

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				10.318.023,35
RISCOSSIONI	(+)	29.934.647,94	53.554.666,01	83.489.313,95
PAGAMENTI	(-)	15.628.469,64	59.012.147,63	74.640.617,27
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			19.166.720,03
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			19.166.720,03
RESIDUI ATTIVI	(+)	18.045.255,55	27.147.069,06	45.192.324,61
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.369.064,48	17.918.192,92	21.287.257,40
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			1.614.453,59
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			10.494.279,23
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)⁽²⁾	(=)			30.963.054,42

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021 ⁽⁴⁾	5.917.215,70
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
Fondo anticipazioni liquidità-	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contezioso	218.280,00
Altri accantonamenti	1.019.960,75
Totale parte accantonata (B)	7.155.456,45
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	406.334,60
Vincoli derivanti da trasferimenti	302.541,35
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	1.736.922,23
Totale parte vincolata (C)	2.445.798,18
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	145.169,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	21.216.630,79
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾	

⁽¹⁾ Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

⁽²⁾ Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

⁽³⁾ Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

⁽⁴⁾ Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

⁽⁵⁾ Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre

⁽⁶⁾ Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2021 ⁵	Risorse accantonate applicate al bilancio Dell'esercizio 2021 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione Al 31/12/ 2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
	Fondo anticipazioni liquidità					
	Totale Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo perdite società partecipate					
	Totale Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo contenzioso					
3368	FONDO RISCHI SOCCOMENZA – ACCANTONAMENTO	224.540,00		74.163,33	-80.423,33	218.280,00
						0,00
	Totale Fondo contenzioso	224.540,00	0,00	74.163,33	-80.423,33	218.280,00
	Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽³⁾					
3365	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - ACCANTONAMENTO	5.770.193,38		147.022,32		5.917.215,70
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	5.770.193,38	0,00	147.022,32	0,00	5.917.215,70
	Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)					
	Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri accantonamenti ⁽⁴⁾					
3330/11	TFR	1.029.402,00	-200.000,00		180.000,00	1.009.402,00
3369	INDENNITA' DI FINE MANDATO – ACCANTONAMENTO	2.111,75		8.447,00		10.558,75
	Totale Altri accantonamenti	1.031.513,75	-200.000,00	8.447,00	180.000,00	1.019.960,75
	Totale	7.026.247,13	-200.000,00	229.632,65	99.576,67	7.155.456,45

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione

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

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

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (N-1) e (N) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) +(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d).

Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a) +(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

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

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

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione e Al 1/1/ 2021 ¹	Risorse vincolate applicate al bilancio Dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione e	Fondo plur. vinc. Al 31/12/21 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui);	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(g)-(h)
Vincoli derivanti dalla legge												
170	ENTRATE DIVERSE PER USO CIVICO (EX ASUC TOLDI PASQUALI)	U	SPESA CAPITALE (EX ASUC TOLDI PASQUALI)	38.258,56								38.258,56
E	PROVENTI DA TAGLIO LEGNAME E FITTI DI TERRENI VINCOLATI AD USO CIVICO (EX ASUC TOLDI PASQUALI)	2899	MANUTENZIONE ORDINARIA SU TERRENI DI USO CIVICO (EX ASUC TOLDI PASQUALI)	1.833,42								1.833,42
E	VINCOLI DI USO CIVICO	U	LAVORI INERENTI AGLI UTILIZZI DELLE E AD USO CIVICO	315.128,52	286.582,22	44.231,62	14.614,13	271.968,09			44.231,62	72.777,92
E	FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI	U	SPESA VARIE COLLEGATE AL FONDO	492.797,05	492.797,05	127.993,41	620.790,46					
1090,1092 e sub	ONERI	U		969.401,72	969.401,72	766.340,20	1.012.444,45	429.832,77			293.464,70	293.464,70
Totale vincoli derivanti dalla legge (11)				1.817.419,27	1.748.780,99	938.265,23	1.647.849,04	701.800,86	0,00	0,00	337.696,32	406.334,60
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
293/0	ASSEGNAZIONE PER CONCORSO ONERI SOSTENUTI FONDO EX ART. 12, C. 2, DL 193/2016*			294.670,00	70.000,00		47.500,00	22.500,00				224.670,00
286/20	CONTRIBUTI PER FUNZIONI SOCIO-ASSISTENZIALI DALLA COMUNITA' DI VALLE - INIZIATIVE LP 8/2018 "DOPO DI NOI" TUTELA NON AUTOSUFFICIENTI E LORO FAMIGLIE			105.912,06	67.270,00	25.198,44	63.840,00				28.628,44	67.270,50
diversi	Contributi PER LEGGI DI SETTORE			9.862,37								9.862,37
Decreto legge 34/2019 - Crescita			vari capitoli parte capitale	738,48	0,00	260.000,00	1.089,16	258.910,84				738,48
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (12)				411.182,91	137.270,00	285.198,44	112.429,16	281.410,84	0,00	0,00	28.628,44	302.541,35
Vincoli derivanti da finanziamenti												
	ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI (ristrutturazione Palazzo Sichardt)			1.159,11	1.159,11		1.159,11					
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (13)				1.159,11	1.159,11	0,00	1.159,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (14)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli												
855	LASCITO DELAITI - ALIENAZIONE BENI IMMOBILI		direttore scuola musicale	150.000,00	30.000,00		30.000,00					120.000,00
855	LASCITO DELAITI - ALIENAZIONE BENI IMMOBILI		acquisto strumenti	50.000,00	15.000,00		14.622,44				377,56	35.377,56
855	LASCITO DELAITI - ALIENAZIONE BENI IMMOBILI		progetti scuola musicale	548.603,06	170.000,00		51.305,51			11.287,10	129.981,59	508.584,65
855	LEGATO MUTINELLI ALIENAZIONE BENI IMMOBILI			212.960,02	40.000,00		25.000,00				15.000,00	187.960,02
855	LEGATO BARBAZZA ALIENAZIONE BENI IMMOBILI			796.800,00		88.200,00					88.200,00	885.000,00
Totale altri vincoli (15)				1.758.363,08	255.000,00	88.200,00	120.927,95	0,00	0,00	11.287,10	233.559,15	1.736.922,23
Totale risorse vincolate (1+11+12+13+14+15)				3.988.124,37	2.142.210,10	1.311.963,67	1.882.365,26	983.211,70	0,00	11.287,10	599.883,91	2.445.798,18

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)		0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (n/2)		0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)		0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)		0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)		0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	0	0
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=1-m/1)	337.696,32	406.334,60
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=1/2-m/2)	28.628,44	302.541,35
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=1/3-m/3)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=1/4-m/4)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=1/5-m/5)	233.559,15	1.736.922,23
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=1-m)	599.883,91	2.445.798,18

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione

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

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

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. Al 1/1/ 2021 ¹	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione ²	Fondo plurienn. vinc. Al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti ³ o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investim. Al 31/12/ 2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e)
860 e 855	Alienazioni	S	DIVERSI CAP DI SPESA DI PARTE CAPITALE	24.389,90	27.012,15	9.512,80	24.389,90		0
867	CAN_AGG	S	DIVERSI CAP DI SPESA DI PARTE CAPITALE	11.563,41	156.179,55	82.795,65	64.543,53		17.499,35
ALTRALTRO	Altre forme di finanziamento C/Cap	S	DIVERSI CAP DI SPESA DI PARTE CAPITALE	497.968,04	23.964,54	196.798,36	217.868,35		20.403,78
Totale				533.921,35	207.156,24	289.106,81	306.801,78	0	107.265,87
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									145.169,00

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione

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

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

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