Relazione sulla Gestione
Rendiconto 2022

COMUNE DI MONTEPULCIANO

Sommario

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 3
ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ANNO 2022 26
LA GESTIONE DI COMPETENZA 26
METODO DI VALUTAZIONE DELLE ENTRATE 38
DESTINAZIONE PROVENTI CODICE DELLA STRADA 38
DESTINAZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE 39
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE 41
LA GESTIONE RESIDUI 42
METODO VALUTAZIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBITA' 45
DEFINIZIONE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 46
LA GESTIONE DI CASSA 50
LA SPESA PER IL PERSONALE 53
COMPOSIZIONE DELL'AVANZO 2021 E MODALITA' DI APPLICAZIONE AL BILANCIO 2022 56
GLI INVESTIMENTO GESTITI NELL'ANNO 2022 60
L'ANALISI ECONOMICO PATRIMONIALE DELL'ANNO 2022 64
ELENCO GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE 71
ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI DIRETTE 72
PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO 72
REVISIONE PERIODICA PARTECIPATE 73
PRINCIPALI INFORMAZIONI E LA SITUAZIONE ECONOMIA DELLE SOCIETA' E ORGANISMI PARTECIPATI 74
VERIFICA DEBITI CREDITI ENTI STRUMENTALI E SOCIETA' CONTROLLATE E PARTECIPATE 88
PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE 90
DEBITI FUORI BILANCIO 91
LE CONCLUSIONI 92

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

La funzione politico amministrativa di indirizzo e controllo è svolta dal Consiglio, che la esercita attraverso l'approvazione del bilancio autorizzatorio per missioni e programmi e titoli, che ripartisce le risorse disponibili tra le funzioni e i programmi
Il conto del bilancio è strutturato per garantire una rendicontazione finanziaria dell'ente utile anche per le finalità della finanza pubblica.
La classificazione omogenea, per finalità della spesa, per Missioni e Programmi è stata individuata nel rispetto delle competenze attribuite agli enti dal riparto previsto dagli articoli 117 e 118 della Costituzione e prendendo come riferimento anche la struttura per missioni prevista nel bilancio dello Stato.
La rappresentazione della spesa attraverso le Missioni consente di assicurare una maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti il processo di utilizzo delle risorse pubbliche disponibili e di supportare la valutazione dell'organo decisionale dell'amministrazione in relazione alle diverse funzioni attribuite alla competenza delle amministrazioni.
Alcune Missioni trasversali sono da ricondurre all'impossibilità dell'attribuzione delle risorse alle specifiche finalità in quanto trattasi di servizi forniti in maniera indivisibile o non ripartibili secondo parametri adeguati come ad esempio la Missione 1 denominata *Servizi istituzionali, generali e di gestione.*
Ciascuna Missione dimostra come è stata concretamente effettuata la spesa attraverso più Programmi che rappresentano aggregati omogenei di attività, svolte all'interno di ciascun ente, per perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle Missioni, ossia le finalità istituzionali.
La denominazione del Programma riflette le principali aree di intervento della Missione di riferimento e all'interno dei Programmi la spesa è articolata secondo la natura economica della spesa, attraverso i macro-aggregati che si raggruppano in Titoli.
Di seguito la suddivisione sintetica per Missioni e Programmi e la % di realizzazione:

STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI - CONSUNTIVO 2022

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA 01.01 - Organi istituzionali

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	418.506,63	390.698,41	93,36	0,00

PROGRAMMA 01.02 - Segreteria generale

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	651.756,38	580.389,78	89,05	13.169,50

PROGRAMMA 01.03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	419.229,51	303.360,24	72,36	518,32

PROGRAMMA 01.04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	231.111,27	212.355,57	91,88	0,00

PROGRAMMA 01.05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	1.417.088,55	1.307.394,55	92,26	3.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.351.182,45	321.076,62	23,76	361.276,15

PROGRAMMA 01.06 - Ufficio tecnico

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	261.779,74	240.975,08	92,05	1.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	208.833,37	208.817,72	99,99	0,00

PROGRAMMA 01.07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	224.931,82	213.839,30	95,07	0,00

PROGRAMMA 01.08 - Statistica e sistemi informativi

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	483.832,05	138.867,54	28,70	0,00

PROGRAMMA 01.09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	15.000,00	15.000,00	100,00	0,00

PROGRAMMA 01.10 - Risorse umane

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	68.363,98	65.198,23	95,37	0,00

PROGRAMMA 01.11 - Altri servizi generali

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	1.516.501,04	1.421.196,49	93,72	182.875,86
Titolo 2 - Spese in conto capitale	20.000,00	3.660,00	18,30	0,00

Totale missione 01	**7.288.116,79**	**5.422.829,53**	**74,41**	**561.839,83**	

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza

PROGRAMMA 03.01 - Polizia locale e amministrativa

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	663.871,77	544.944,41	82,09	1.513,70

PROGRAMMA 03.02 - Sistema integrato di sicurezza urbana

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 2 - Spese in conto capitale	46.185,73	13.430,97	29,08	22.945,22

Totale missione 03	**710.057,50**	**558.375,38**	**78,64**	**24.458,92**	

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio

PROGRAMMA 04.01 - Istruzione prescolastica

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	47.966,39	46.908,58	97,79	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.836,25	2.767,94	97,59	0,00

PROGRAMMA 04.02 - Altri ordini di istruzione non universitaria

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	370.496,43	360.688,21	97,35	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.378.634,09	749.887,27	54,39	157.218,81

PROGRAMMA 04.04 - Istruzione universitaria

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	9.567,40	9.567,40	100,00	0,00

PROGRAMMA 04.05 - Istruzione tecnica superiore

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 2 - Spese in conto capitale	71.370,00	71.370,00	100,00	0,00

PROGRAMMA 04.06 - Servizi ausiliari all'istruzione

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	873.531,10	860.594,16	98,52	5.811,37
Titolo 2 - Spese in conto capitale	19.465,08	10.422,02	53,54	0,00

PROGRAMMA 04.07 - Diritto allo studio

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	55.038,00	43.073,95	78,26	0,00

Totale missione 04	**2.828.904,74**	**2.155.279,53**	**76,19**	**163.030,18**	

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

PROGRAMMA 05.01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	200.000,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	37.762,44	10.065,00	26,65	32.937,56

PROGRAMMA 05.02 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	784.337,92	774.442,09	98,74	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.124.348,60	188.120,60	16,73	316.959,52

Totale missione 05	**2.146.448,96**	**972.627,69**	**45,31**	**349.897,08**

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

PROGRAMMA 06.01 - Sport e tempo libero

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	148.409,09	144.472,28	97,35	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	744.670,16	381.650,23	51,25	480.606,60

PROGRAMMA 06.02 - Giovani

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	78.000,00	78.000,00	100,00	0,00

Totale missione 06	**971.079,25**	**604.122,51**	**62,21**	**480.606,60**	

MISSIONE 07 - Turismo					
PROGRAMMA 07.01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo					
	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato	
Titolo 1 - Spese correnti	739.632,23	683.379,02	92,39	0,00	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.310,00	4.310,00	100,00	0,00	
Totale missione 07	**743.942,23**	**687.689,02**	**92,44**	**0,00**	

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

PROGRAMMA 08.01 - Urbanistica e assetto del territorio

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	274.422,66	252.824,30	92,13	1.478,71
Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.248.404,09	48.404,09	0,77	470.739,62

PROGRAMMA 08.02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	18.696,39	18.696,39	100,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	512,40	512,40	100,00	0,00

Totale missione 08	**6.542.035,54**	**320.437,18**	**4,90**	**472.218,33**	

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

PROGRAMMA 09.01 - Difesa del suolo

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	15.103,60	15.103,60	100,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	226.775,81	69.345,28	30,58	111.859,09

PROGRAMMA 09.02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	318.048,04	284.994,01	89,61	1.281,36
Titolo 2 - Spese in conto capitale	205.734,90	37.368,87	18,16	0,00

PROGRAMMA 09.03 - Rifiuti

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	3.166.119,62	3.133.685,92	98,98	0,00

PROGRAMMA 09.04 - Servizio idrico integrato

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	111.005,69	106.295,11	95,76	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	702.000,00	0,00	0,00	30.000,00

PROGRAMMA 09.05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	65.718,00	52.167,20	79,38	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	49.710,00	4.710,00	9,47	85.964,43

PROGRAMMA 09.06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	1.365,00	1.181,69	86,57	0,00

Totale missione 09	**4.861.580,66**	**3.704.851,68**	**76,21**	**229.104,88**

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

PROGRAMMA 10.02 - Trasporto pubblico

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	118.745,11	117.128,45	98,64	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.930,77	3.930,77	100,00	0,00

PROGRAMMA 10.05 - Viabilita' e infrastrutture stradali

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	1.005.984,43	973.652,04	96,79	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.763.747,78	1.220.618,81	69,21	264.783,43

Totale missione 10	**2.892.408,09**	**2.315.330,07**	**80,05**	**264.783,43**	

MISSIONE 11 - Soccorso civile					
PROGRAMMA 11.01 - Sistema di protezione civile					
	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato	
Titolo 1 - Spese correnti	26.266,97	25.618,18	97,53	0,00	
Totale missione 11	**26.266,97**	**25.618,18**	**97,53**	**0,00**	

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA 12.01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	292.764,22	292.264,22	99,83	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	49.811,14	49.786,74	99,95	0,00

PROGRAMMA 12.02 - Interventi per la disabilita'

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	3.893,12	3.538,74	90,90	0,00

PROGRAMMA 12.03 - Interventi per gli anziani

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	103.584,49	94.885,58	91,60	0,00

PROGRAMMA 12.04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	32.549,54	29.177,54	89,64	380,00

PROGRAMMA 12.05 - Interventi per le famiglie

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	394.002,64	390.895,92	99,21	0,00

PROGRAMMA 12.06 - Interventi per il diritto alla casa

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	120.295,00	118.531,29	98,53	0,00

PROGRAMMA 12.07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	237.137,00	236.897,93	99,90	0,00

PROGRAMMA 12.09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	111.768,41	107.732,80	96,39	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	727.886,12	207.886,10	28,56	54.964,17

Totale missione 12	**2.073.691,68**	**1.531.596,86**	**73,86**	**55.344,17**	

MISSIONE 13 - Tutela della salute					
PROGRAMMA 13.07 - Ulteriori spese in materia sanitaria					
	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato	
Titolo 1 - Spese correnti	230.990,15	208.413,05	90,23	0,00	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	24.862,13	
Totale missione 13	**230.990,15**	**208.413,05**	**90,23**	**24.862,13**	

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'

PROGRAMMA 14.01 - Industria PMI e Artigianato

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	40.000,00	19.386,50	48,47	0,00

PROGRAMMA 14.02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	19.500,00	16.793,41	86,12	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	38.140,00

PROGRAMMA 14.04 - Reti e altri servizi di pubblica utilita'

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	116.112,50	105.196,64	90,60	2.000,00

