

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

23/11/2022

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		632.922,88			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	801.470,09	459.378,82
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	964.479,61	1.059.819,62	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	35.129,63	4.549,25	Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	14.000,00			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	999.609,24	1.078.368,87	Totale spese finali.....	801.470,09	459.378,82
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	90.000,00	90.000,00
			Fondo anticipazioni di liquidità (6)	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	120.365,86	120.365,50	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	120.365,86	98.478,06
Totale entrate dell'esercizio	1.119.975,10	1.198.734,37	Totale spese dell'esercizio	1.011.835,95	647.856,88
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.119.975,10	1.831.657,25	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.011.835,95	647.856,88
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	108.139,15	1.183.800,37
- di cui Disavanzo da debito non autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	1.119.975,10	1.831.657,25	TOTALE A PAREGGIO	1.119.975,10	1.831.657,25

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

23/11/2022

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

<p>(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio. (2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato. (3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome. (4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti. (5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie). (6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio. (7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018. (8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza. (9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione". (10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.</p>	GESTIONE DEL BILANCIO		
	a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	108.139,15	
	b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)	0,00	
	c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00	
	d) Equilibrio di bilancio (d = a - b - c)	108.139,15	
	GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	108.139,15		
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	0,00		
f) Equilibrio complessivo (f = d - e)	108.139,15		

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2021)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+) 0,00		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) 0,00		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+) 999.609,24		999.609,24
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+) 0,00		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-) 801.470,09		801.470,09
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione			0,00
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-) 0,00		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-) 0,00		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-) 0,00		0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-) 90.000,00		90.000,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-) 0,00		0,00
G) Somma finale (G = A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)			108.139,15
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+) 0,00		0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+) 0,00		0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-) 0,00		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+) 0,00		0,00

VERIFICA EQUILIBRI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Pagina 4

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

23/11/2022

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2021)
O1) Risultato di competenza di parte corrente (O1 = G + H + I - L + M)		108.139,15
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		108.139,15
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) Equilibrio complessivo di parte corrente		108.139,15
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00
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	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	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	(-)	0,00
UU) 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 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) Risultato di competenza in c/capitale (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)		0,00

VERIFICA EQUILIBRI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Pagina 5

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

23/11/2022

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2021)
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		0,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) Equilibrio complessivo in capitale		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lunqo 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-lunqo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) Risultato di competenza (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		108.139,15
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		0,00
Risorse vincolate nel bilancio		0,00
W2/Equilibrio di bilancio		108.139,15
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		0,00
W3/Equilibrio complessivo		108.139,15

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2021)
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		108.139,15
Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei 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 N	(-)	0,00
- Variazione 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 degli investimenti pluriennali		108.139,15

(A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

(E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

(Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

(S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

(T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

(U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

(X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

(X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

(Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione".

(2) Inserire la quota corrente del I totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione .

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

23/11/2022

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			632.922,88
RISCOSSIONI (+)	205.533,76	993.200,61	1.198.734,37
PAGAMENTI (-)	27.517,41	620.339,47	647.856,88
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			1.183.800,37
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			1.183.800,37
RESIDUI ATTIVI (+)	1.578.289,71	126.774,49	1.705.064,20
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima			0,00
RESIDUI PASSIVI (-)	1.400.538,43	391.496,48	1.792.034,91
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) (=)			1.096.829,66

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

23/11/2022

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:**Parte accantonata**

FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
FONDO CONTEZIOSO	0,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	286.504,12
ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00

Totale parte accantonata (B)	286.504,12
-------------------------------------	-------------------

Parte vincolata

VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	0,00
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	171.046,93
VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
ALTRI VINCOLI	0,00

Totale parte vincolata (C)	171.046,93
-----------------------------------	-------------------

Parte destinata agli investimenti

Totale destinata agli investimenti (D)	0,00
---	-------------

Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	639.278,61
---	-------------------

F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	
--	--

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)			
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	0,00								
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	0,00								
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	0,00								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP									
2	Trasferimenti correnti										
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	583.253,28	RR	191.533,76	R	-185,67	EP	391.533,85		
		CP	1.171.445,88	RC	868.285,86	A	964.479,61	CP	-206.966,27	EC	96.193,75
		CS	1.754.699,16	TR	1.059.819,62	CS	-694.879,54			TR	487.727,60
20000	Totale Trasferimenti correnti	RS	583.253,28	RR	191.533,76	R	-185,67	EP	391.533,85		
		CP	1.171.445,88	RC	868.285,86	A	964.479,61	CP	-206.966,27	EC	96.193,75
		CS	1.754.699,16	TR	1.059.819,62	CS	-694.879,54			TR	487.727,60

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

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 precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
3	Entrate extratributarie										
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	243.078,20	RR	0,00	R	0,00			EP	243.078,20
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	243.078,20	TR	0,00	CS	-243.078,20			TR	243.078,20
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	RS	93.376,52	RR	0,00	R	0,00			EP	93.376,52
		CP	23.448,48	RC	998,99	A	998,99	CP	-22.449,49	EC	0,00
		CS	116.825,00	TR	998,99	CS	-115.826,01			TR	93.376,52
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	1.215,54	RR	0,00	R	0,00			EP	1.215,54
		CP	500,00	RC	0,02	A	0,02	CP	-499,98	EC	0,00
		CS	1.715,54	TR	0,02	CS	-1.715,52			TR	1.215,54
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	807.118,44	RR	0,00	R	0,00			EP	807.118,44
		CP	49.580,38	RC	3.550,24	A	34.130,62	CP	-15.449,76	EC	30.580,38
		CS	856.698,82	TR	3.550,24	CS	-853.148,58			TR	837.698,82
30000	Totale Entrate extratributarie	RS	1.144.788,70	RR	0,00	R	0,00			EP	1.144.788,70
		CP	73.528,86	RC	4.549,25	A	35.129,63	CP	-38.399,23	EC	30.580,38
		CS	1.218.317,56	TR	4.549,25	CS	-1.213.768,31			TR	1.175.369,08

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
4	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	RS	54.066,19	RR	14.000,00	R	0,00	EP	40.066,19
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	54.066,19	TR	14.000,00	CS	-40.066,19	TR	40.066,19
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti 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
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000,00
		CS	1.000,00	TR	0,00	CS	-1.000,00	TR	0,00
40000	Totale Entrate in conto capitale	RS	54.066,19	RR	14.000,00	R	0,00	EP	40.066,19
		CP	1.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000,00
		CS	55.066,19	TR	14.000,00	CS	-41.066,19	TR	40.066,19

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie								
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attivita' finanziarie	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
50000	Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	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

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
6	Accensione prestiti								
60300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
60000	Totale Accensione prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

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 precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)			
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	1.200.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.200.000,00	EC	0,00
		CS	1.200.000,00	TR	0,00	CS	-1.200.000,00			TR	0,00
70000	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.200.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.200.000,00	EC	0,00
		CS	1.200.000,00	TR	0,00	CS	-1.200.000,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE ENTRATE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)	
9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	23,41	RR	0,00	R	-23,41	EP	0,00
		CP	493.500,00	RC	93.218,71	A	93.218,71	CP	-400.281,29
		CS	493.523,41	TR	93.218,71	CS	-400.304,70	TR	0,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS	1.900,97	RR	0,00	R	0,00	EP	1.900,97
		CP	78.000,00	RC	27.146,79	A	27.147,15	CP	-50.852,85
		CS	79.900,97	TR	27.146,79	CS	-52.754,18	TR	1.901,33
90000	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	1.924,38	RR	0,00	R	-23,41	EP	1.900,97
		CP	571.500,00	RC	120.365,50	A	120.365,86	CP	-451.134,14
		CS	573.424,38	TR	120.365,50	CS	-453.058,88	TR	1.901,33
	Totale Titoli	RS	1.784.032,55	RR	205.533,76	R	-209,08	EP	1.578.289,71
		CP	3.017.474,74	RC	993.200,61	A	1.119.975,10	CP	-1.897.499,64
		CS	4.801.507,29	TR	1.198.734,37	CS	-3.602.772,92	TR	1.705.064,20
	Totale generale delle entrate	RS	1.784.032,55	RR	205.533,76	R	-209,08	EP	1.578.289,71
		CP	3.017.474,74	RC	993.200,61	A	1.119.975,10	CP	-1.897.499,64
		CS	4.801.507,29	TR	1.198.734,37	CS	-3.602.772,92	TR	1.705.064,20

