento formale dell'assoluta inesigibilità o insussistenza è **stato** adeguatamente motivato:

- attraverso l'analitica descrizione delle procedure seguite per la realizzazione dello stesso prima della sua eliminazione totale o parziale;
- **indicando** le ragioni che hanno condotto alla maturazione della prescrizione.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato All. 4.2. al D. Lgs.118/2011 e s.m.i.

L'Ente nel calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità **non si è avvalso** della facoltà di cui all'art.107-bis, d.l. n.18/2020.

L'accantonamento a FCDE iscritto a rendiconto ammonta a complessivi euro 21.620,93

ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Ente non ha al 31/12/2021 alcun debito di finanziamento.

Concessione di garanzie

L'ente non possiede organismi partecipati e pertanto **non ha** nel corso dell'esercizio 2021 rilasciato alcuna garanzia in loro favore.

In ogni caso l'ente **non ha** nel corso dell'esercizio 2021 rilasciato alcuna garanzia.

Contratti di leasing e/o operazioni

L'ente **non ha** in corso al 31/12/2021 alcun contratto di locazione finanziaria e/o operazioni di partenariato pubblico e privato.

Strumenti di finanza derivata

L'Ente **non ha** in corso al 31/12/2021 alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati:

VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

L'Ente **ha** conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato art. 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 e dal Dm 7.9.2020, gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza): € 181.711,49
- W2 (equilibrio di bilancio): € 181.711,49
- W3 (equilibrio complessivo): € 181.711,49

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Entrate

Entrate correnti:

Tipologia		Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	variazione
101	Trasferimenti correnti da AP	838.000,00	838.000,00	-
103	Trasferimenti correnti da imprese	-	200.000,00	200.000,00
300	interessi attivi	0,04	0,04	-
500	Rimborsi ed altre entrate correnti	-	39.680,00	39.680,00
Totale		838.000,04	1.077.680,04	239.680,00

Entrate in conto capitale:

Tipologia		Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	variazione
200	Contributi agli investimenti	-	333.333,34	333.333,34
300	Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-
500	Altre entrate in conto capitale	-	-	-
Totale		-	333.333,34	333.333,34

Entrate per conto di terzi e partite di giro:

Tipologia		Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	variazione
100	Entrate per partite di giro	137.944,01 €	134.396,92 €	-3.547,09
200	Entrate per conto di terzi	- €	3.500,00 €	3.500,00
TOTALE		137.944,01 €	137.896,92 €	-47,09

Spese

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macro aggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia:

Macroaggregati - spesa corrente		Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	€ 285.191,80	€ 318.066,19	32.874,39
102	imposte e tasse a carico ente	€ 29.439,78	€ 28.334,00	- 1.105,78
103	acquisto beni e servizi	€ 371.235,58	€ 573.866,17	202.630,59
104	trasferimenti correnti			-
105	trasferimenti di tributi			-
106	fondi perequativi			-
107	interessi passivi			-
108	altre spese per redditi di capitale			-
109	rimborsi e poste correttive delle entrate			-
110	altre spese correnti	€ 4.500,00	€ 4.500,00	-
TOTALE		€ 690.367,16	€ 924.766,36	234.399,20

Spese in c/capitale

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macro aggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia:

Macroaggregati - spesa c/capitale		Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	variazione
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente			-
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	€ 8.256,29	€ 3.643,76	- 4.612,53
203	Contributi agli investimenti	€ 3.454.147,54	€ 483.733,00	- 2.970.414,54
204	Altri trasferimenti in conto capitale			-
205	Altre spese in conto capitale			-
TOTALE		€ 3.462.403,83	€ 487.376,76	- 2.975.027,07

Spese per il personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2021, e le relative assunzioni hanno rispettato:

- l'art. 1 comma 562 della Legge n. 296/06 secondo cui "Per gli enti non sottoposti alle regole del patto di stabilità interno, le spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008. Gli enti di cui al primo periodo possono procedere all'assunzione di personale nel limite delle cessazioni di rapporti di lavoro a tempo indeterminato complessivamente intervenute nel precedente anno, ivi compreso il personale di cui al comma 558.";
- i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di euro 104.873. Tale limite, a seguito della avvenuta stabilizzazione nel corso del 2021 di n. 1 unità cat. D1 di personale a tempo determinato, è stato stabilmente decurtato di un importo pari a € 29.144, con conseguente rideterminazione del suddetto limite nell'importo pari a € 75.729;
- l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale come previsto dal comma 2 dell'art.23 del d.lgs. 75/2017 assumendo a riferimento l'esercizio 2016.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2021, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016 (*limite ex art.23, comma 2, D.lgs. 25 maggio 2017, n. 75*) e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente, come disposto dall'art.9 del d.l. 78/2010.