Totale missione 14	**175.612,50**	**141.376,55**	**80,50**	**40.140,00**	

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
PROGRAMMA 16.01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato	
Titolo 1 - Spese correnti	16.499,70	15.499,70	93,94	0,00	
Totale missione 16	**16.499,70**	**15.499,70**	**93,94**	**0,00**	

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
PROGRAMMA 17.01 - Fonti energetiche					
	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato	
Titolo 1 - Spese correnti	109.239,36	71.079,36	65,07	0,00	
Totale missione 17	**109.239,36**	**71.079,36**	**65,07**	**0,00**	

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
PROGRAMMA 18.01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali					
	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato	
Titolo 1 - Spese correnti	2.600,00	2.599,70	99,99	0,00	
Totale missione 18	**2.600,00**	**2.599,70**	**99,99**	**0,00**	

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti

PROGRAMMA 20.01 - Fondo di riserva

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	25.087,90	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA 20.02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	1.236.448,42	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA 20.03 - Altri fondi

	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato
Titolo 1 - Spese correnti	23.737,37	0,00	0,00	0,00

Totale missione 20	**1.285.273,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

MISSIONE 50 - Debito pubblico					
PROGRAMMA 50.02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato	
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	426.804,81	408.694,95	95,76	0,00	
Totale missione 50	**426.804,81**	**408.694,95**	**95,76**	**0,00**	

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie					
PROGRAMMA 60.01 - Restituzione anticipazione di tesoreria					
	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato	
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	0,00	0,00	
Totale missione 60	**500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi					
PROGRAMMA 99.01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro					
	Stanziamento competenza (escluso F.p.v.)	Impegni	% realizzazione	Fondo pluriennale vincolato	
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	3.122.000,00	2.215.139,64	70,95	0,00	
Totale missione 99	**3.122.000,00**	**2.215.139,64**	**70,95**	**0,00**	

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ANNO 2022

Il Principio Generale della Competenza Finanziaria c.d. Potenziata, cosi come recepito dal Legislatore agli artt. 179 e 183 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, impone agli enti territoriali di registrare le obbligazioni attive e passive all'atto del loro perfezionarsi, imputandole però agli esercizi nei quali l'obbligazione diverrà esigibile.

Tale disposto normativo, cuore pulsante della riforma contabile nota come "*Armonizzazione*" incide profondamente sugli esiti della gestione e cambia in modo radicale l'approccio alle metodologie gestionali dell'intera organizzazione.

LA GESTIONE DI COMPETENZA

Il bilancio di previsione per gli esercizi 2022-2024 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. n. 98 del 30.12.2021
Con le sottoelencate deliberazioni sono state approvate variazioni al bilancio di previsione 2022-2024:

TIPO ATTO	DATA ATTO	N.	OGGETTO
Delibera di Giunta	10/01/2022	1	APPROVAZIONE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022/2024 (P.E.G. finanziario)
Delibera di Giunta	10/01/2022	2	BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 – AGGIORNAMENTO RESIDUI DI BILANCIO AI RESIDUI PRESUNTI AL 01.01.2022 E CONSEGUENTI VARIAZIONI DI CASSA
Delibera di Consiglio	07/02/2022	6	BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 - VARIAZIONE BILANCIO E VARIAZIONE DI CASSA
Delibera di Giunta	14/02/2022	31	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024 - PARTE FINANZIARIA - VARIAZIONE A SEGUITO DELL'APPROVAZIONE DELLA DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 6 DEL 07.02.2022
Delibera di Consiglio	28/02/2022	13	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 E MODIFICA AL D.U.P. 2022-2024
Delibera di Giunta	08/03/2022	42	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024 - PARTE FINANZIARIA - VARIAZIONE A SEGUITO APPROVAZIONE DELLA DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 13 DEL 28.02.2022
Delibera di Consiglio	22/03/2022	22	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 E MODIFICA AL D.U.P. 2022-2024 IN FUNZIONE DELLA RICHIESTA CONTRIBUTI PER INTERVENTI DI RIGENERAZIONE URBANA - ART. 1 c 534-542 L. 234/2021
Delibera di Giunta	04/04/2022	70	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024 - PARTE FINANZIARIA - VARIAZIONE A SEGUITO APPROVAZIONE DELLA DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 22 DEL 22.03.2022
Delibera di Consiglio	28/04/2022	27	BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 - RATIFICA VARIAZIONE DI BILANCIO ADOTTATA D'URGENZA CON DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 71 del 04/04/2022

Delibera di Consiglio	28/04/2022	28	BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 - VARIAZIONE DI BILANCIO E VARIAZIONE DI CASSA
Delibera di Giunta	02/05/2022	90	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024 - PARTE FINANZIARIA VARIAZIONE A SEGUITO APPROVAZIONE DELLA DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 28 DEL 28.04.2022
Delibera di Giunta	02/05/2022	91	ADEGUAMENTO PREVISIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024 ALLE RISULTANZE DEL RENDICONTO DI GESTIONE 2021 – ART. 227, C. 6-QUATER, TUEL.
Delibera di Consiglio	31/05/2022	37	BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 - VARIAZIONE DI COMPETENZA E DI CASSA
Delibera di Giunta	06/06/2022	125	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) 2022-2024 - PARTE FINANZIARIA - VARIAZIONE A SEGUITO APPROVAZIONE DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 37 DEL 31.05.2022
Delibera di Consiglio	28/07/2022	52	ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2022 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000
Delibera di Giunta	01/08/2022	169	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) 2022-2024 - PARTE FINANZIARIA - VARIAZIONE A SEGUITO APPROVAZIONE DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 52 DEL 28.07.2022
Delibera di Giunta	08/08/2022	173	Scioglimento delle Camere e convocazione dei comizi per le elezioni della Camera dei Deputati e del Senato della Repubblica domenica 25 settembre 2022 - VARIAZIONI URGENTI
Delibera di Giunta	22/08/2022	181	Assegnazione di Contributi per "centri estivi" e "progetto Etruschi" - VARIAZIONI URGENTI
Delibera di Consiglio	30/09/2022	58	BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 - RATIFICA VARIAZIONI DI BILANCIO ADOTTATE D'URGENZA CON DELIBERAZIONI DELLA GIUNTA COMUNALE N. 173 del 08.08.2022 E 181 DEL 22.08.2022.
Delibera di Consiglio	28/10/2022	68	BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 - SECONDO ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO AI SENSI DELL' ART. 175 COMMA 3 D.LGS 267/2000
Delibera di Giunta	31/10/2022	242	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) 2022-2024 - PARTE FINANZIARIA - VARIAZIONE A SEGUITO APPROVAZIONE DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 68 DEL 28.10.2022
Delibera di Giunta	14/11/2022	254	BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 – PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA
Delibera di Consiglio	29/11/2022	78	BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024 - TERZO ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO AI SENSI DELL'ART 175 COMMA 3 DEL D.LGS 267/2000
Delibera di Giunta	05/12/2022	270	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) 2022-2024 - PARTE FINANZIARIA - VARIAZIONE A SEGUITO APPROVAZIONE DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 78 DEL 29.11.2022
Delibera di Giunta	13/12/2022	290	BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 - PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA

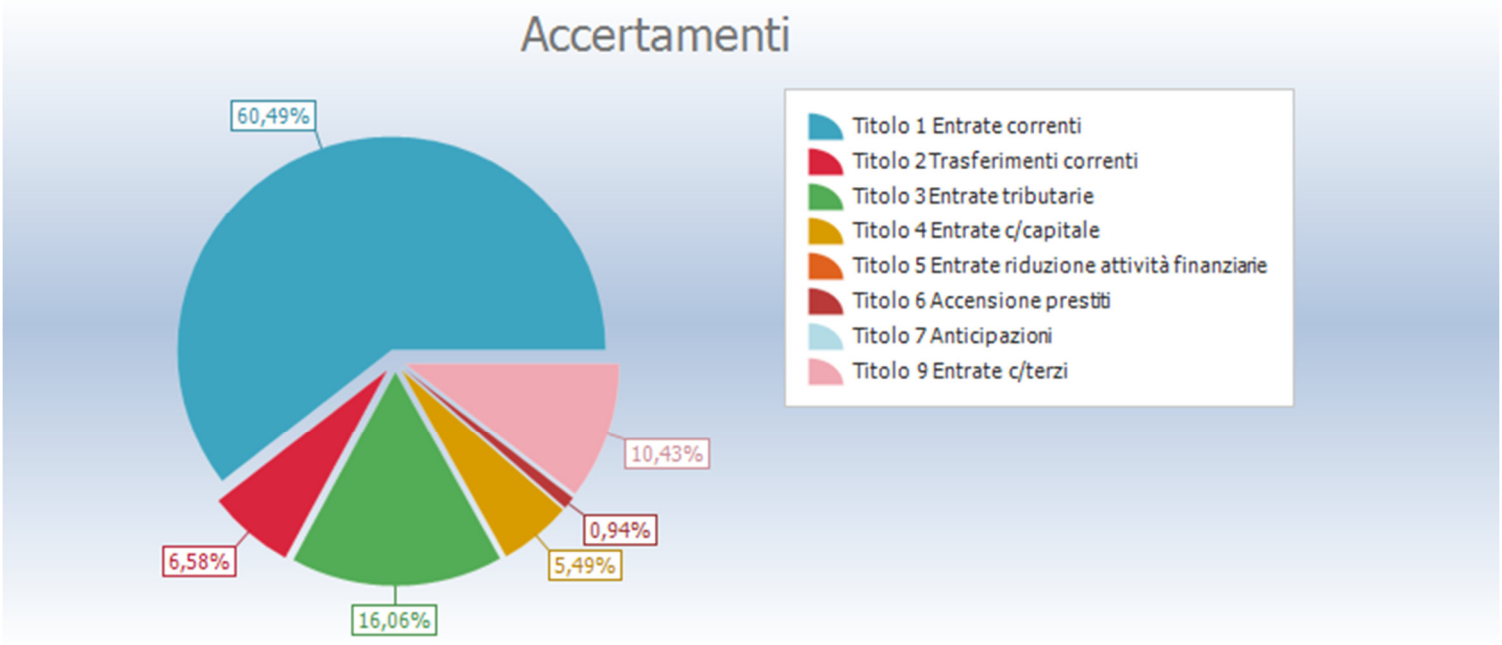
Riassumibile sinteticamente nel modo che segue:

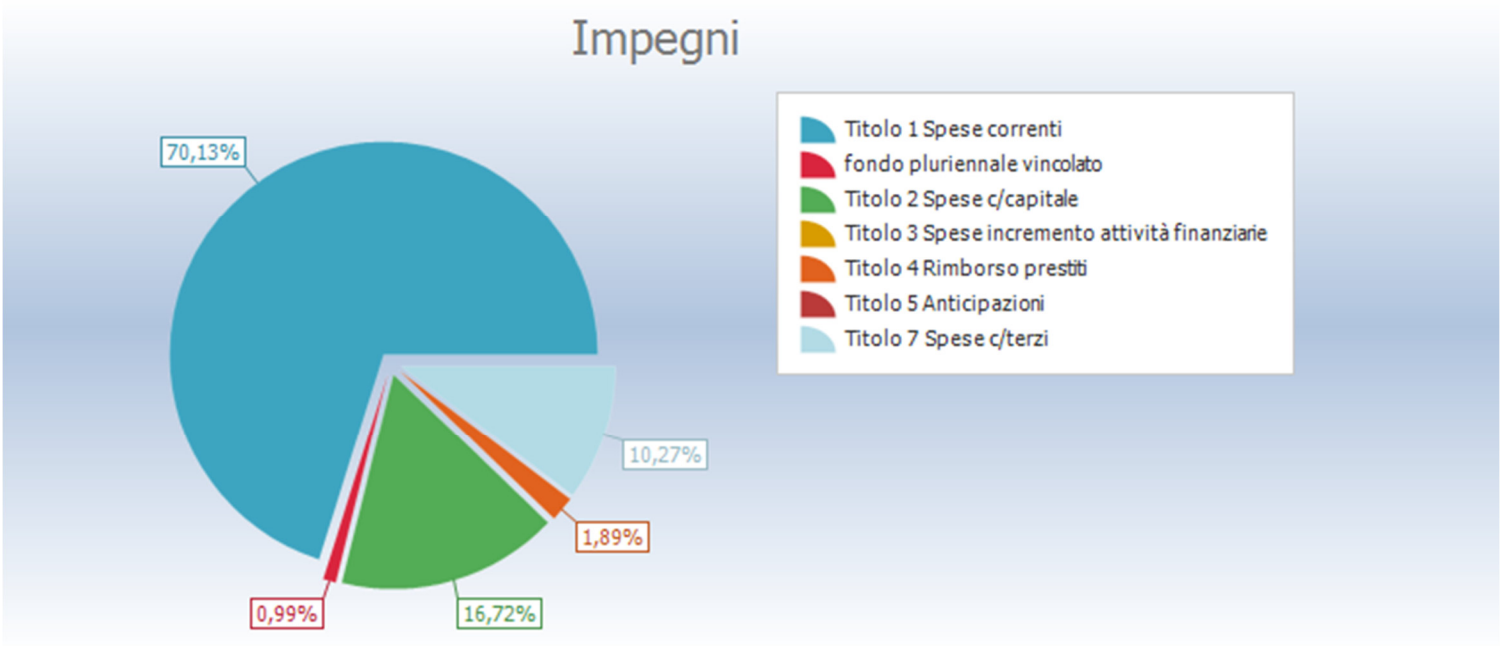
Variazioni di bilancio - Riepilogo - Esercizio 2022						
Entrate						
Titolo	Stanziamento iniziale competenza	Variazioni attive	Stanziamento assestato competenza	Stanziamento iniziale cassa	Variazioni attive	Stanziamento assestato cassa
Fondo iniziale di cassa				6.935.103,15		6.935.103,15
0.Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	0	5.583.833,42	5.583.833,42	0	0	0
1.Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.976.811,44	493.143,30	12.469.954,74	16.341.143,39	447.041,12	16.788.184,51
2.Trasferimenti correnti	661.200,34	1.290.671,65	1.951.871,99	875.127,11	1.292.493,46	2.167.620,57
3.Entrate extratributarie	3.332.393,93	139.455,07	3.471.849,00	3.853.717,17	917.826,44	4.771.543,61
4.Entrate in conto capitale	4.256.812,95	7.691.760,07	11.948.573,02	5.994.798,15	6.290.284,78	12.285.082,93
5.Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0	0	0	0	0	0
6.Accensione Prestiti	571.756,00	0	571.756,00	1.907.509,72	-58.417,60	1.849.092,12
7.Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0	500.000,00	500.000,00	0	500.000,00
9.Entrate per conto terzi e partite di giro	3.122.000,00	0	3.122.000,00	3.296.980,74	-2.304,39	3.294.676,35
Totale	24.420.974,66	15.198.863,51	39.619.838,17	39.704.379,43	8.886.923,81	48.591.303,24

Uscite						
Titolo / Fpv	Stanziamento iniziale competenza	Variazioni attive	Stanziamento assestato competenza	Stanziamento iniziale cassa	Variazioni attive	Stanziamento assestato cassa
1.Spese correnti	15.694.805,06	2.221.831,57	17.916.636,63	18.544.335,02	774.830,46	19.319.165,48
	fpv	213.028,82	213.028,82			
2.Spese in conto capitale	4.661.323,71	10.326.787,47	14.988.111,18	9.136.168,25	6.045.218,68	15.181.386,93
	fpv	2.453.256,73	2.453.256,73			
3.Spese per incremento attivita' finanziarie	0	0	0	0	0	0
4.Rimborso Prestiti	442.845,89	-16.041,08	426.804,81	444.179,39	-16.041,09	428.138,30
5.Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0	500.000,00	500.000,00	0	500.000,00
7.Uscite per conto terzi e partite di giro	3.122.000,00	0	3.122.000,00	3.329.439,74	-3.199,58	3.326.240,16
Totale	24.420.974,66	12.532.577,96	36.953.552,62	31.954.122,40	6.800.808,47	38.754.930,87
	totale fpv	2.666.285,55	2.666.285,55			

La gestione di Competenza dell’esercizio 2022 può essere sinteticamente rappresentata dal seguente prospetto:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO					
ENTRATE	**ACCERTAMENTI**	**INCASSI**	**SPESE**	**IMPEGNI**	**PAGAMENTI**
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		6.935.103,15			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.168.229,80		Disavanzo di amministrazione	0,00	
			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	192.305,32				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	3.223.298,30				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 Entrate correnti	12.848.047,54	11.814.253,95	Titolo 1 Spese correnti	15.129.584,56	14.786.799,02
			fondo pluriennale vincolato	213.028,82	
Titolo 2 Trasferimenti correnti	1.398.228,17	1.090.927,90			
Titolo 3 Entrate tributarie	3.410.003,58	3.144.534,28	Titolo 2 Spese c/capitale	3.608.141,43	3.439.816,48
			fondo pluriennale vincolato	2.453.256,73	
Titolo 4 Entrate c/capitale	1.166.484,48	913.830,60	Titolo 3 Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 5 Entrate riduzione attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali	18.822.763,77	16.963.546,73	**Totale spese finali**	21.404.011,54	18.226.615,50
Titolo 6 Accensione prestiti	200.456,00	659.070,44	Titolo 4 Rimborso prestiti	408.694,95	408.603,46
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 7 Anticipazioni	0,00	0,00	Titolo 5 Anticipazioni	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate c/terzi	2.215.139,64	2.274.314,63	Titolo 7 Spese c/terzi	2.215.139,64	2.271.791,61
Totale entrate dell'esercizio	21.238.359,41	19.896.931,80	**Totale spese dell'esercizio**	24.027.846,13	20.907.010,57
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	26.822.192,83	26.832.034,95	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	24.027.846,13	20.907.010,57
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		**AVANZO COMPETENZA/FONDO CASSA**	2.794.346,70	5.925.024,38
TOTALE A PAREGGIO	26.822.192,83	26.832.034,95	**TOTALE A PAREGGIO**	26.822.192,83	26.832.034,95

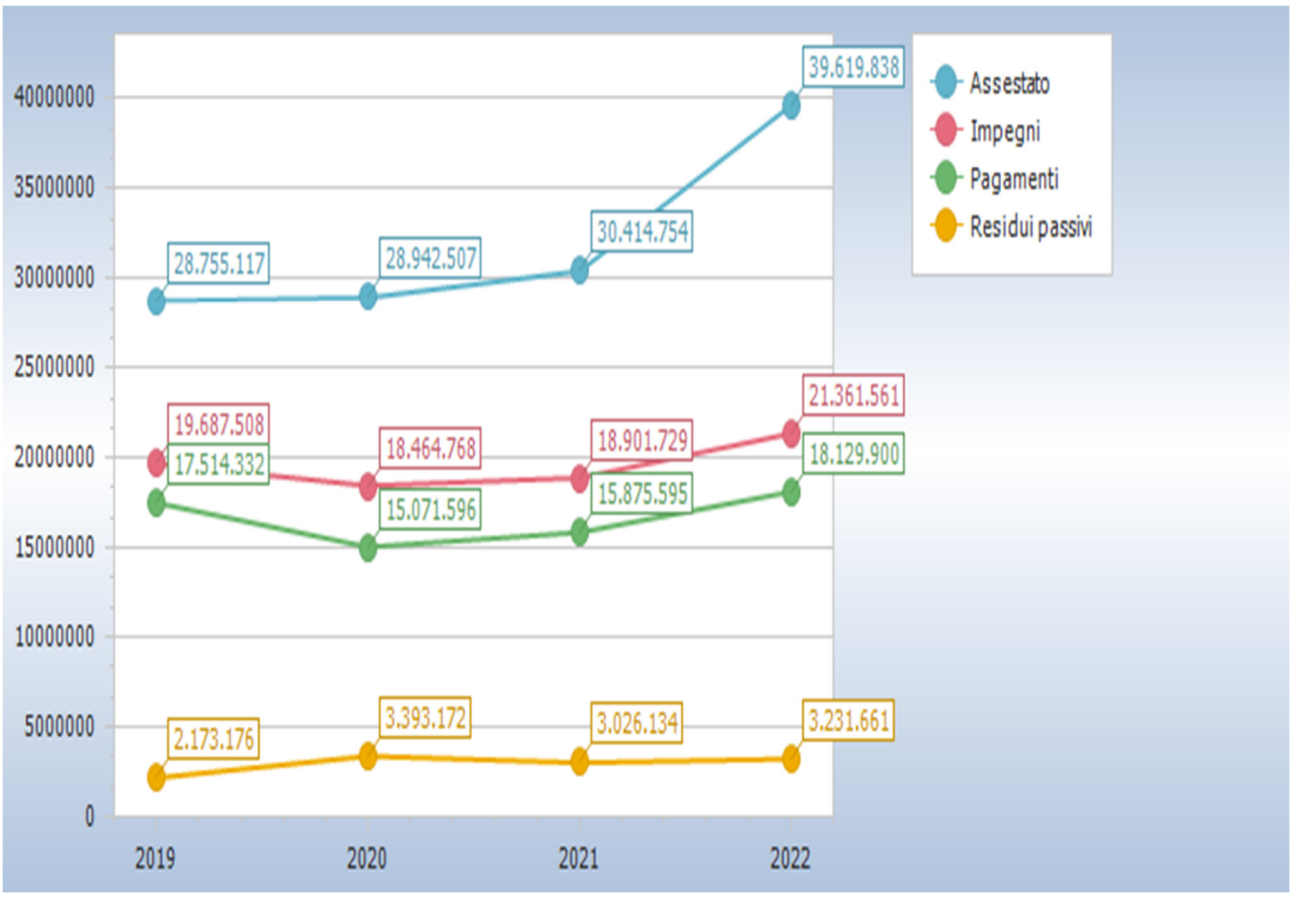

Accertamenti
60,49%
10,43%
0,94%
5,49%
16,06%
6,58%
Titolo 1 Entrate correnti
Titolo 2 Trasferimenti correnti
Titolo 3 Entrate tributarie
Titolo 4 Entrate c/capitale
Titolo 5 Entrate riduzione attività finanziarie
Titolo 6 Accensione prestiti
Titolo 7 Anticipazioni
Titolo 9 Entrate c/terzi