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)			
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	0,00								
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	0,00								
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	CP	0,00								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP									
2	Trasferimenti correnti	RS	583.253,28	RR	191.533,76	R	-185,67	EP	391.533,85		
		CP	1.171.445,88	RC	868.285,86	A	964.479,61	CP	-206.966,27	EC	96.193,75
		CS	1.754.699,16	TR	1.059.819,62	CS	-694.879,54			TR	487.727,60
3	Entrate extratributarie	RS	1.144.788,70	RR	0,00	R	0,00	EP		1.144.788,70	
		CP	73.528,86	RC	4.549,25	A	35.129,63	CP	-38.399,23	EC	30.580,38
		CS	1.218.317,56	TR	4.549,25	CS	-1.213.768,31			TR	1.175.369,08
4	Entrate in conto capitale	RS	54.066,19	RR	14.000,00	R	0,00	EP		40.066,19	
		CP	1.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000,00	EC	0,00
		CS	55.066,19	TR	14.000,00	CS	-41.066,19			TR	40.066,19
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	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
6	Accensione prestiti	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

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Ricossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)			
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	1.200.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.200.000,00	EC	0,00
		CS	1.200.000,00	TR	0,00	CS	-1.200.000,00	TR	0,00		
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	1.924,38	RR	0,00	R	-23,41	EP	1.900,97		
		CP	571.500,00	RC	120.365,50	A	120.365,86	CP	-451.134,14	EC	0,36
		CS	573.424,38	TR	120.365,50	CS	-453.058,88	TR	1.901,33		
Totale Titoli		RS	1.784.032,55	RR	205.533,76	R	-209,08	EP	1.578.289,71		
		CP	3.017.474,74	RC	993.200,61	A	1.119.975,10	CP	-1.897.499,64	EC	126.774,49
		CS	4.801.507,29	TR	1.198.734,37	CS	-3.602.772,92	TR	1.705.064,20		
Totale generale delle entrate		RS	1.784.032,55	RR	205.533,76	R	-209,08	EP	1.578.289,71		
		CP	3.017.474,74	RC	993.200,61	A	1.119.975,10	CP	-1.897.499,64	EC	126.774,49
		CS	4.801.507,29	TR	1.198.734,37	CS	-3.602.772,92	TR	1.705.064,20		

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

23/11/2022

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	964.479,61	964.479,61	868.285,86	191.533,76
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
2010101	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	14.969,10	14.969,10	14.969,10	0,00
2010102	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	949.510,51	949.510,51	853.316,76	191.533,76
2010103	Categoria 3 - Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale Trasferimenti correnti	964.479,61	964.479,61	868.285,86	191.533,76
	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
3010100	Categoria 1 - Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
3010200	Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
3010300	Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	998,99	998,99	998,99	0,00
3020300	Categoria 3 - Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	998,99	998,99	998,99	0,00
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,02	0,02	0,02	0,00
3030300	Categoria 3 - Altri interessi attivi	0,02	0,02	0,02	0,00
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	34.130,62	34.130,62	3.550,24	0,00
3050200	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	3.550,24	3.550,24	3.550,24	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

23/11/2022

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
3059900	Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	30.580,38	30.580,38	0,00	0,00
3000000	Totale Entrate extratributarie	35.129,63	35.129,63	4.549,25	0,00
	Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	14.000,00
4020100	Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4020600	Categoria 6 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	14.000,00
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4030100	Categoria 1 - Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Categoria 11 - Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4031300	Categoria 13 - Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	Categoria 1 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	14.000,00
	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5010100	Categoria 1 - Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Accensione prestiti				

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

23/11/2022

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
6030000	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Categoria 1 - Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	Totale Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
7010000	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Categoria 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
	Entrate per conto terzi e partite di giro				
9010000	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	93.218,71	93.218,71	93.218,71	0,00
9010200	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	92.214,43	92.214,43	92.214,43	0,00
9010300	Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	1.004,28	1.004,28	1.004,28	0,00
9019900	Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
9020000	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	27.147,15	27.147,15	27.146,79	0,00
9020100	Categoria 1 - Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	21.886,80	21.886,80	21.886,80	0,00
9020300	Categoria 3 - Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Categoria 4 - Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020500	Categoria 5 - Riscossione imposte e tributi per conto terzi	5.260,35	5.260,35	5.259,99	0,00
9000000	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	120.365,86	120.365,86	120.365,50	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

23/11/2022

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate non ricorrenti	Riscossioni in c/competenza	Riscossioni in c/residui
	Totale Titoli	1.119.975,10	1.119.975,10	993.200,61	205.533,76

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01021	Spese correnti	RS	18.746,55	PR	12.108,82	R	0,00			EP	6.637,73
		CP	3.000,00	PC	66,00	I	66,00	ECP	2.934,00	EC	0,00
		CS	21.746,55	TP	12.174,82	FPV	0,00			TR	6.637,73
01020	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	RS	18.746,55	PR	12.108,82	R	0,00			EP	6.637,73
		CP	3.000,00	PC	66,00	I	66,00	ECP	2.934,00	EC	0,00
		CS	21.746,55	TP	12.174,82	FPV	0,00			TR	6.637,73
01030	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato										
01031	Spese correnti	RS	40.052,65	PR	2.635,84	R	-380,78			EP	37.036,03
		CP	81.750,92	PC	61.047,25	I	67.560,07	ECP	14.190,85	EC	6.512,82
		CS	121.803,57	TP	63.683,09	FPV	0,00			TR	43.548,85
01030	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	RS	40.052,65	PR	2.635,84	R	-380,78			EP	37.036,03
		CP	81.750,92	PC	61.047,25	I	67.560,07	ECP	14.190,85	EC	6.512,82
		CS	121.803,57	TP	63.683,09	FPV	0,00			TR	43.548,85
01050	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali										
01052	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	EC	0,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01050	Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	EC	0,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
01060	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico										
01061	Spese correnti	RS	16.442,05	PR	25,20	R	0,00			EP	16.416,85
		CP	177.000,00	PC	124.639,25	I	139.374,25	ECP	37.625,75	EC	14.735,00
		CS	193.442,05	TP	124.664,45	FPV	0,00			TR	31.151,85
01060	Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	RS	16.442,05	PR	25,20	R	0,00			EP	16.416,85
		CP	177.000,00	PC	124.639,25	I	139.374,25	ECP	37.625,75	EC	14.735,00
		CS	193.442,05	TP	124.664,45	FPV	0,00			TR	31.151,85
01110	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali										
01111	Spese correnti	RS	969.962,02	PR	6.480,88	R	-16.207,29			EP	947.273,85
		CP	750.967,91	PC	141.390,03	I	475.040,12	ECP	275.927,79	EC	333.650,09
		CS	1.720.929,93	TP	147.870,91	FPV	0,00			TR	1.280.923,94
01110	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	RS	969.962,02	PR	6.480,88	R	-16.207,29			EP	947.273,85
		CP	750.967,91	PC	141.390,03	I	475.040,12	ECP	275.927,79	EC	333.650,09
		CS	1.720.929,93	TP	147.870,91	FPV	0,00			TR	1.280.923,94

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01000	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	RS	1.057.119,88	PR	21.250,74	R	-16.588,07			EP	1.019.281,07
		CP	1.065.218,83	PC	377.142,45	I	733.523,63	ECP	331.695,20	EC	356.381,18
		CS	2.122.338,71	TP	398.393,19	FPV	0,00			TR	1.375.662,25

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
07	MISSIONE 07 - Turismo										
07010	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo										
07011	Spese correnti	RS	136.036,36	PR	6.266,67	R	0,00		EP	129.769,69	
		CP	13.227,50	PC	0,00	I	13.227,50	ECP	0,00	EC	13.227,50
		CS	149.263,86	TP	6.266,67	FPV	0,00			TR	142.997,19
07010	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	RS	136.036,36	PR	6.266,67	R	0,00		EP	129.769,69	
		CP	13.227,50	PC	0,00	I	13.227,50	ECP	0,00	EC	13.227,50
		CS	149.263,86	TP	6.266,67	FPV	0,00			TR	142.997,19
07000	Totale MISSIONE 07 - Turismo	RS	136.036,36	PR	6.266,67	R	0,00		EP	129.769,69	
		CP	13.227,50	PC	0,00	I	13.227,50	ECP	0,00	EC	13.227,50
		CS	149.263,86	TP	6.266,67	FPV	0,00			TR	142.997,19