L'Organo di revisione ha verificato che la spesa di personale sostenuta nell'anno 2021 **rientra** nei limiti di cui all'art.1, comma 557, 557 quater, 562 della Legge 296/2006.

	Media 2011/2013	rendiconto 2021
	2008 per enti non soggetti al patto	
Spese macroaggregato 101	€ 350.198,00	€ 311.767,89
Spese macroaggregato 103	€ 104.873,00	€ 76.000,00
Irap macroaggregato 102	€ 31.108,00	€ 26.093,89
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		
Altre spese: da specificare.....	€ 173.211,00	
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Totale spese di personale (A)	€ 659.390,00	€ 413.861,78
(-) Componenti escluse (B) (rinnovi contrattuali)		€ 6.298,30
(-) Maggior spesa per personale a tempo indet artt.4-5 DM 17.3.2020 (C)		
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B -C	€ 659.390,00	€ 407.563,48

(ex art. 1, commi 557-quater, 562 legge n. 296/ 2006)

L'Organo di revisione **ha** certificato la costituzione del fondo per il salario accessorio per l'anno 2021 con parere n.6/2021 rilasciato in data 9/12/2021 sulla determina del direttore generale n. 119 del 14/12/2021;

SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

L'Organo di revisione ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi e risultano **essere** equivalenti.

	Accertamento / impegno
	al 31/12/2021
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	137.896,92
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	137.896,92

L'Organo di revisione ha verificato che la contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è conforme con quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7.

VERIFICA RISPETTO AI VINCOLI IN MATERIA DI CONTENIMENTO DELLE SPESE

L'Organo di revisione ha inoltre verificato il rispetto delle disposizioni in materia di consulenza informatica previsti dall'art. 1, commi 146 e 147 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, nonché i vincoli di cui al comma 512 e seguenti della Legge 208/2015 in materia di acquisto di beni e servizi informatici.

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

L'Ente al 31/12/2021 non ha enti strumentali né società controllate e/o partecipate

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e Piano nazionale degli investimenti complementari (PNC)

Si fa presente che l'ente alla data del 31/12/2021 non ha ricevuto alcuna risorsa del PNRR o dal PNC. L'ente ha partecipato all'avviso MITE, finanziato con risorse PNRR, scaduto lo scorso 16/03/2022. Gli eventuali finanziamenti che ne deriveranno saranno rilevati contabilmente ed avranno effetto nel bilancio 2022 e/o seguenti

STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

ATTIVO

I valori patrimoniali dell'Attivo al 31/12/2021 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono di seguito riportati:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2021	Anno 2020	Differenza
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-	-
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
Altre immobilizzazioni materiali (3)	16.629,10	17.142,61	- 513,51
Macchine per ufficio e hardware	16.629,10	17.142,61	- 513,51
Totale immobilizzazioni materiali	16.629,10	17.142,61	- 513,51
<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>			
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.629,10	17.142,61	- 513,51
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>Rimanenze</i>			
Totale rimanenze	-	-	-
<i>Crediti (2)</i>			
Crediti di natura tributaria	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	10.996.619,47	13.681.198,92	- 2.684.579,45
Altri Crediti	-	10.791,35	- 10.791,35
altri	-	10.791,35	- 10.791,35
Totale crediti	10.996.619,47	13.691.990,27	- 2.695.370,80
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
<i>Disponibilità liquide</i>			
Conto di tesoreria	4.208.138,17	3.814.655,27	393.482,90
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	-	-	-
Totale disponibilità liquide	4.208.138,17	3.814.655,27	393.482,90
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	15.204.757,64	17.506.645,54	- 2.301.887,90
D) RATEI E RISCONTI			
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	15.221.386,74	17.523.788,15	- 2.302.401,41

La verifica degli elementi patrimoniali dell'Attivo al 31/12/2021 ha evidenziato:

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato All.4/3 e i valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

L'ente **si è dotato** di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario: **esistono** rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente.