Impegni
70,13%
10,27%
1,89%
16,72%
0,99%
Titolo 1 Spese correnti
fondo pluriennale vincolato
Titolo 2 Spese c/capitale
Titolo 3 Spese incremento attività finanziarie
Titolo 4 Rimborso prestiti
Titolo 5 Anticipazioni
Titolo 7 Spese c/terzi

EQUILIBRI DI BILANCIO		
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		**COMPETENZA (accertamenti e impegni)**
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	192.305,32
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	17.656.279,29
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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	15.129.584,56
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	*213.028,82*
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
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	408.694,95
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		**2.097.276,28**
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	392.907,05
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 o dei principi contabili	(+)	200.000,00
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	(-)	122.417,84
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		**2.567.765,49**
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	759.747,78
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	85.755,75
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		**1.722.261,96**
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	282.574,47
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		**1.439.687,49**
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.775.322,75
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	3.223.298,30
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.366.940,48
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	200.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00

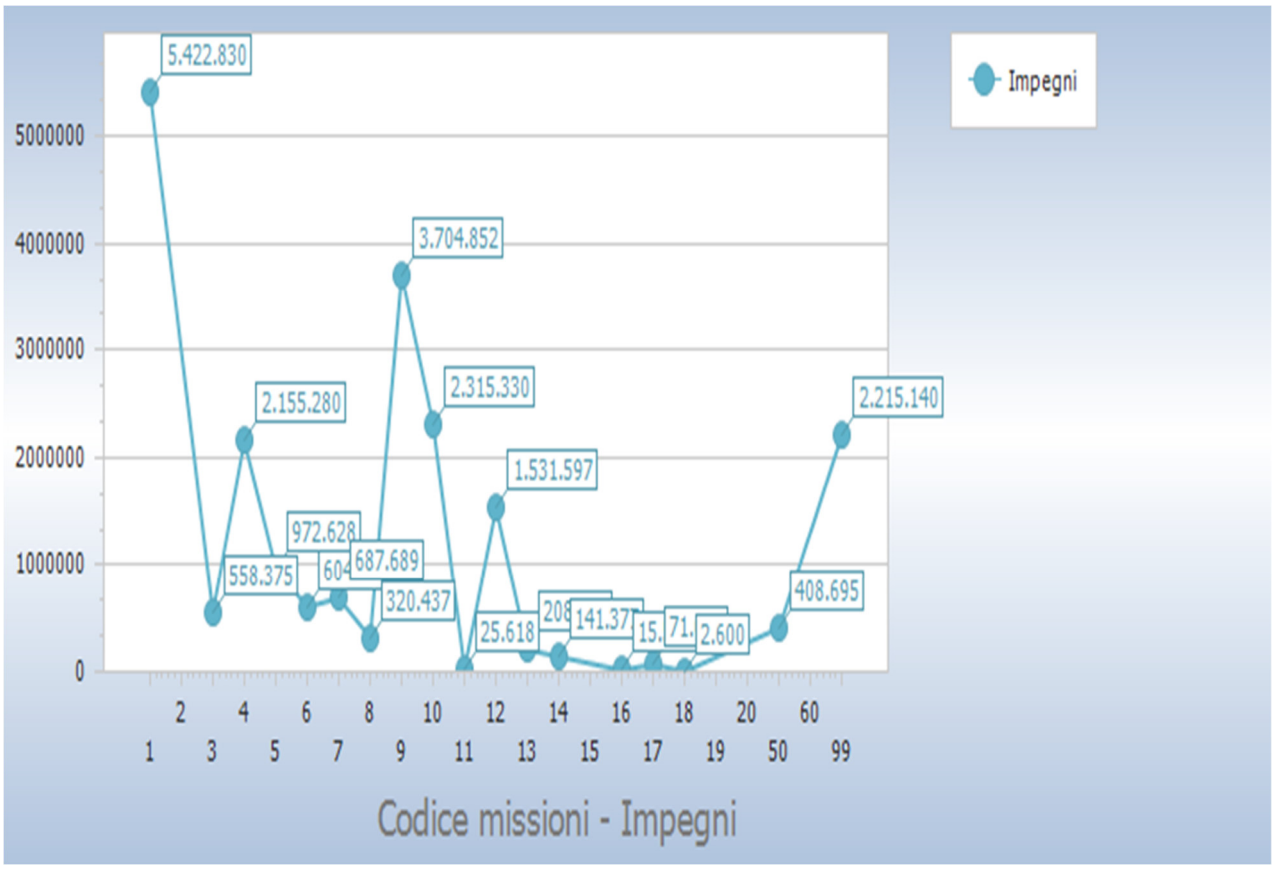
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	122.417,84
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	3.608.141,43
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	2.453.256,73
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+E1)		**226.581,21**
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	167.342,88
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		**59.238,33**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		**59.238,33**
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 riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**2.794.346,70**
- Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	759.747,78
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	253.098,63
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		**1.781.500,29**
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	282.574,47
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		**1.498.925,82**
O1) Risultato di competenza di parte corrente		2.567.765,49
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	392.907,05
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	759.747,78
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-) (2)	(-)	282.574,47
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	85.755,75
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**1.046.780,44**

Riepilogo Titoli SPESE						
Macroaggregato	**Somme stanziate**	**Impegnato**		**Pagato**		**Residui passivi**
		Impegni	**%**	**Mandati**	**%**	
1. Spese correnti *di cui fondo pluriennale vincolato*	18.129.665,45 213.028,82	15.129.584,56	84,44	12.528.939,80	82,81	2.600.644,76
2. Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato*	17.441.367,91 2.453.256,73	3.608.141,43	24,07	2.985.604,49	82,75	622.536,94
3. Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rimborso Prestiti	426.804,81	408.694,95	95,76	407.269,97	99,65	1.424,98
5. Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Uscite per conto terzi e partite di giro	3.122.000,00	2.215.139,64	70,95	2.208.085,68	99,68	7.053,96
Totale	39.619.838,17	21.361.560,58	57,81	18.129.899,94	84,87	3.231.660,64



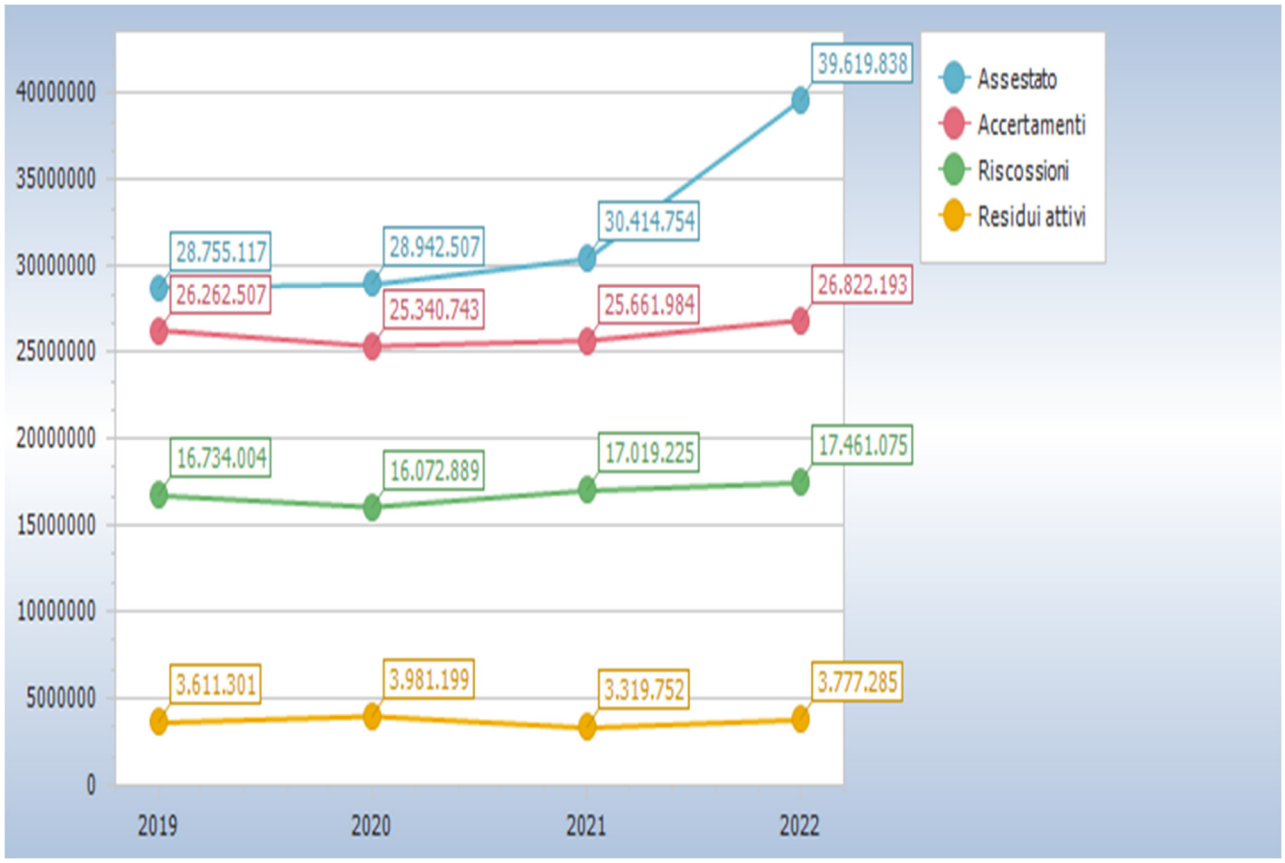
Riepilogo missioni

Missione	Somme stanziate	Impegnato		Pagato		Residui passivi
		Impegni	%	Pagamenti	%	
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.849.956,62	5.422.829,53	74,41	4.510.079,28	83,17	912.750,25
di cui fondo pluriennale vincolato	561.839,83					
03 Ordine pubblico e sicurezza	734.516,42	558.375,38	78,64	509.873,62	91,31	48.501,76
di cui fondo pluriennale vincolato	24.458,92					
04 Istruzione e diritto allo studio	2.991.934,92	2.155.279,53	76,19	1.701.004,70	78,92	454.274,83
di cui fondo pluriennale vincolato	163.030,18					
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	2.496.346,04	972.627,69	45,31	923.877,70	94,99	48.749,99
di cui fondo pluriennale vincolato	349.897,08					
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.451.685,85	604.122,51	62,21	404.685,63	66,99	199.436,88
di cui fondo pluriennale vincolato	480.606,60					
07 Turismo	743.942,23	687.689,02	92,44	264.839,45	38,51	422.849,57
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7.014.253,87	320.437,18	4,90	283.402,60	88,44	37.034,58
di cui fondo pluriennale vincolato	472.218,33					
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.090.685,54	3.704.851,68	76,21	3.307.062,43	89,26	397.789,25
di cui fondo pluriennale vincolato	229.104,88					
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	3.157.191,52	2.315.330,07	80,05	2.128.992,90	91,95	186.337,17
di cui fondo pluriennale vincolato	264.783,43					
11 Soccorso civile	26.266,97	25.618,18	97,53	17.850,64	69,68	7.767,54
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.129.035,85	1.531.596,86	73,86	1.116.461,01	72,90	415.135,85
di cui fondo pluriennale vincolato	55.344,17					
13 Tutela della salute	255.852,28	208.413,05	90,23	160.675,60	77,09	47.737,45
di cui fondo pluriennale vincolato	24.862,13					
14 Sviluppo economico e competitivita'	215.752,50	141.376,55	80,50	116.559,97	82,45	24.816,58
di cui fondo pluriennale vincolato	40.140,00					
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	16.499,70	15.499,70	93,94	15.499,70	100,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	109.239,36	71.079,36	65,07	51.079,36	71,86	20.000,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	2.600,00	2.599,70	99,99	2.599,70	100,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	1.285.273,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	426.804,81	408.694,95	95,76	407.269,97	99,65	1.424,98
60 Anticipazioni finanziarie	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	3.122.000,00	2.215.139,64	70,95	2.208.085,68	99,68	7.053,96
Totale	**39.619.838,17**	**21.361.560,58**	**57,81**	**18.129.899,94**	**84,87**	**3.231.660,64**