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
08010	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio										
08011	Spese correnti	RS	9.592,00	PR	0,00	R	0,00			EP	9.592,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	9.592,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	9.592,00
08012	Spese in conto capitale	RS	67.432,14	PR	0,00	R	0,00			EP	67.432,14
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	67.432,14	TP	0,00	FPV	0,00			TR	67.432,14
08010	Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	RS	77.024,14	PR	0,00	R	0,00			EP	77.024,14
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	77.024,14	TP	0,00	FPV	0,00			TR	77.024,14
08000	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	77.024,14	PR	0,00	R	0,00			EP	77.024,14
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	77.024,14	TP	0,00	FPV	0,00			TR	77.024,14

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
09010	PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo										
09011	Spese correnti	RS	14.000,00	PR	0,00	R	0,00			EP	14.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	14.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	14.000,00
09010	Totale PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	RS	14.000,00	PR	0,00	R	0,00			EP	14.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	14.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	14.000,00
09020	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale										
09021	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
09022	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

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
09020	Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	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
09050	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione										
09051	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
09050	Totale PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	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
09000	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	14.000,00	PR	0,00	R	0,00			EP	14.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	14.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	14.000,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'										
14010	PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato										
14011	Spese correnti	RS	479,10	PR	0,00	R	0,00		EP	479,10	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	479,10	TP	0,00	FPV	0,00			TR	479,10
14010	Totale PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato	RS	479,10	PR	0,00	R	0,00		EP	479,10	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	479,10	TP	0,00	FPV	0,00			TR	479,10
14000	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	RS	479,10	PR	0,00	R	0,00		EP	479,10	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	479,10	TP	0,00	FPV	0,00			TR	479,10

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
20010	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva										
20011	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	7.671,91	PC	0,00	I	0,00	ECP	7.671,91	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
20010	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	7.671,91	PC	0,00	I	0,00	ECP	7.671,91	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
20020	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'										
20021	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	
20020	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	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	

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 esercizi di competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
20030	PROGRAMMA 3 - Altri fondi										
20031	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	6.856,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	6.856,50	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
20030	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	6.856,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	6.856,50	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
20000	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	14.528,41	PC	0,00	I	0,00	ECP	14.528,41	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico										
50010	PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										
50011	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	60.000,00	PC	54.718,96	I	54.718,96	ECP	5.281,04	EC	0,00
		CS	60.000,00	TP	54.718,96	FPV	0,00			TR	0,00
50010	Totale PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	60.000,00	PC	54.718,96	I	54.718,96	ECP	5.281,04	EC	0,00
		CS	60.000,00	TP	54.718,96	FPV	0,00			TR	0,00
50020	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										
50024	Rimborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	90.000,00	PC	90.000,00	I	90.000,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	90.000,00	TP	90.000,00	FPV	0,00			TR	0,00
50020	Totale PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	90.000,00	PC	90.000,00	I	90.000,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	90.000,00	TP	90.000,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
50000	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	150.000,00	PC	144.718,96	I	144.718,96	ECP	5.281,04	EC	0,00
		CS	150.000,00	TP	144.718,96	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
60010	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria										
60011	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	3.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.000,00	EC	0,00
		CS	3.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
60015	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.200.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.200.000,00	EC	0,00
		CS	1.200.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
60010	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.203.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.203.000,00	EC	0,00
		CS	1.203.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
60000	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.203.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.203.000,00	EC	0,00
		CS	1.203.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	

CONTO DEL BILANCIO
GESTIONE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I - PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP = PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										
99010	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro										
99017	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	159.988,69	PR	0,00	R	-4,26			EP	159.984,43
		CP	571.500,00	PC	98.478,06	I	120.365,86	ECP	451.134,14	EC	21.887,80
		CS	731.488,68	TP	98.478,06	FPV	0,00			TR	181.872,23
99010	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	159.988,69	PR	0,00	R	-4,26			EP	159.984,43
		CP	571.500,00	PC	98.478,06	I	120.365,86	ECP	451.134,14	EC	21.887,80
		CS	731.488,68	TP	98.478,06	FPV	0,00			TR	181.872,23
99000	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	RS	159.988,69	PR	0,00	R	-4,26			EP	159.984,43
		CP	571.500,00	PC	98.478,06	I	120.365,86	ECP	451.134,14	EC	21.887,80
		CS	731.488,68	TP	98.478,06	FPV	0,00			TR	181.872,23
	Totale Missioni	RS	1.444.648,17	PR	27.517,41	R	-16.592,33			EP	1.400.538,43
		CP	3.017.474,74	PC	620.339,47	I	1.011.835,95	ECP	2.005.638,79	EC	391.496,48
		CS	4.447.594,49	TP	647.856,88	FPV	0,00			TR	1.792.034,91
	Totale Generale delle Spese	RS	1.444.648,17	PR	27.517,41	R	-16.592,33			EP	1.400.538,43
		CP	3.017.474,74	PC	620.339,47	I	1.011.835,95	ECP	2.005.638,79	EC	391.496,48
		CS	4.447.594,49	TP	647.856,88	FPV	0,00			TR	1.792.034,91

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP	0,00						
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	CP							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	RS	1.057.119,88	PR	21.250,74	R	-16.588,07	EP	1.019.281,07
		CP	1.065.218,83	PC	377.142,45	I	733.523,63	ECP	331.695,20
		CS	2.122.338,71	TP	398.393,19	FPV	0,00	TR	1.375.662,25
07	MISSIONE 07 - Turismo	RS	136.036,36	PR	6.266,67	R	0,00	EP	129.769,69
		CP	13.227,50	PC	0,00	I	13.227,50	ECP	0,00
		CS	149.263,86	TP	6.266,67	FPV	0,00	TR	142.997,19
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	77.024,14	PR	0,00	R	0,00	EP	77.024,14
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	77.024,14	TP	0,00	FPV	0,00	TR	77.024,14
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	14.000,00	PR	0,00	R	0,00	EP	14.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	14.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	14.000,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	RS	479,10	PR	0,00	R	0,00	EP	479,10
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	479,10	TP	0,00	FPV	0,00	TR	479,10
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	14.528,41	PC	0,00	I	0,00	ECP	14.528,41
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 riportare (TR=EP+EC)			
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	150.000,00	PC	144.718,96	I	144.718,96	ECP	5.281,04	EC	0,00
		CS	150.000,00	TP	144.718,96	FPV	0,00		TR	0,00	
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.203.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.203.000,00	EC	0,00
		CS	1.203.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	RS	159.988,69	PR	0,00	R	-4,26		EP	159.984,43	
		CP	571.500,00	PC	98.478,06	I	120.365,86	ECP	451.134,14	EC	21.887,80
		CS	731.488,68	TP	98.478,06	FPV	0,00		TR	181.872,23	
Totale Missioni		RS	1.444.648,17	PR	27.517,41	R	-16.592,33		EP	1.400.538,43	
		CP	3.017.474,74	PC	620.339,47	I	1.011.835,95	ECP	2.005.638,79	EC	391.496,48
		CS	4.447.594,49	TP	647.856,88	FPV	0,00		TR	1.792.034,91	
Totale Generale delle Spese		RS	1.444.648,17	PR	27.517,41	R	-16.592,33		EP	1.400.538,43	
		CP	3.017.474,74	PC	620.339,47	I	1.011.835,95	ECP	2.005.638,79	EC	391.496,48
		CS	4.447.594,49	TP	647.856,88	FPV	0,00		TR	1.792.034,91	