Crediti

È stata verificata la conciliazione tra residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato all. 4/3.

Disponibilità liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2021 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari e postali.

I valori patrimoniali dell'Attivo al 31/12/2021 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono di seguito riportati:

PASSIVO

I valori patrimoniali dell'Attivo al 31/12/2021 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono di seguito riportati:

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO			
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno 2021	Anno 2020	Differenza
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	200.000,00	200.000,00	-
Riserve	921.044,23	4.306.353,66	- 3.385.309,43
<i>da capitale</i>	921.044,23	4.306.353,66	- 3.385.309,43
Risultato economico dell'esercizio	- 12.405,41	- 3.400.509,43	3.388.104,02
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.108.638,82	1.105.844,23	2.794,59
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Altri	21.620,93	19.651,30	1.969,63
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	21.620,93	19.651,30	1.969,63
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)	-	-	-
D) DEBITI (1)			
Debiti verso fornitori	6.042,54	20.676,25	- 14.633,71
Debiti per trasferimenti e contributi	13.788.648,03	16.247.536,16	- 2.458.888,13
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	2.420.500,17	3.227.271,74	- 806.771,57
<i>altri soggetti</i>	11.368.147,86	13.020.264,42	- 1.652.116,56
Altri debiti	296.436,42	114.880,21	181.556,21
<i>tributari</i>	1.288,50	1.237,39	51,11
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	-	0,01	- 0,01
<i>altri</i>	295.147,92	113.642,81	181.505,11
TOTALE DEBITI (D)	14.091.126,99	16.383.092,62	- 2.291.965,63
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
Ratei passivi	-	-	-
Risconti passivi	-	15.200,00	- 15.200,00
Altri risconti passivi	-	15.200,00	- 15.200,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	-	15.200,00	- 15.200,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	15.221.386,74	17.523.788,15	- 2.302.401,41
CONTI D'ORDINE			
TOTALE CONTI D'ORDINE	-	-	-

La verifica degli elementi patrimoniali del Passivo al 31/12/2021 ha evidenziato:

Fondi per rischi e oneri

Le principali variazioni rispetto all'esercizio precedente sono le seguenti: la quota di Massarosa relativa all'anno 2020, pari a euro 19.696,30 verrà riconosciuta dall'Organismo di liquidazione nella misura del 40% dell'importo invece che del 50%. Tale minore riconoscimento è pari a euro 1.969,63 ossia l'importo della variazione 2021 su 2020 del Fondo per rischi ed oneri.

Debiti

Per i debiti da finanziamento è stata verificata la corrispondenza tra saldo patrimoniale al 31/12/2021

con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere.

Per gli altri debiti è stata verificata la conciliazione con i residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

La conciliazione tra residui passivi e debiti è data dalla seguente relazione:

(+)	Debiti	€	14.091.126,99
(-)	Debiti da finanziamento		
(-)	Saldo iva (a debito)		
(+)	Residuo titolo IV + interessi mutuo		
(+)	Residuo titolo V anticipazioni		
(-)	impegni pluriennali titolo III e IV*		
(+)	altri residui non connessi a debiti		
	RESIDUI PASSIVI =	€	14.091.126,99

quadratura

* al netto dei debiti di finanziamento

L'Organo di Revisione ha preso atto che gli inventari **sono aggiornati** con riferimento al 31/12/2021

CONTO ECONOMICO

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

CONTO ECONOMICO - dati di sintesi	Anno 2021	Anno 2020	Differenza
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Altri ricavi e proventi diversi	39.680,00	0,00	39.680
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.411.013,34	838.000,00	573.013
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.382.234,07	4.209.860,38	- 2.827.626
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	28.779,27	-3.371.860,38	3.400.640
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,04	0,04	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-15.090,83	-1.089,90	- 14.001
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	13.688,48	-3.372.950,24	3.386.639
Imposte (*)	26.093,89	27.559,19	- 1.465
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-12.405,41	-3.400.509,43	3.388.104

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

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

In merito al risultato economico conseguito nel 2021 si rileva una perdita di € 12.405,41

I proventi e gli oneri straordinari si riferiscono all'eliminazione dei residui attivi e passivi a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto e rilevato, *l'organo di revisione* attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione, *ed esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2021*

L'ORGANO DI REVISIONE (REVISORE UNICO)

GABRIELE DA PRATO