Impegni
5000000
4000000
3000000
2000000
1000000
0
5.422.830
2.155.280
558.375
972.628
687.689
320.437
3.704.852
2.315.330
25.618
1.531.597
141.37
2.600
408.695
2.215.140
2 4 6 8 10 12 14 16 18 20 60
1 3 5 7 9 11 13 15 17 19 50 99
Codice missioni - Impegni

Missione	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 5
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.889.275,19	533.554,34	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	544.944,41	13.430,97	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	1.320.832,30	834.447,23	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	774.442,09	198.185,60	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	222.472,28	381.650,23	0,00	0,00	0,00
7 Turismo	683.379,02	4.310,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	271.520,69	48.916,49	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.593.427,53	111.424,15	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	1.090.780,49	1.224.549,58	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	25.618,18	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.273.924,02	257.672,84	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	208.413,05	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	141.376,55	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	15.499,70	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	71.079,36	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	2.599,70	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	408.694,95	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**15.129.584,56**	**3.608.141,43**	**0,00**	**408.694,95**	**0,00**

Riepilogo Titoli ENTRATE						
Tipologia	**Somme stanziate**	**Accertato**		**Incassato**		**Residui attivi**
		Accertamenti	**%**	**Reversali**	**%**	
0. Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	5.583.833,42	5.583.833,42	100,00	0,00	0,00	0,00
1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.469.954,74	12.848.047,54	103,03	11.072.561,97	86,18	1.775.485,57
2. Trasferimenti correnti	1.951.871,99	1.398.228,17	71,64	916.966,26	65,58	481.261,91
3. Entrate extratributarie	3.471.849,00	3.410.003,58	98,22	2.531.032,27	74,22	878.971,31
4. Entrate in conto capitale	11.948.573,02	1.166.484,48	9,76	730.783,11	62,65	435.701,37
5. Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Accensione Prestiti	571.756,00	200.456,00	35,06	0,00	0,00	200.456,00
7. Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Entrate per conto terzi e partite di giro	3.122.000,00	2.215.139,64	70,95	2.209.731,02	99,76	5.408,62
Totale	39.619.838,17	26.822.192,83	67,70	17.461.074,63	65,10	3.777.284,78



METODO DI VALUTAZIONE DELLE ENTRATE

Le Entrate del conto al bilancio 2021 sono state rilevate secondo il "Principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (Allegato A/2 al D.Lgs 118/2011) e detti principi variano a seconda delle tipologia dell'entrata.
Dobbiamo tener presente che tutte le Entrate devono essere accertate per l'intero importo del credito, comprese quelle di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, ma per le quali è necessario effettuare un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.
Non sono state oggetto di svalutazione, i trasferimenti correnti ed in conto capitale da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione (ad esempio gli oneri di urbanizzazione) e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili, sono accertate per cassa. Nel nostro caso sono state accertate per cassa le seguenti entrate:

- addizionale IRPEF - gli enti locali possono accertare detto tributo per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi dell'anno precedente in c/residui e del secondo anno precedente in c/competenza. Il comune di Montepulciano nel tempo ha cercato di stabilizzare questa consistente entrata, non lasciano residui da riscuotere, ma utilizzando il criterio degli incassi della solo competenza entro il 31/12 di ogni anno.
- le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dei contribuenti sono state accertate sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto e riguardano: I.M.U., TASI, Imposta sulla pubblicità e le pubbliche affissioni, Tassa occupazione spazzi e aree pubbliche, Imposta di soggiorno.

Le entrate tributarie gestite attraverso ruoli ordinari e le liste di carico sono accertate e imputate contabilmente all'esercizio in cui sono emessi il ruolo, l'avviso di liquidazione e di accertamento, tenendo presente ovviante l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità; nel nostro caso è stato utilizzato questo criterio per la TA.RI. che è stata contabilizzata in base all'importo dei ruoli ordinari inviati ai contribuenti, e ovviamente è stato accantonato parte dell'avanzo d'amministrazione al FCDE per la cui determinazione si rimanda alle pagine seguenti.
Fra le entrate extra-tributarie, quelle che sono state oggetto di accantonamento al Fondo Crediti di dubbia esigibiltà derivano dall'erogazione dei seguenti servizi: mensa scolastica, trasporto scolastico, pasti anziani, lampade votive. A queste si aggiungo le entrate derivanti da sanzioni per violazione codice delle strada e le entrate per il rimborso di costi del personale da parte di altri Enti non ancora riscosso.

DESTINAZIONE PROVENTI CODICE DELLA STRADA

capitolo entrata	previsione proventi cds	% accantonamento FCDE	importo a bilancio di previsione	accertato	importo FCDE al 31/12/2022	Saldo netto	quota da destinare 50%
3020200	440.000,00	32,71%	143.924,00	301.774,00	98.710,28	**203.063,72**	**101.531,86**

Capitolo	Descrizione	Impegni competenza	Colonna1	Colonna2	
1005112	CDS -MANUTENZIONE ORDINARIA SEGNALETICA	12.000,00	A		a) in misura non inferiore a un quarto della quota, a interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione dellasegnaletica delle strade di proprietà dell'ente;
1005117	CDS-PRESTAZIONE DI SERVIZI PER MANUTENZIONE SEGNALETICA	15.000,00	A		
				27.000,00	

301116	CDS - SPESE DIVERSE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI PM (in parte)	27.384,36	B	27.384,36	b) in misura non inferiore a un quarto della quota, al potenziamento delleattività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazionestradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi edei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale di cui alle lettere d-bis) ed e)del comma 1 dell'articolo 12
301106	CDS - COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO POLIZIA MUNICIPALE	8.000,00	C	54.633,50	c) ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relativealla manutenzione delle strade di proprietà dell'ente, all'installazione,all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzionedelle barriere e alla sistemazione del manto stradale delle medesime strade, allaredazione dei piani di cui all'articolo 36, a interventi per la sicurezza stradale a tuteladegli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti, allo svolgimento,da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsididattici finalizzati all'educazione stradale, a misure di assistenza e di previdenza peril personale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12, alle misure dicui al comma 5-bis del presente articolo e a interventi a favore della mobilitàciclistica.
1005107	CDS - MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE (materiali)	17.080,55	C		
1005116	CDS - MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE (servizi)	21.052,96	C		
1005108	CDS - interventi strade (imp. 824/2022)	8.499,99	C		
			TOTALE DESTINATO	**109.017,86**	

DESTINAZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE

DESTINAZIONE PARTE CORRENTE					
entrata capitolo	descrizione capitolo	accertato entrata	uscita capitolo	descrizione capitolo	impegnato uscita
4050100	PROV.CONCESSIONI EDLIZIE E COSTO DI COSTRUZIONE-FINANZIAMENTO PARTE corrente	200.000,00	105134	OOUU-PRESTAZIONE DI SERVIZI PER GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	37.818,99
			401100	OOUU-MANUT.ORDINARIA BENI IMMOBILI SCUOLA MATERNA	2.113,97
			401102	OOUU-MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI SCUOLA MATERNA	2.211,10
			402101	OOUU-MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI E DEGLI IMPIANTI ISTR. ELEM.	2.817,59
			402103	OOUU-MANUTENZIONE IMMOBILI SC.ELEM.	2.025,46
			402113	OOUU-MANUTENZIONE ORDINARIA ISTRUZ.MEDIA	4.130,98
			402115	OOUU-MANUT.ORDINARIA IMMOBILI EMOBILI SCUOLA MEDIA	2.199,10
			902113	OOUU-MANUTENZIONE IMMOBILI E DEGLI IMPIANTI PARCHI E GIARDINI	3.996,82
			902129	OOUU-PARCHI E GIARDINI - PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.429,84
			904112	OOUU-MANUTENZIONE ORDINARIA FOGNE BIANCHE	20.332,20
			1005108	OOUU-MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE E SEGNALETICA	29.899,71

1209108	OOUU-MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI E DEGLI IMPIANTI SERVIZI CIMITERIALI	2.606,86
1005114	CANONI PER GESTIONE PROJET PUBBLICA ILLUMINAZIONE	88.417,38
		200.000,00

DESTINAZIONE PARTE INVESTIMENTI					
entrata capitolo	descrizione capitolo	accertato entrata	uscita capitolo	descrizione capitolo	impegnato uscita
4050101	PROV.CONCESSIONI EDLIZIE E COSTO DI COSTRUZIONE-FINANZIAMENTO PARTE INVESTIMENTI	90.595,42	105212	INTERVENTI STRAORDINARI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI (Missione 1 programma 5)	0

entrata capitolo	descrizione capitolo	accertato entrata	uscita capitolo	descrizione capitolo	impegnato uscita
4050102	ONERI MONETIZZAZIONI AREE URBANE ART.11 REGOLAMENTO URBANISTICO - U. 1005202	9.571,78	1005202	VINCOLO ONERI URB. da destinare a PARCHEGGI AREE URBANIZZATE	0

entrata capitolo	descrizione capitolo	accertato entrata	uscita capitolo	descrizione capitolo	impegnato uscita
103	AVANZO APPLICATO DA ONERI		401200	INTERVENTI STRAORDINARI SCUOLE MATERNE - 103 AVANZO VINCOLATO	2.767,94
			402222	INTERVENTI STRAORDINATI SCUOLE MEDIE - 103 AVANZO VINCOLATO	14.945,00
			402223	INTERVENTI STRAORDINARI SCUOLE ELEMENTARI - 103 AVANZO VINCOLATO ONERI	30.819,88
			406203	ACQUISTO ACCESS POINT SCUOLE - E. 4020112	3.499,94
			902205	ATTREZZATURE MANUTENZIONE AREE VERDI - 103 AVANZO VINCOLATO	1.933,97
			1201202	INTERVENTI STRAORDINARI ASILO NIDO - 103 AVANZO VINCOLATO	45.345,94
			1201203	INTERVENTI STRAORDINARI ASILO NIDO - 103 AVANZO VINCOLATO	4.440,80
				TOTALE	**103.753,47**

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

In ordine ai servizi rientranti fra quelli a domanda individuale nel 2022 sono stati gestiti soltanto due in quanto le attività estive per i bambini sono state esternalizzate.
Di seguito la tabella riassuntiva della copertura totale:

SERVIZI A DOMANDA CONSUNTIVO 2022

SERVIZI	ENTRATE	TOTALE USCITE	%
MENSA	358.037,25	497.075,13	72,03
ASILO NIDO (in concessione)			
TEATRO CONCORDI (non utilizzato)	-	-	-
ATTIVITA' ESTIVE BAMBINI (esternalizzato)	-	-	
ILLUMINAZIONE VOTIVA	129.360,69	33.535,04	385,75
VACANZE ANZIANI	-	-	-
TOTALI	**487.397,94**	**530.610,17**	
% COMPLESSIVA DI RIENTRO	**91,86%**		

LA GESTIONE RESIDUI

In occasione del c.d. **Riaccertamento Ordinario 2022**, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 57 del 20/03/2022, il Comune ha dato seguito al disposto del Principio Generale della Competenza Finanziaria c.d. Potenziata, stralciando dal conto del bilancio tutti quegli impegni per i quali non è stata verificata l'obbligazione sottostante. Da tale operazione discende il risultato di amministrazione, nella sua componente derivante dalla gestione residui.