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 riportare (TR=EP+EC)	
	Disavanzo di amministrazione	CP	0,00						
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	CP							
1	Spese correnti	RS	1.217.227,34	PR	27.517,41	R	-16.588,07	EP	1.173.121,86
		CP	1.154.974,74	PC	431.861,41	I	801.470,09	ECP	353.504,65
		CS	2.357.673,67	TP	459.378,82	FPV	0,00	TR	1.542.730,54
2	Spese in conto capitale	RS	67.432,14	PR	0,00	R	0,00	EP	67.432,14
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00
		CS	68.432,14	TP	0,00	FPV	0,00	TR	67.432,14
4	Rimborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	90.000,00	PC	90.000,00	I	90.000,00	ECP	0,00
		CS	90.000,00	TP	90.000,00	FPV	0,00	TR	0,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.200.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.200.000,00
		CS	1.200.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	159.988,69	PR	0,00	R	-4,26	EP	159.984,43
		CP	571.500,00	PC	98.478,06	I	120.365,86	ECP	451.134,14
		CS	731.488,68	TP	98.478,06	FPV	0,00	TR	181.872,23
	Totale spese	RS	1.444.648,17	PR	27.517,41	R	-16.592,33	EP	1.400.538,43
		CP	3.017.474,74	PC	620.339,47	I	1.011.835,95	ECP	2.005.638,79
		CS	4.447.594,49	TP	647.856,88	FPV	0,00	TR	1.792.034,91

CONTO DEL BILANCIO
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 riportare (TR=EP+EC)	
Totale Generale delle Spese		RS	1.444.648,17	PR	27.517,41	R	-16.592,33	EP	1.400.538,43
		CP	3.017.474,74	PC	620.339,47	I	1.011.835,95	ECP	2.005.638,79
		CS	4.447.594,49	TP	647.856,88	FPV	0,00	TR	1.792.034,91



COMUNITÀ MONTANA VALNERINA

NORCIA (PG)

Gestione commissariale ex legge regionale 23.12.2011 n. 18

D.P.G.R. n. 34 del 15/07/2022

RENDICONTO ESERCIZIO 2021

RELAZIONE RELATIVA ALLE ATTIVITA' SVOLTE NEL CORSO DELL'ANNO 2021

La Comunità Montana Valnerina è un Ente in Liquidazione in attuazione della L.R. n. 18 del 23/12/2011.

Gli esercizi 2019-2020-2021 hanno rappresentato un'evoluzione in merito alla riorganizzazione della Liquidazione avvenuta prima con D.G.R. n. 622 del 07/05/2019 con la quale tutto il personale in carico alle Comunità Montane è stato trasferito nei ruoli dell'Agenzia Forestale Regionale (AFOR) a cui sono state trasferite anche le funzioni Residue svolte fino ad allora dalle Comunità Montane, seppure, in liquidazione, poi con D.G.R. n. 1198 del 09/12/2020 la Regione Umbria ha rideterminato il contingente di personale assegnato alla ex Comunità Montana Orvietano-Narnese-Amerino-Tuderte (ONAT) per le esigenze di supporto alla gestione liquidatoria delle ex Comunità Montane Umbre ed ha ridotto ulteriormente il contingente stesso a far data dal 01/01/2021.

Con Delibera di Giunta Regionale n. 570 del 23/06/2021, vista la necessità, ha integrato il Nucleo di Liquidazione con ulteriore n. 2 unità.

Di seguito è stata sottoscritta una Convenzione tra i Commissari con la quale un piccolo contingente del personale è stato assegnato per garantire il supporto al Nucleo di Liquidazione.

Con D.P.G.R. n. 105 del 31/12/2020 è stato nominato nella persona del Dott. Fabrizio Vagnetti il Commissario Liquidatore Unico per tutte le Comunità Montana fino al 31/12/2021.

Con D.P.G.R. n. 62 del 27/12/2021 è stato prorogato l'incarico quale Commissario Unico Liquidatore delle Comunità Montana fino al 31/07/2022.

Attualmente con D.P.G.R. n. 34 del 15/07/2022, in esecuzione della D.G.R.U. n. 693 del 13/07/2022, è stato prorogato, ulteriormente, l'incarico fino al 31/12/2022.

L'esercizio 2021 è stato un esercizio molto complesso.

Le Comunità Montane sono state riorganizzate" con un Nucleo di Liquidazione ridotto.

L'attività è stata, prevalentemente, assorbita dalla ricognizione e dalla verifica della massa attiva e passiva delle stesse, in quanto propedeutica alla elaborazione del Piano di Liquidazione unitario, così come richiesto dalla Regione Umbria. Il Piano di Liquidazione è stato presentato alla regione Umbria ed è stato dalla stessa approvato con Delibera di Giunta Regionale n. 668 del 06/07/2022.

Sempre al fine dell'elaborazione del Piano di Liquidazione Unitario si è provveduto ad acquisire le stime del valore di mercato degli immobili di proprietà delle Comunità Montane.

A tal fine tutti i procedimenti necessari sono stati svolti dalla Comunità Montana Onat e le relative spese sono state imputate direttamente al Bilancio della suddetta Comunità, utilizzando le risorse che la Regione trasferisce per coprire le spese connesse al processo di Liquidazione.

Le perizie dei beni immobili hanno riguardato il più probabile valore di mercato o, laddove necessario, il valore di locazione.

Attualmente le sedi delle Comunità Montane sono concessi in comodato d'uso gratuito all'Agenzia Forestale Regionale, Ente organizzato in compartimenti sul territorio Umbro, che

ha assorbito le funzioni precedentemente svolte dalle CC.MM. ora soppresse ed in liquidazione.

Relativamente al recupero crediti la Comunità Montana Valnerina con Delibera Commissariale n. 42 2016, n. 193 “Disposizioni urgenti in materia fiscale e per il finanziamento di esigenze indifferibili” così come convertito dalla Legge 1 dicembre 2016 n. 225, al nuovo unico soggetto preposto alla riscossione nazionale di cui all’articolo 1 ed in generale al Capo I del citato decreto, denominato Agenzia delle Entrate-Riscossione l’attività di riscossione coattiva delle entrate della Comunità Montana Valnerina, tramite ruolo ai sensi di quanto previsto dal D.P.R. n. 602/1973;

Relativamente all’importo relativo alle sanzioni amministrative l’Ente espone, a titolo prudenziale, un F.C.D.E. per l’intero importo da incassare, in quanto, purtroppo, le riscossioni avvengono con tempistiche lunghe ed incerte.

Principalmente sono stati emessi i ruoli relativi alle Ordinanze Ingiunzioni in merito alle sanzioni Amministrative non riscosse nel corso degli anni. Nel corso del 2021 sono stati incassati ruoli per un importo pari ad € 1.453,61.

Oltre ai Ruoli nei confronti dei contravventori in materia forestale, sono stati emessi ruoli nei confronti di alcuni Comuni della Valnerina per un debito nei confronti dell’Ente relativo al progetto realizzato dalla Comunità Montana Valnerina in collaborazione con i Comuni relativamente alla realizzazione di “*Stazioni Ecologiche*” e “*Raccolta differenziata*”, ad oggi, tuttavia, risulta perfezionato il pagamento solo dal Comune di Preci.

In merito al debito di alcune Comunanze Agrarie per le quali la Comunità Montana aveva emesso ingiunzioni di pagamento, ad oggi si è, praticamente, concluso l’iter.

Infatti, ad oggi, avvalendosi del supporto e della mediazione dell’Avv. Fabio Marini, la quasi totalità delle CC.AA. è divenuta ad un accordo transattivo ed ha chiuso il proprio debito.

Sempre con il supporto dell’Avv. Fabio Marini si è tentato di concludere la complicata transazione con il Consorzio Agro Bio Forest di cui la Comunità Montana Valnerina è socio dal 2007.

Nel 2013 questo Ente ha manifestato la propria volontà di recesso in qualità di socio dal Consorzio stesso.

Il recesso si è perfezionato con sentenza del Tribunale di Terni N.R.G. 2022/132 del 14/03/2022 che stabilisce il recesso dal Consorzio AgrobioForest dal 11/11/2019

La trattativa complessa ed articolata non è ancora, tuttavia, divenuta a conclusione. La definitiva conclusione della trattativa avrà, sicuramente, ripercussioni sul Bilancio della Comunità Montana.

Relativamente all’andamento finanziario dell’Ente si sottolinea che la Comunità Montana Valnerina, da sempre, è stata caratterizzata da esigue entrate proprie.

Va ricordato, in questa sede, che la C.M. Valnerina non disponendo di cospicue entrate proprie, nel 2021 non è stata in condizione di approvare un Bilancio di Previsione 2021 in pareggio e la naturale conseguenza è stata una chiusura del Bilancio di competenza in disavanzo per € 115.822,83;

Attualmente le entrate della Comunità Montana Valnerina sono costituite dalle quote associative dei Comuni per un importo annuo di € 59.000,00 circa (importo variabile in base al numero degli abitanti) (€ 1,03 per abitante).

Le spese a carico della Comunità Montana Valnerina sono state quelle “assolutamente” incompressibili e hanno riguardato principalmente: le Tasse, i programmi informatici per la contabilità e il protocollo, le spese legali, le spese notarili, le spese per il Revisore dei Conti, le spese per il servizio di tesoreria e per gli interessi sull’anticipazione di Cassa ed, infine, le rate dei mutui.

Corre l’obbligo di sottolineare che l’importo annuale dei mutui, per l’anno 2021, è stato di € 74.848,05 in c/capitale ed € 31.180,91 in c/interessi. E’ di tutta evidenza che il totale delle rate annuali dei Mutui con la Cassa Depositi e Prestiti di € 106.0428,96 assorbe completamente la capienza del Bilancio della C.M. Valnerina

La situazione di disavanzo in cui si trova la Comunità Montana Valnerina ha ripercussioni, ovviamente, anche sull'andamento di cassa, infatti l'Ente è in anticipazione di tesoreria quasi per l'intero esercizio e questo comporta un costo derivante dagli interessi che devono essere pagati alla tesoreria. Nel 2021 gli interessi per anticipazione di Tesoreria sono stati pari ad € 2.588,21.

Il rendiconto di gestione 2021 evidenzia un disavanzo accertato in € 1.187.622,95, dimostrando un sostanziale aumento del disavanzo accertato nel 2020 che era di € 1.100.093,39. Si evidenzia, inoltre, che la Comunità Montana Valnerina ha contabilizzato un F.C.D.E. pari ad € 294.413,96. Si tratta delle entrate relative alle sanzioni amministrative in materia forestale che rappresentano una voce consistente dei residui attivi della Comunità Montana Valnerina, la cui riscossione ha tempi lunghissimi sia in ordine ai procedimenti giudiziari in corso (giudice di pace, tribunale, corte d'appello), sia in ordine all'esito dei procedimenti esecutivi in corso presso l'Agenzia delle Entrate riscossione (come sopra già descritto). Ovviamente se non dovessero andare a buon fine i ruoli dell'Agenzia delle Entrate Riscossione l'importo di cui sopra andrebbe ad aumentare il disavanzo.

Norcia: 11/11/2022

Il Commissario Liquidatore
(Dott. Fabrizio Vagnetti)



Firmato digitalmente da:

VAGNETTI FABRIZIO

Firmato il 14/11/2022 09:54

Seriale Certificato:
105808262404180719075418847808204207044

Valido dal 27/10/2020 al 27/10/2023

ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

**COMUNITA' MONTANA
ORVIETANO – NARNESE – AMERINO –
TUDERTE**

***Relazione
dell'organo di
revisione***

- *sulla proposta di
deliberazione commissariale
del rendiconto della
gestione 2021*
- *sullo schema di rendiconto
per l'esercizio finanziario
2021*

**ANNO
2021**

L'ORGANO DI CONTROLLO

Dott. Fausto Sciamanna

L'organo di revisione

Fausto Sciamanna

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

1 Premessa

L'art.151 del DLgs.267/00 cita che con la relazione al conto consuntivo o rendiconto della gestione, di fatto si illustra l'azione condotta nell'esercizio finanziario precedente e nella fattispecie nell'anno 2018.

La Comunità Montana in questione, dopo la legge regionale 23.12.2011 n.11 "Riforma del sistema amministrativo regionale e delle autonomie locali e istituzione dell'Agenzia Forestale Regionale) che ha decretato lo scioglimento delle Comunità Montane della Regione dell'Umbria, si trova in stato di liquidazione con nomina di Commissari che a tutti gli effetti sostituiscono gli organi di Giunta e Consiglio.

L'Organo di Revisione ha esaminato lo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2020 unitamente agli allegati di legge e la proposta di deliberazione commissariale del rendiconto della gestione 2020 operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.Lgs.18 agosto 2000, n.267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";
- del D.lgs.23.06.2011 n.118 e del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria 4/2;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;
- dei principi contabili per gli enti locali ;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

Approva

L'allegata relazione sulla proposta di deliberazione commissariale del rendiconto della gestione 2021 e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2021 della Comunità Montana Orvietano, Narnese, Amerino, Tuderte che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

L'Organo di Revisione

(Dott.Fausto Sciamanna)

INTRODUZIONE

Il sottoscritto Sciamanna Fausto, Revisore ai sensi dell'art.234 del Tuel;

- ◆ esaminata la proposta di delibera commissariale e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2021, predisposto dal Commissario Liquidatore completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – TUEL)

a) conto del bilancio;

b) conto del patrimonio;

e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:

- relazione al rendiconto della gestione,
 - elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza (Art.11 comma 4 lett.m D.Lgs.118/2011)
 - delibera commissario liquidatore di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2021;
 - ◆ viste le disposizioni del titolo IV del T.U.E.L (Organizzazione e personale);
 - ◆ visto il D.Lgs.n.118 del 23.06.2011;
 - ◆ visto l'articolo 239, comma 1 lettera d) del T.U.E.L ;
 - ◆ visto il regolamento di contabilità ;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del T.U.E.L avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2021.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamenti;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- il rispetto del contenimento e riduzione delle spese di personale e dei vincoli sulle assunzioni;
- il rispetto dei vincoli di spesa per acquisto di beni e servizi;
- che l'ente ha provveduto alla verifica degli obiettivi e degli equilibri finanziari ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. ;
- che l'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con atto commissariale n.17 del 08/10/2020 come richiesto dall'art.228 comma 3 del TUEL;
- che l'ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;

Gestione Finanziaria

Risultati della gestione

Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2021 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2021			632.922,88
Riscossioni	205.533,76	993.200,61	1.198.734,37
Pagamenti	27.517,41	620.339,47	647.856,88
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			1.183.800,37
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0
Differenza			0

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

SITUAZIONE DI CASSA			
	2019	2019	2020
Disponibilità	53.606,13	632.922,88	1.183.800,37
Anticipazioni			

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro **108.139,15**

come risulta dai seguenti elementi:

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA		
		2021
Riscossioni	(+)	993.200,61
Pagamenti	(-)	620.339,47
Differenza	(A)	+ 372.861,14
Fondo Pluriennale Vincolato entrata	+	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato spesa	-	
Differenza		372.861,14
Residui attivi	(+)	126.774,49
Residui passivi	(-)	391.496,48
Differenza	(B)	- 264.721,99
Totale avanzo di competenza	(A) - (B)	+ 108.139,15

Il risultato di gestione corrente di competenza 2021 e quelli degli esercizi precedenti è il seguente:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA				
		2019	2020	2021
Accertamenti di competenza	(+)	2.029.561,36	2.721.804,50	1.119.975,10
Impegni di competenza	(-)	2.871.321,75	2.573.204,99	1.011.835,95
Saldo avanzo di competenza		+ 158.240,21	+ 148.599,51	+ 108.139,15

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	2019	2020	2021
Entrate Titolo 2.00	1.938.002,80	2.100.682,93	964.479,61
Entrate Titolo 3.00	466.664,48	130.708,34	35.129,63
Entrate Titolo 4.02.06	0		0,00
Totale titoli (2+3+4) (A)	2.404.667,28	2.231.391,27	999.609,24
Spese titolo 1.00 (B)	2.159.938,93	1.996.866,11	801.470,09
Rimborso prestiti titolo 4.00 (C)	88.319,55	85.925,84	90.000,00
FPV di parte corrente iniziale (+) (D)	171.334,98	79.818,92	
FPV di parte corrente finale (-) (E)	- 79.618,92		
Differenza di parte corrente (F=A-B-C+D-E)	+ 248.124,86	+ 228.218,24	+108.139,15
Equilibrio finale di parte corrente	+ 248.124,86	+ 228.218,24	+ 108.139,15
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
Entrate Titolo 4.00	1.829,37	0,00	0,00
Equilibrio finale di parte capitale	1.829,37	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE	249.954,23	228.218,24	108.139,15
Equilibrio di parte corrente ai fini degli investimenti pluriennali	248.124,86	228.218,24	108.139,15

Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2021, presenta un avanzo di Euro **1.096.829,66** come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2021			632.922,88
RISCOSSIONI	205.533,76	993.200,61	1.198.734,37
PAGAMENTI	27.517,41	620.339,4	647.856,88
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			1.183.800,37
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0
Differenza			0
RESIDUI ATTIVI	1.578.289,71	126.774,49	1.705.064,20
RESIDUI PASSIVI	1.400.538,43	391.496,48	1.792.034,91
Differenza			- 86.970,71

F.P.V. spese correnti			
Avanzo di amministrazione (+) al 31 dicembre 2021			+ 1.096.829,66

Così come di seguito suddiviso:

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	VINCOLI DA TRASFERIMENTI	171.046,93
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0
	Fondi ammortamento	0
	Fondi non vincolati	0
	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	286.504,12
	Totale avanzo	+ 639.278,61

EVOLUZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE				
		2019	2020	2021
Risultato di amministrazione	+ /-	+ 745.309,45	+ 801.260,33	+ 639.278,73

Gestione dei Residui

L'entità dei residui iscritti dopo il riaccertamento ordinario ha subito la seguente evoluzione:

		iniziali	Riscossi/pagati	da riportare	variazioni
Residui attivi	(+)	1.784.032,55	205.533,76	1.578.289,71	- 209,08
Residui passivi	(-)	1.444.648,17	27.517,41	1.400.538,43	- 16.592,33

Conciliazione dei risultati finanziari

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

Gestione di competenza

FPV parte corrente	+	0,00
Totale accertamenti di competenza	+	1.119.975,10
Totale impegni di competenza	-	1.011.835,95
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	+	108.139,15

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	0
Minori residui attivi riaccertati	-	209,08
Minori residui passivi riaccertati	+	16.592,33
SALDO GESTIONE RESIDUI	+	16.383,25

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA	+	108.139,15
SALDO GESTIONE RESIDUI	+	16.383,25
AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	+	972.307,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021	+	1.096.829,66

ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE

Entrate Tributarie

L'Ente non ha entrate tributarie.

Trasferimenti dallo Stato e da altri Enti:

L'accertamento delle entrate per trasferimenti presenta il seguente andamento:

	2019	2020	2021
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	0,00	40.622,10	14.969,10
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	1.679.662,80	1.803.924,83	690.486,25
Contributi e trasferimenti da altri Enti	258.340,00	256.136,00	259.024,26
Totale	1.938.002,80	2.100.682,93	964.479,61

Entrate Extratributarie

L'accertamento delle entrate extratributarie presente il seguente andamento:

	2019	2020	2021
Proventi vendita servizi	111.656,25	0,00	0,00
Proventi dalla gestione dei beni dell'ente	0,00	0,00	0,00
Proventi dall'attività controllo irreg.illeciti	29.729,55	26.055,85	998,99
Interessi attivi	0,01	196,78	0,02
Rimborsi in entrata	279.698,29	43.958,58	3.550,24
Altre entrate correnti	45.580,38	60.497,13	30.580,38
Totale	466.664,48	130.708,34	35.129,63

Scostamento tra previsione definitiva e rendiconto

Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Differenza	Scostam.
F.P.V. Entrata corrente				
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	1.171.445,88	964.479,61	- 206.966,27	17,67%
Titolo 3 – Entrate extratributarie	73.528,86	35.129,63	- 38.399,23	52,22%
Titolo 4 – Entrate in c/capiale	1.000,00	0,00	- 1.000,00	100%
Totale entrate Titoli 2-3-4	1.245.974,74	999.609,24	- 246.365,50	19,77%
Titolo 7- Anticipazioni	1.200.000,00	0,00	- 1.200.000,00	100%
Titolo 9– Entrate c/terzi partite di giro	571.500,00	120.365,86	- 451.134,14	78,93%
Avanzo di amministrazione applicato			-	
Totale Titoli	3.017.474,74	1.119.975,10	- 1.897.499,64	56,71%
TOTALE GENERALE	3.017.474,74	1.119.975,10	- 1.897.499,64	62,88%

Scostamento tra previsioni definitive e rendiconto

SPESE	Previsione definitive	Rendiconto	Differenza	Scostam.
Disavanzo di amministrazione				
Titolo 1 Spese correnti F.P.V.	1.154.974,74	801.470,09	353.504,65	30,60%
Titolo 2 Spese in conto capitale	1.000,00	0.00	1.000,00	100%
TOTALE SPESE Tit.1-2	1.155.974,74	801.470,09	354.504,65	30,67%
Titolo 4 Rimborsi di prestiti	90.000,00	90.000,00	0	0,00%
Titolo 5 Anticip. Tesoreria	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	100%
Titolo 7 Spese c/terzi partite di giro	571.500,00	120.365,86	451.134,14	78,9%
TOTALE TITOLI	3.017.474,74	1.011.835,95	2.005.638,79	66,47%

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti per l'anno 2021, riclassificata per titoli e macroaggregati per agevolare il raffronto delle risorse impegnate negli ultimi esercizi, evidenzia:

COMPARAZIONE DELLE SPESE CORRENTI	2019	2020	2021
101 Personale	1.462.439,25	1.473.235,79	263.736,36
102 Imposte e tasse a carico ente	113.254,31	97.506,31	25.581,20
103 Acquisto beni	12.404,19	4.596,42	1.233,99
103 Prestazioni di servizi	205.159,78	119.014,82	174.467,57
104 Trasferimenti correnti	293.341,15	239.924,83	260.000,00
105 Trasferimenti Tributi	0	0	0
107 Interessi passivi e oneri finanziari	60.110,59	55.626,94	54.742,87
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	0	0	14.969,10
110 Altre spese correnti	13.229,66	6.961,00	6.739,00
	2.159.938,93	1.996.866,11	801.470,09

Spese per il personale

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2021 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 562 della legge 296/2006.(riguardanti gli enti non soggetti a patto di stabilità);

E' stato verificato il rispetto dei vincoli disposti dall'art.3, co.5 del D.L.90/2014, sulle assunzioni del personale a tempo indeterminato;

L'organo di revisione ha provveduto ai sensi dell'art.19, punto 8 della L.448/2001, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno del personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'art.39 della L.n.449/1997.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2021, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2020 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, come disposto dall'art.9 del D.L.78/2010.

Il trattamento economico complessivo per l'anno 2021 per i singoli dipendenti, ivi compreso il trattamento economico accessorio, non supera il trattamento economico spettante per l'anno 2020, come disposto dall'art.9, co.1 del D.L.78/2010.

La comparazione delle spese per il personale impegnate negli ultimi tre esercizi sono indicate come di seguito:

Spese per il personale	anno 2019	anno 2020	anno 2021
Reddito da lavoro dipendente	1.121.818,00	1.368.403,09	263.736,36
Altre spese personale	15.063,82	12.632,87	2.586,73
Irap	101.738,78	92.199,83	22.848,99
Altri servizi generali			
Totale spese di personale	1.238.620,60	1.473.235,79	289.172,08
Spese escluse	15.063,82	12.632,87	2.586,73
Spese soggette al limite (c.562)	1.223.556,78	1.460.602,92	286.585,35
Spese correnti	2.159.938,93	1.996.866,11	801.470,09
Incidenza % su spese correnti	56,65%	73,14%	35,75%

Negli ultimi tre esercizi sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio:

	2019	2020	2021
Dipendenti (rapporto ad anno)	24,17	23,62	4,00
Spesa per personale	1.136.881,82	1.381.035,96	266.323,09
Spesa corrente	2.159.938,93	1.996.866,11	801.470,09
Costo medio per dipendente	47.036,90	58.468,92	66.580,77
Incidenza personale su spesa corrente	52,63%	69,16%	33,23%