VISTO il paragrafo 9.1 del Principio Contabile Applicato Concernente la Contabilità Finanziaria (allegato 4/2 al Dlgs, 118/11), con cui si stabilisce che trascorsi tre anni dalla scadenza di un credito di dubbia e difficile esazione non riscosso, il responsabile del servizio competente alla gestione dell'entrata "valuta" l'opportunità di operare lo stralcio di tale credito dal conto del bilancio, riducendo di pari importo il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione. *In tale occasione, ai fini della contabilità economico patrimoniale, il responsabile finanziario valuta la necessità di adeguare il fondo svalutazione crediti accantonato in contabilità economico patrimoniale (che pertanto può presentare un importo maggiore della quota accantonata nel risultato di amministrazione) e di riclassificare il credito nello stato patrimoniale*;

ATTESA la vetustà dei residui attivi confluiti in ruoli affidati all'Agente della riscossione e preso atto dei modesti tassi di riscossione di questi ultimi registrati nelle annualità 2018 e precedenti.

DATO ATTO che il criterio cronologico, al fine dell'applicazione del principio contabile sopra richiamato, appare essere quello maggiormente prudente in quanto deve assumersi che nelle annualità trascorse il concessionario nazionale della riscossione abbia già posto in essere, senza esito positivo, attività di recupero del credito contenuto nelle partite di ruolo.

RILEVATO tuttavia che il concessionario nazionale della riscossione è obbligato ad effettuare tutte le azioni cautelari ed esecutive a tutela del credito comunale e che delle stesse dovrà darsi conto, a norma di legge, in sede di trasmissione delle comunicazioni di inesigibilità;

CHE è apparso prudenziale fare ricorso alla disposizione normativa di cui al punto 9.1 del Principio Contabile Applicato Concernente la Contabilità Finanziaria (allegato 4/2 al Dlgs, 118/11), provvedendo a stralciare dal conto del bilancio gli accertamenti per ruoli tributari ed extratributari esercizi 2018 per una somma pari ad euro 783.470,76.

Che l'operazione di Riaccertamento ha dato sinteticamente i seguenti risultati:

RIEPILOGO GESTIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2022	
- Cancellazioni residui Attivi per insussistenza	-6.426,81
- Cancellazioni residui Attivi per dubbia e difficile esazione	- 783.470,70
- Cancellazione residui Attivi per minori entrate accertate	-43.495,85
Totale cancellazioni residui attivi 2021 e precedenti	**-833.393,42**
- **Totale RESIDUI ATTIVI 2021** e precedenti rimasti	**5.660.469,21**
Totale RESIDUI ATTIVI DA COMPETENZA 2022	**3.777.284,78**
- Cancellazioni residui passivi 2021 e precedenti per economie **(all.4)**	-228.295,40

- Totale RESIDUI PASSIVI 2021 e precedenti rimasti	**559.227,03**
Totale RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA 2022	**3.231.660,64**

Inoltre a tale operazione, si è provveduto alla verifica puntuale dei residui attivi, che rappresentano crediti esigibili e non incassati. Il volume dei crediti scaduti e non incassati, ai sensi del Principio Contabile applicato della Contabilità Finanziaria, allegato 4/2, obbliga questa amministrazione ad accantonare una quota del risultato di amministrazione a copertura del potenziale insoluto delle poste iscritte a residuo.

Andamento gestione residui

Titolo		Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui incassati	Residui al 31/12
			Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.452.442,53	0,00	770.203,06	-770.203,06	4.682.239,47	741.691,98	3.940.547,49
2	Trasferimenti correnti	215.748,58	0,00	9.487,13	-9.487,13	206.261,45	173.961,64	32.299,81
3	Entrate extratributarie	1.475.006,31	0,00	53.662,21	-53.662,21	1.421.344,10	613.502,01	807.842,09
4	Entrate in conto capitale	336.509,91	0,00	41,02	-41,02	336.468,89	183.047,49	153.421,40
6	Accensione Prestiti	1.277.336,12	0,00	0,00	0,00	1.277.336,12	659.070,44	618.265,68
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	172.676,35	0,00	0,00	0,00	172.676,35	64.583,61	108.092,74
	Totale	**8.929.719,80**	**0,00**	**833.393,42**	**-833.393,42**	**8.096.326,38**	**2.435.857,17**	**5.660.469,21**

Titolo		Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui pagati	Residui al 31/12
			Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1	Spese correnti	2.854.783,66	0,00	225.821,84	-225.821,84	2.628.961,82	2.257.859,22	371.102,60
2	Spese in conto capitale	504.275,75	0,00	2.473,56	-2.473,56	501.802,19	454.211,99	47.590,20
4	Rimborso Prestiti	1.333,49	0,00	0,00	0,00	1.333,49	1.333,49	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	204.240,16	0,00	0,00	0,00	204.240,16	63.705,93	140.534,23
	Totale	**3.564.633,06**	**0,00**	**228.295,40**	**-228.295,40**	**3.336.337,66**	**2.777.110,63**	**559.227,03**

Anzianità dei residui attivi al 31/12/2022

Titolo		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Totale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	33.614,18	1.213.933,36	1.335.782,02	1.357.217,93	1.775.485,57	5.716.033,06

2	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	32.299,81	481.261,91	513.561,72
3	Entrate extratributarie	5.699,49	243.396,13	321.603,48	237.142,99	878.971,31	1.686.813,40
4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	29.243,95	124.177,45	435.701,37	589.122,77
6	Accensione Prestiti	403.326,57	208.635,78	0,00	6.303,33	200.456,00	818.721,68
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	70.373,68	26.368,35	11.350,71	0,00	5.408,62	113.501,36
	Totale	513.013,92	1.692.333,62	1.697.980,16	1.757.141,51	3.777.284,78	9.437.753,99

Anzianità dei residui passivi al 31/12/2022

	Titolo	Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Totale
1	Spese correnti	11.869,95	44.312,45	91.615,93	223.304,27	2.600.644,76	2.971.747,36
2	Spese in conto capitale	0,00	6.443,42	28.091,38	13.055,40	622.536,94	670.127,14
4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	1.424,98	1.424,98
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	98.228,23	21.890,92	13.930,71	6.484,37	7.053,96	147.588,19
	Totale	110.098,18	72.646,79	133.638,02	242.844,04	3.231.660,64	3.790.887,67

METODO VALUTAZIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBITA'

Ogni anno, nella fase preliminare della predisposizione del Rendiconto, ossia a seguito di ogni provvedimento di riaccertamento dei residui attivi è rideterminata la quota dell'avanzo di amministrazione che deve essere accantonata al fondo crediti di dubbia esigibilità. In sede di rendiconto l'importo complessivo del fondo è calcolato applicando, all'ammontare dei residui attivi dei cinque esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso, la media dell'incidenza degli accertamenti non riscossi.

Per il Rendiconto 2022 il criterio utilizzato è quello della **media semplice sui totali, con un accantonamento del 100%** ed in alcuni casi superiore, nel caso di entrate stralciate dal conto del bilancio.
Di seguito la determinazione del Fondo Crediti di dubbia esigibilità del Comune di Montepulciano:

Fondo crediti di dubbia esigibilità - rendiconto 2022						
Classificazione	**Capitolo**	**Descrizione**	**%**	**Totale accertamenti residui**	**Accantonamento minimo**	**Importo accantonato**
1		**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**				
1.01		**Tributi**				
1.01.01.06	1010602	I.M.U. - ATTIVITA' ACCERTAMENTO DAL 2017	94,35	3.187.694,50	3.007.589,76	3.200.000,00
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
1.01.01.51	1015101	TA.RI. - ACCERTAMENTI ANNI PRECEDENTI A DECURTAZIONE PEF IN CORSO	54,40	12.889,03	7.011,63	7.011,63
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
1.01.01.61	1015102	TA.RI. - TASSA RIFIUTI	74,43	2.311.069,89	1.720.129,32	1.800.000,00
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
1.01.01.76.002	1010101	TASI - ACCERTAMENTI	91,98	203.398,85	187.086,26	190.000,00
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
		Totale Tipologia 1.01		**5.715.052,27**	**4.921.816,97**	**5.197.011,63**
		Totale Titolo 1		**5.715.052,27**	**4.921.816,97**	**5.197.011,63**
3		**Entrate extratributarie**				
3.01		**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**				
3.01.02.01	3010203	MENSA SCOLASTICA	41,11	170.307,21	70.013,29	70.217,94
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.01.02.01	3010206	TRASPORTO SCOLASTICO	56,42	41.888,76	23.633,64	23.668,62
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.01.02.01	3010227	ILLUMINAZIONE VOTIVA - PROVENTI	49,75	33.419,99	16.626,45	16.626,45
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
3.01.02.01.008	3010218	PASTI AGLI ANZIANI - COMPARTECIPAZIONE SPESA	53,84	26.492,93	14.263,79	14.424,59
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
		Totale Tipologia 3.01		**272.108,89**	**124.537,17**	**124.937,60**
3.02		**Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti**				
3.02.02.01.004	3020200	SANZIONI AMM/VE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA	79,86	673.627,00	537.958,52	570.000,00
		Modalità di calcolo: Media semplice sui totali				
		Totale Tipologia 3.02		**673.627,00**	**537.958,52**	**570.000,00**
		Totale Titolo 3		**945.735,89**	**662.495,69**	**694.937,60**
		Totale		**6.660.788,16**	**5.584.312,66**	**5.891.949,23**