Al 31.12.2021 la dotazione organica dell'Ente era formata complessivamente 5 (di cui n.1 unità a part time al 50%), aventi le seguenti qualifiche:

n.	Profilo professionale	categoria
2	Istr.Dir.Amm.tivo	D4
1	Istr.dir.amm.Part Time	D4
1	Istr.amm.	C6
1	Esec. Amm.	B7

Nel calcolo del costo medio per dipendente, di cui alla tabella che precede, il numero delle unità è stato rapportato al tempo di lavoro (n.1 dipendente part time al 50%). In merito al costo del personale va rilevato che non comprende l'IRAP (la codifica SIOPE impone di indicare all'intervento "imposte e tasse" l'IRAP relativa ai dipendenti). In realtà, ricomprendendo anche l'IRAP, il costo del personale ammonta complessivamente ad € 286.586,35

Contrattazione integrativa

Le risorse destinate dall'ente alla contrattazione integrativa sono le seguenti:

CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021
Risorse Fisse comprensive delle risorse destinate alle progressioni economiche	59.782,92	59.767,00	19.361,00
Decurtazione fondo ex art.9, co. 2-bis	0	0	0
Risorse Variabili	15.500,00	15.515,00	63,00
Totale FONDO	75.282,92	75.282,00	19.424,00
Percentuale fondo su spesa personale	6,15	5,10	7,29

L'organo di revisione prende atto che gli istituti contrattuali previsti dall'accordo decentrato sono improntati ai criteri di premialità, riconoscimento del merito e della valorizzazione dell'impegno e della qualità della prestazione individuale del personale nel raggiungimento degli obiettivi programmati dall'ente come disposto dall'art.40 bis del D.Lgs. 165/2001 e che le risorse previste dall'accordo medesimo sono compatibili con la programmazione finanziaria dell'ente, con i vincoli di bilancio.

L'organo di revisione richiede che gli obiettivi siano definiti prima dell'inizio dell'esercizio ed in coerenza con quelli del bilancio ed il loro conseguimento costituisca condizione per l'erogazione degli incentivi previsti dalla contrattazione integrativa.(art.5 co.1 del D.Lgs. 150/2009)

Spese in conto capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza non si rilevano nel corso dell'anno 2021 spese in conto capitale.

VERIFICA CONGRUITA' FONDI

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 4.2 poiché lo stesso ente vanta crediti per i quali è ricorso alla riscossione coattiva tramite Agenzia Entrate Riscossione e crediti nei confronti dei Comuni per lavori effettuati nel periodo di attività della Comunità Montana. Per tali crediti si riscontra una riscossione molto difficoltosa e con tempi molto lunghi. Ovviamente per tale motivo, a titolo prudenziale, sono stati individuati i capitoli di riferimento e si è accantonato una parte dell'avanzo di Amministrazione. Il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità accantonato è pari ad € 286.504,12

ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La spesa per interessi passivi sui prestiti, in ammortamento nell'anno 2021, ammonta ad € 54.718,96. In rapporto alle entrate accertate nei primi due titoli l'incidenza degli interessi passivi è del 5,47%.

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

	2020	2021
	2,77%	5,47%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione: (in migliaia di euro)

	2019	2020	2021
Residuo debito	1.278.402	1.190.083	1.104.157
Nuovi prestiti			
Prestiti rimborsati	- 88.319	- 85.926	- 90.000
Estinzioni anticipate			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	1.190.083	1.104.157	1.014.157

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione: (in migliaia di euro)

	2019	2020	2021
Oneri finanziari	59.299,27	55.376,60	54.718,96
Quota capitale	88.319,55	85.925,84	90.000,00
Totale fine anno	147.618	141.302	144.718,96

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

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 T.U.E.L..

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2021 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2021.

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2021 come previsto dall'art. 228 del T.U.E.L. con atto n. 17 del 08/10/2021 munito di parere dell'organo di revisione;

Con tale atto si è provveduto all'eliminazione di residui attivi e passivi formati nell'anno 2021 per i seguenti importi:

- residui attivi derivanti dall'anno 2020 e precedenti euro 209,08
- residui passivi derivanti dall'anno 2020 e precedenti euro 16.592,33

I debiti ed i crediti formalmente riconosciuti insussistenti per prescrizione o per indebito o erroneo impegno di obbligazione non dovuta sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio attraverso il provvedimento di riaccertamento dei residui.

Dall'analisi dei residui risulta quanto segue:

ANALISI DEI RESIDUI

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

RESIDUI	Da esercizi precedenti	Riscossi	Ri-accertati	Da riportare
ATTIVI				
Correnti Tit. 2	583.253,28	191.533,76	-185,67	391.533,85
Extratributarie Tit. 3	1.144.788,70	0,00	0,00	1.144.788,70
Conto/capitale Tit. 4	54.066,19	14.000,00	0,00	40.066,19
Conto/terzi Tit.9	1.924,38	0,00	-23,41	1.900,97
Totale Attivi	1.784.032,55	205.533,76	-209,08	1.578.289,71

PASSIVI	Da esercizi precedenti	Pagati	Ri-accertati	Da riportare
Correnti Tit. 1	1.217.227,34	27.517,41	- 16.588,07	1.173.121,86
C/capitale Tit. 2	67.432,14	0,00	0	67.432,14
Rimb. Prestiti Tit. 4	0,00	0,00	0	
Rest.Ant.cassa Tit. 5			0	
Servizi c/terzi Tit. 7	159.988,69	0,00	-4,26	159.984,43
Totale	1.444.648,17	27.517,41	- 16.592,33	1.400.538,43

Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi riaccertati	0
Minori residui attivi	- 209,08
Minori residui passivi	+ 16.592,33
SALDO GESTIONE RESIDUI	+16.383,25

**LA DINAMICA DELLA GESTIONE IN CONTO RESIDUI AI FINI DELL'INDICE
DELLA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE E DELLA CAPACITÀ DI SPESA .**

**Disaggregato per annualità di rubricazione, il quadro seguente rappresenta il flusso
della riscossione dei RRAA nel 2021 ha registrato il seguente andamento:**

Esercizio di rubricazione	Residuo totale	Accertamenti	Riscossioni	da cancellare	RESIDUI CONSUNTIVO 2021
1999	1.699,49	1.699,49	0	0	1.699,49
2000	0	0	0	0	0
2001	6.233,63	6.233,63	0	0	6.233,63
2002	6.895,18	6.895,18	0	0	6.895,18
2003	17.804,87	17.804,87	14.000,00	0	3.804,87
2004	23.201,17	23.201,17	0	0	23.201,17
2005	34.663,16	34.663,16	0	0	34.663,16
2006	36.710,59	36.710,59	0	0	36.710,59
2007	21.394,72	21.394,72	0	0	21.394,72
2008	124.287,75	124.287,75	0	0	124.287,75
2009	103.082,08	103.082,08	0	0	103.082,08
2010	114.863,43	114.863,43	0	0	114.863,43
2011	217.451,73	217.451,73	0	0	217.451,73
2012	168.987,85	168.987,72	7.541,13	0	161.446,72
2013	30.496,55	30.496,55	222,80	0	30.273,75
2014	49.599,95	49.599,95	3.426,20	0	46.173,75
2015	41.179,60	41.179,60	14.942,87	0	26.236,73
2016	88.758,10	88.758,10	17.392,00	0	71.366,10
2017	95.735,25	95.735,25	9.592,00	0	86.143,25
2018	120.376,07	120.376,07	9.592,00	39,03	110.745,04
2019	244.637,04	244.637,04	14.640,76	0,05	229.996,23
2020	235.974,34	235.974,34	114.184,00	170,00	121.620,34
TOTALI	1.784.032,55	1.784.032,55	205.533,76	209,08	1.578.289,71

Disaggregato per annualità di rubricazione dei RESIDUI, la spesa in conto RR.PP. ha registrato il seguente andamento:

Esercizio	Residuo totale	Impegni	Pagamenti	da Cancellare	RESIDUI CONSUNTIVO 2021
2003	6.491,55	6.491,55	0	0	6.491,55
2004	31.630,48	31.630,48	0	0	31.630,48
2005	203.595,93	203.595,93	0	0	203.595,93
2006	116.670,36	116.670,36	0	0	116.670,36
2007	175.574,11	175.574,11	0	0	175.574,11
2008	39.751,52	39.751,52	0	0	39.751,52
2009	22.828,83	22.828,83	0	0	22.828,83
2010	10.227,50	10.227,50	0	0	10.227,50
2011	22.982,21	22.982,21	0	0	22.982,21
2012	30.929,91	30.929,91	0	0	30.929,91
2013	9.248,29	9.248,29	0	0	9.248,29
2014	26.490,90	26.490,90		0	26.490,90
2015	7.324,39	7.324,39		0	7.324,39
2016	10.039,08	10.039,08	1.533,33	0	8.505,75
2017	15.782,41	15.782,41	4.733,34	0	11.049,07
2018	20.643,50	20.643,50	317,75	3.183,93	17.141,82
2019	400.788,74	400.788,74	2.602,91	6.897,22	391.288,61
2020	293.648,46	293.648,46	18.330,08	6.511,18	268.807,20
TOTALI	1.444.648,17	1.444.648,17	27.517,41	16.592,33	1.400.538,43

ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente non ha provveduto nel corso del 2021 e nemmeno nel triennio precedente, al riconoscimento debiti fuori bilancio.

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto non sono stati riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio e non sono stati segnalati debiti in attesa di riconoscimento.

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

L'ente non ha partecipazioni.

Tempestività pagamenti

L'ente ha adottato misure ai sensi dell'art.9 del D.L.01.07.2009 n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 3/8/2009, n.102, misure organizzative (procedure di spesa e di allocazione delle risorse) per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

Comunicazione dei dati riferiti a fatture. Art.27 Decreto Legge 24.04.2014 n.66

L'organo di revisione ha verificato la corretta attuazione delle procedure di cui al comma 4 e 5 dell'art.7 bis del D.L.35/2013.

Parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale

Dai dati risultanti dal rendiconto 2021, l'Ente rispetta i seguenti parametri di deficitarietà strutturale indicati nel decreto del Ministero dell'Interno in data 20.02.2018, come da prospetto allegato al rendiconto:

Parametro 2: Indicatore sintetico di bilancio 2.8 – (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 20%

Parametro 4: Indicatore sintetico di Bilancio 10.3 – (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 14%

Parametro 8 Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate minore 54%

Quindi sulla base dei Parametri suindicati l'Ente NON è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie.

RESA DEL CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Che in attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel gli agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, entro il 30 gennaio 2021, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233.

I conti degli agenti contabili sono stati parificati ed approvati con Delibera Commissariale n. 17 del 21/11/2022.

STATO PATRIMONIALE

Lo stato del patrimonio e gli inventari sono stati aggiornati al 31/12/2021 con i dati relativi alla gestione 20201

I valori patrimoniali al 31/12/2021 e le variazioni rispetto all' anno precedente, espressi in migliaia di euro, sono così riassunti:

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2021	Anno 2020
		<i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre solo calcolate in automatico)</i>			
		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		-	
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		-	
		B) IMMOBILIZZAZIONI			
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
I	1	Costi di impianto e di ampliamento		-	
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		-	
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		-	
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		-	
	5	Avviamento		-	
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		-	
	9	Altre		-	
		Totale immobilizzazioni immateriali		-	
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II	1	Beni demaniali		-	
	1.1	Terreni		-	
	1.2	Fabbricati		-	
	1.3	Infrastrutture		-	
	1.9	Altri beni demaniali		-	
III	2	Altre immobilizzazioni materiali	1.588.945,86		
	2.1	Terreni	7.705,88		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			
	2.2	Fabbricati	1.500.711,79		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			
	2.3	Impianti e macchinari			
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali			
	2.5	Mezzi di trasporto	11.948,38		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.697,26		
	2.7	Mobili e arredi	2.630,53		
	2.8	Infrastrutture			
	2.99	Altri beni materiali	62.251,92		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-		
		Totale immobilizzazioni materiali	1.588.945,86		
IV		<u>Immobilizzazioni finanziarie</u>			
	1	Partecipazioni in		-	
	a	<i>imprese controllate</i>		-	
	b	<i>imprese partecipate</i>		-	
	c	<i>altri soggetti</i>		-	
	2	Crediti verso		-	
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>		-	
	b	<i>imprese controllate</i>		-	
	c	<i>imprese partecipate</i>		-	
	d	<i>altri soggetti</i>		-	
	3	Altri titoli		-	
		Totale immobilizzazioni finanziarie		-	
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.588.945,86		-
		C) ATTIVO CIRCOLANTE			

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2021	Anno 2020
		<i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre solo calcolate in automatico)</i>		
I		<u>Rimanenze</u>	-	-
		Totale rimanenze	-	-
II		<u>Crediti</u>		
	1	Crediti di natura tributaria	-	
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	-	
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	487.727,60	
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	487.727,60	
	b	<i>imprese controllate</i>		
	c	<i>imprese partecipate</i>		
	d	<i>verso altri soggetti</i>		
	3	Verso clienti ed utenti	303.347,33	
	4	Altri Crediti	532.573,95	
	a	<i>verso l'erario</i>		
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	1.901,33	
	c	<i>altri</i>	530.672,62	
		Totale crediti	1.323.648,88	-
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	1	Partecipazioni	-	-
	2	Altri titoli	-	-
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-
IV		<u>Disponibilità liquide</u>		
	1	Conto di tesoreria	1.183.800,37	
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.183.800,37	
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>		
	2	Altri depositi bancari e postali		
	3	Denaro e valori in cassa		
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-
		Totale disponibilità liquide	1.183.800,37	-
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.507.449,25	-
		D) RATEI E RISCOINTI		
	1	Ratei attivi	-	-
	2	Risconti attivi	-	-
		TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	-	-
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	4.096.395,11	-

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) <i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre solo calcolate in automatico)</i>		Anno 2021	Anno 2020
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	1.055.569,61	
II	Riserve	-	
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-	
b	<i>da capitale</i>	-	
c	<i>da permessi di costruire</i>	-	
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>	-	
e	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	-	
III	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	
	Risultato economico dell'esercizio	-	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.055.569,61	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	-	
2	Per imposte	-	
3	Altri	-	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		-	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	
TOTALE T.F.R. (C)		-	
D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	1.248.825,94	
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.248.825,94	
2	Debiti verso fornitori	22.746,49	
3	Acconti	-	
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.176.277,43	
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	921.193,88	
c	<i>imprese controllate</i>	-	
d	<i>imprese partecipate</i>	-	
e	<i>altri soggetti</i>	255.083,55	
5	Altri debiti	592.975,64	
a	<i>tributari</i>	9.458,24	
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	46.159,63	
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	
d	<i>altri</i>	537.357,77	
TOTALE DEBITI (D)		3.040.825,50	
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	-	
II	Risconti passivi	-	
1	Contributi agli investimenti	-	
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	-	
b	<i>da altri soggetti</i>	-	
2	Concessioni pluriennali	-	
3	Altri risconti passivi	-	

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) <i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre solo calcolate in automatico)</i>		Anno 2021	Anno 2020
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	-	
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	4.096.395,11	
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	-	
	2) beni di terzi in uso	-	
	3) beni dati in uso a terzi	-	
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-	
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	
	7) garanzie prestate a altre imprese	-	
	TOTALE CONTI D'ORDINE	-	

RELAZIONE DEL COMMISSARIO LIQUIDATORE

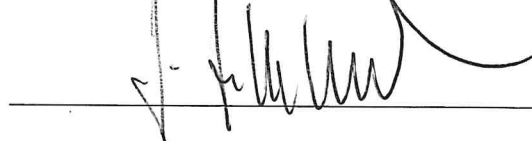
L'organo di revisione attesta che la relazione del Commissario Liquidatore contiene le risultanze della relazione tecnica predisposta dal responsabile sez. Bilancio, ed è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'articolo 231 del T.U.E.L., secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del D.Lgs.118/2011, esprimendo le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

CONCLUSIONI

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

Terni li 22/11/2022

L'ORGANO DI REVISIONE
DOTT. FAUSTO SCIAMANNA



**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER LE COMUNITA' MONTANE AI FINI
DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

02/11/2022

Esercizio 2021

C. M. ORVIETANO NARNESE AMERINO TUDERTE

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

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		NO
---	--	-----------