DEFINIZIONE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi al quello in cui è stata accertata l'entrata.
Secondo il nuovo principio contabile della competenza finanziaria potenziata gli impegni finanziati da entrate a specifica destinazione, di parte corrente o investimenti, sono imputati negli esercizi in cui l'obbligazione diventerà esigibile. Questo comporta che lo stanziamento di spesa riconducibile all'originario finanziamento può essere ripartito pro-quota in più esercizi, attraverso l'impiego del cosiddetto "Fondo Pluriennale Vincolato". Il FPV ha proprio lo scopo di fare convivere l'imputazione della spesa secondo questo principio (competenza potenziata) con l'esigenza di evitare la formazione di componenti di avanzo o disavanzo artificiose, e questo a partire dalla nascita del finanziamento e fino all'esercizio in cui la prestazione connessa con l'obbligazione passiva avrà termine. Questa tecnica contabile consente di evitare sul nascere la formazione di residui passivi che, nella nuova ottica, hanno origine solo da debiti effettivamente liquidi ed esigibili sorti nello stesso esercizio di imputazione contabile. Il fenomeno dell'accumulo progressivo di residui attivi e passivi di esito incerto e d'incerta collocazione temporale, pertanto, non trova più spazio nel nuovo ordinamento degli enti locali. La normativa in materia contabile estende l'impiego della tecnica del fondo pluriennale anche a casistiche diverse da quelle connesse con spese finanziate da entrate a specifica destinazione, ma solo per limitati casi e circostanze particolari espressamente previste dalla legge.
Per entrare più nel dettaglio: nella parte spesa, la quota di impegni esigibili nell'esercizio restano imputati alle normali poste di spese, mentre il FPV /U accoglie la quota di impegni che si prevede non si tradurranno in debito esigibile nell'esercizio di riferimento, in quanto imputabile agli esercizi futuri. L'importo complessivo di questo fondo (FPV/U), dato dalla somma di tutte le voci riconducibili a questa casistica, è stato poi ripreso tra le entrate del bilancio immediatamente successivo (FPV/E) in modo da garantire, sul nuovo esercizio, la copertura della parte dell'originario impegno rinviata al futuro. Viene così ad essere mantenuto in tutti gli anni del bilancio il pareggio tra l'entrata (finanziamento originario oppure fondo pluriennale vincolato in entrata) e la spesa complessiva dell'intervento previsto (somma dell'impegno imputato nell'esercizio di competenza e della parte rinviata al futuro; quest'ultima, collocata nelle poste riconducibili al fondo pluriennale di uscita). Il valore complessivo del fondo pluriennale al 31/12 di ciascun esercizio è dato dalla somma delle voci di spesa relative a procedimenti sorti in esercizi precedenti (componenti pregresse del FPV/U) e dalle previsioni di uscita riconducibili al bilancio in corso (componente nuova del FPV/U**).**

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2022

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2021**	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio **2022** e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuate nel corso dell'esercizio **2022** (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuate nel corso dell'esercizio **2022** (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a **2022**	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2021** rinviata all'esercizio **2023** e successivi	Spese impegnate nell'esercizio **2022** con imputazione all'esercizio **2023** e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio **2022** con imputazione all'esercizio **2024** e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio **2022** con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio **2022**
		(a)	*(b)*	*(x)*	*(y)*	*(c) = (a)-(b)-(x)-(y)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g) = (c)+(d)+(e)+(f)*
01	**MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione**									
02	Segreteria generale	21.521,95	13.246,45	7.692,75	0,00	582,75	12.586,75	0,00	0,00	13.169,50
03	Gestione economica, finanziaria,	1.863,03	0,00	1.344,71	0,00	518,32	0,00	0,00	0,00	518,32
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	302.069,37	249.189,78	7.396,37	0,00	45.483,22	318.792,93	0,00	0,00	364.276,15
06	Ufficio tecnico	109.963,93	108.833,37	1.130,56	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
11	Altri servizi generali	163.723,21	120.262,48	4.620,12	0,00	38.840,61	144.035,25	0,00	0,00	182.875,86
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali,	**599.141,49**	**491.532,08**	**22.184,51**	**0,00**	**85.424,90**	**476.414,93**	**0,00**	**0,00**	**561.839,83**
03	**MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza**									
01	Polizia locale e amministrativa	2.194,28	0,00	2.194,28	0,00	0,00	1.513,70	0,00	0,00	1.513,70
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	36.376,19	13.430,97	0,00	0,00	22.945,22	0,00	0,00	0,00	22.945,22
	TOTALE MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza	**38.570,47**	**13.430,97**	**2.194,28**	**0,00**	**22.945,22**	**1.513,70**	**0,00**	**0,00**	**24.458,92**
04	**MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio**									
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	490.408,63	332.723,71	466,11	0,00	157.218,81	0,00	0,00	0,00	157.218,81
06	Servizi ausiliari all'istruzione	480,00	480,00	0,00	0,00	0,00	5.811,37	0,00	0,00	5.811,37
	TOTALE MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio	**490.888,63**	**333.203,71**	**466,11**	**0,00**	**157.218,81**	**5.811,37**	**0,00**	**0,00**	**163.030,18**
05	**MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e**									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	30.000,00	10.065,00	0,00	0,00	19.935,00	13.002,56	0,00	0,00	32.937,56
02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	180.730,37	105.965,85	0,00	0,00	74.764,52	242.195,00	0,00	0,00	316.959,52
	TOTALE MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione	**210.730,37**	**116.030,85**	**0,00**	**0,00**	**94.699,52**	**255.197,56**	**0,00**	**0,00**	**349.897,08**
06	**MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero**									
01	Sport e tempo libero	118.923,16	118.923,16	0,00	0,00	0,00	480.606,60	0,00	0,00	480.606,60
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e	**118.923,16**	**118.923,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**480.606,60**	**0,00**	**0,00**	**480.606,60**
08	**MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**									
01	Urbanistica e assetto del territorio	299.143,71	48.404,09	0,00	0,00	250.739,62	221.478,71	0,00	0,00	472.218,33
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia	512,40	512,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8: Assetto del territorio ed	**299.656,11**	**48.916,49**	**0,00**	**0,00**	**250.739,62**	**221.478,71**	**0,00**	**0,00**	**472.218,33**

09	**MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del**									
01	Difesa del suolo	60.834,90	0,00	0,00	0,00	60.834,90	51.024,19	0,00	0,00	111.859,09
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	36.494,46	35.434,90	1.059,56	0,00	0,00	1.281,36	0,00	0,00	1.281,36
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e	43.674,43	2.500,00	0,00	0,00	41.174,43	44.790,00	0,00	0,00	85.964,43
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e	**141.003,79**	**37.934,90**	**1.059,56**	**0,00**	**102.009,33**	**127.095,55**	**0,00**	**0,00**	**229.104,88**
10	**MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'**									
02	Trasporto pubblico	3.930,77	3.930,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilita' e infrastrutture stradali	1.225.046,41	1.058.083,23	1.290,11	0,00	165.673,07	99.110,36	0,00	0,00	264.783,43
	TOTALE MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	**1.228.977,18**	**1.062.014,00**	**1.290,11**	**0,00**	**165.673,07**	**99.110,36**	**0,00**	**0,00**	**264.783,43**
12	**MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**									
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380,00	0,00	0,00	380,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	262.850,29	207.886,10	0,02	0,00	54.964,17	0,00	0,00	0,00	54.964,17
	TOTALE MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche	**262.850,29**	**207.886,10**	**0,02**	**0,00**	**54.964,17**	**380,00**	**0,00**	**0,00**	**55.344,17**
13	**MISSIONE 13: Tutela della salute**									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	24.862,13	0,00	0,00	0,00	24.862,13	0,00	0,00	0,00	24.862,13
	TOTALE MISSIONE 13: Tutela della salute	**24.862,13**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**24.862,13**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**24.862,13**
14	**MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitivita'**									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.140,00	0,00	0,00	38.140,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
	TOTALE MISSIONE 14: Sviluppo economico e	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.140,00**	**0,00**	**0,00**	**40.140,00**
	TOTALE						**1.707.748,78**	**0,00**	**0,00**	**2.666.285,55**

Inoltre il Fondo risulta così costituito :

Fondo pluriennale vincolato di parte corrente					
	2018	2019	2020	2021	2022
Fondo accantonato al 31/12	484.423,69	204.935,18	231.287,87	192.305,32	213.028,82
- Di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile	325.941,67	184.221,53	201.995,17	137.587,37	166.806,58
- Di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i casi punto 5.4a principio contabile 4/2	158.482,02	384,50	0,00	1.686,00	6.280,56

- Di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti	0,00	20.329,15	29.292,70	53.031,95	39.941,68
- Di cui FPV da riaccertamento straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fondo pluriennale vincolato di parte capitale					
	2018	2019	2020	2021	2022
Fondo accantonato al 31/12	3.814.944,57	3.608.188,85	2.540.388,85	3.223.298,30	2.453.256,73
- Di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza	3.756.635,36	658.235,19	527.843,14	926.802,38	383.932,93
- Di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti	0,00	0,00	1.306.246,05	957.459,50	675.549,39
- Di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza	58.309,21	1.317.929,56	336.251,00	892.544,81	1.150.728,71
- Di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti	0,00	1.632.024,10	370.048,66	446.491,61	243.045,70
- Di cui FPV da riaccertamento straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LA GESTIONE DI CASSA

Secondo l'art. 222 del Decreto Legislativo 267/2000 il comune può richiedere al Tesoriere un anticipazione di cassa oppure utilizzare le somme a specifica destinazione, nel limite massimo dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente i primi tre titoli di entrata del bilancio. Come tutti gli anni, la Giunta comunale ha deliberato la possibilità di accedere in via cautelativa in tal senso, ma questo non è stato necessario perché, fino adesso, l'ente si attesta mediamente sulla soglia di una buona liquidità, a supporto di tale affermazione si riporta di seguito i movimenti di cassa degli ultimi 6 anni:

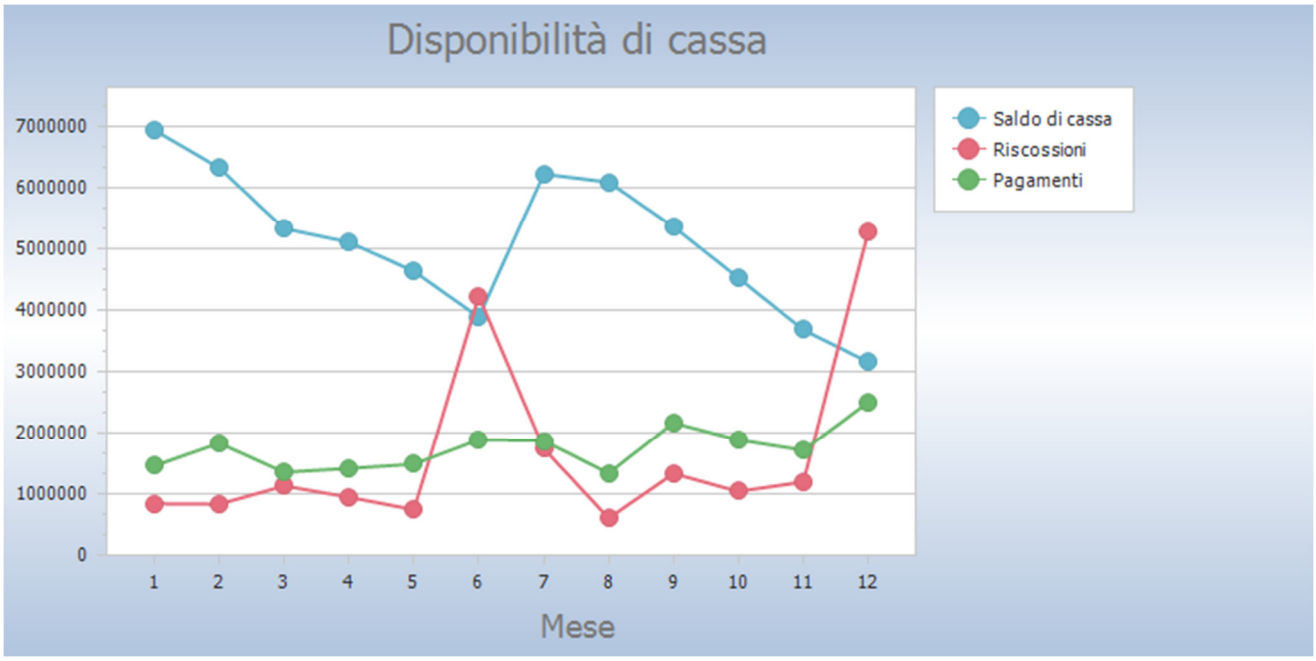
MOVIMENTI DI CASSA 2017 - 2022						
	ANNO 2017	**ANNO 2018**	**ANNO 2019**	**ANNO 2020**	**ANNO 2021**	**ANNO 2022**
CASSA INIZIALE PRESSO IL TESORIERE	**6.125.685,24**	**6.504.876,09**	**5.784.865,04**	**4.616.828,94**	**5.813.855,17**	**6.935.103,15**
RISCOSSIONI	18.093.238,92	19.041.254,14	18.469.602,47	18.180.008,77	20.114.130,01	19.896.931,80
PAGAMENTI	17.714.048,07	19.761.265,19	19.637.638,57	16.982.982,54	18.992.882,03	20.907.010,57
CASSA FINALE PRESSO IL TESORIERE	**6.504.876.09**	**5.784.865,04**	**4.616.828,94**	**5.813.855,17**	**6.935.103,15**	**5.925.024,38**

Un saldo di cassa stabilmente positivo consente di rispettare i termini per il pagamento dei fornitori, garantendo liquidità alle imprese e, conseguentemente, alle stesse di adempiere alla proprie obbligazioni, sostenendo l'economia locale.

Si confida, quindi, che l'attività di gestione dei crediti e dei relativi incassi sia uno degli obiettivi strategici sia di quest'Amministrazione, delle prossime e di tutto l'apparato amministrativo.

Al 31/12/2022 il fondo di cassa pari ad euro 5.925.024,38 presso la Tesoreria provinciale risulta essere così suddiviso:

- Fondo Vincolato derivante da Mutui euro 0,00
- Fondo vincolato da trasferimenti euro 335.783,42
- Fondo vincolato derivanti da oneri di urbanizzazione euro 281.660,27
- Fondo vincolato PNRR euro 38.134,00
- Fondo di cassa libero euro 5.269.446,69



Un altro indicatore che è influenzato , in modo positivo, dalla liquidità dell'ente è quello della tempestività dei pagamenti che si attesta, come possiamo vedere, ben al di sotto dei limiti massimi dei 30 giorni imposti dalla normativa

Indicatore di tempestività dei pagamenti

(D.L. n. 66 del 24/4/2014)

Periodo di riferimento: Anno 2022

FATTURE		
Numero fatture liquidate	Importo complessivo (IVA inclusa)	Valore indicatore (*)
3391	€ 9.638.305,33	**-17**

(*) Il calcolo del valore è stato effettuato sulla base delle disposizioni di cui all'art. 9 del DPCM 22.9.2014 e delle indicazioni contenute nella circolare MEF/RGS n.3 del 14 gennaio 2015

Inoltre visto l'art. 1 della L. n. 145/2018 (Legge di bilancio 2019), come modificato dall'art. 1 comma 854 lettera a) L. n. 160/2019, che testualmente recita:

- *comma 859:"A partire dall'anno 2021, le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello Stato*

e dagli enti del Servizio sanitario nazionale, di cui all' articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, applicano:
le misure di cui alla lettera a) dei commi 862 o 864, se il debito commerciale residuo, di cui all' articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, rilevato alla fine dell'esercizio precedente non si sia ridotto almeno del 10 per cento rispetto a quello del secondo esercizio precedente. In ogni caso le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, di cui al citato articolo 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio;
le misure di cui ai commi 862 o 864 se rispettano la condizione di cui alla lettera a), ma presentano un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall' articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231"

- *comma 862: "Entro il 28 febbraio dell'esercizio in cui sono state rilevate le condizioni di cui al comma 859 riferite all'esercizio precedente, le amministrazioni diverse dalle amministrazioni dello Stato che adottano la contabilità finanziaria, con delibera di giunta o del consiglio di amministrazione, stanziano nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione, per un importo pari:*
  al 5 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 per cento del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
  al 3 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra trentuno e sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
  al 2 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra undici e trenta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
  all'1 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra uno e dieci giorni, registrati nell'esercizio precedente"

- *comma 867: "A decorrere dal 2020, entro il 31 gennaio di ogni anno le amministrazioni pubbliche di cui all' articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, comunicano, mediante la piattaforma elettronica di cui al comma 861, l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente. Per le amministrazioni che ordinano gli incassi e i pagamenti al proprio tesoriere o cassiere attraverso ordinativi informatici emessi secondo lo standard Ordinativo Informatico, di cui al comma 8-bis dell'articolo 14 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, l'obbligo del presente adempimento permane fino alla chiusura dell'esercizio nel corso del quale il predetto standard viene adottato*

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 40 del 27.02.2023 si prende atto che:

- sulla nuova piattaforma della Ragioneria generale dello Stato denominata Area RGS è stato possibile verificare lo stock del debito al 31.12.2022 nonché il calcolo del tempo di pagamento e ritardo rilevato sulle fatture ricevute e scadute nel corso dell'anno 2022;

- si è proceduto all'allineamento delle posizioni tra la contabilità dell'ente e i documenti inseriti nello stock del debito dell'area RGS;
- si è proceduto ad allineare ed aggiornare lo stock del debito al 31.12.2022 in data 26.01.2023 in base a quanto rilevato dalla nuova piattaforma della Ragioneria generale dello Stato denominata Area RGS;
- in data 27.01.2023 si è comunicato lo stock dei debiti commerciali al 31.12.2022 definitivo in apposito campo dell'Area RGS nella sezione "Stock del debito";
- fin quando le rilevazioni saranno in corso, anche dopo il 31.01.2023, è possibile l'aggiornamentoe l'allineamento del debito residuo al 31.12.2022;
- l'ente ha assolto agli obblighi di trasparenza e di comunicazione dei dati previsti dalla normativa vigente come previsto dall'art. 1 comma 867 della L. n. 145/2018 (Legge di bilancio 2019), come modificato dall'art. 1 comma

854 lettera a) L. n. 160/2019;

- dalla nuova piattaforma della Ragioneria generale dello Stato denominata Area RGS alla data del 26.01.2023 lo stock del debito risulta essere 5.334,77 € con un tempo medio ponderato di ritardo di -17 giorni, con i seguenti valori:

1) Importo totale documenti ricevuti nell'esercizio 2022	9,81mln €
2) Soglia 5% del debito commerciale scaduto e non pagato sultotale delle fatture nell'esercizio 2022	490.500 €
3) Riepilogo del debito commerciale scaduto e non pagato anno2022	5.334,77 €
4) % effettiva del debito commerciale scaduto e non pagato sul totale delle fatture ricevute nell'esercizio 2022	

	0,05%
5) Indicatore annuale di ritardo dei pagamenti	-17 gg

PERTANTO, ai sensi dell'art. 1 comma 859 della L. n. 145/2018 (Legge di bilancio 2019), comemodificato dall'art. 1 comma 854 lettera a) L. n. 160/2019, soprarichiamato, risulta che:

- L'ente al 31 dicembre 2022 ha rilevato un debito commerciale residuo scaduto e nonpagato, non superiore al 5% del totale delle fatture ricevute nell'esercizio 2022;
- L'ente presenta un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti calcolato sulle fatturericevute nell'anno 2022 rispettoso dei termini di cui all'art 4 del D.Lgs. n. 231/2002;
- L'ente non deve accantonare nessun importo al Fondo Garanzia Crediti Commerciali ai sensi dell'art. 1 comma 859 della L. n. 145/2018 (Legge di bilancio 2019), come modificato dall'art. 1 comma 854 lettera a) L. n. 160/2019.

LA SPESA PER IL PERSONALE

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2022, e le relative assunzioni hanno rispettato:

- i vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014, dell'art.1 comma 228 della Legge 208/2015 e dell'art.16 comma 1 bis del D.L. 113/2016, e dall'art. 22 del D.L. 50/2017, sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio e al comma 762 della Legge 208/2015, comma 562 della Legge 296/2006 per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità;
- i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009
- l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013 che risulta di euro 3.151.213,37;
- il limite di spesa degli enti in precedenza non soggetti ai vincoli del patto di stabilità interno;
- l'art.40 del D. Lgs. 165/2001;
- l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale come previsto dal comma 2 dell'art.23 del D. Lgs. 75/2017.

I limiti di cui sopra non si applicano alle assunzioni di personale appartenente alle categorie protette ai fini della copertura delle quote d'obbligo (art.3 comma 6 D.L. 90/2014).

Di seguito si riportano i conteggi a dimostrazione del rispetto del limite:

Rispetto della spesa del personale, ai sensi dell'art.1, c.557 e 557 quater,ovvero dell'art.1, comma 562, della l.n. 296/2006

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	media 2011/2013	rendiconto 2022
Spese macroaggregato 101	3.872.309,05	3.824.354,41	3.822.594,95	€ 3.839.752,80	4.026.045,15
Spese macroaggregato 103	19.000,00	22.000,00	21.124,09	€ 20.708,03	23.764,12
Irap macroaggregato 102	210.007,96	209.838,66	212.823,02	€ 210.889,88	220.812,48
spese 2022 re-imputate al 2023 (FPV)					160.536,49
Spese personale UCVS					32.819,00
Totale spese di personale (A)	4.101.317,01	4.056.193,07	4.056.542,06	€ 4.071.350,71	4.463.977,24
- Componenti escluse (B)	935.927,89	910.001,48	914.482,66	€ 920.137,34	1.525.981,76
- Impegni re-imputati dall'esercizio 2021 ©					99.234,15
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B-C	3.165.389,12	3.146.191,59	3.142.059,40	€ 3.151.213,37	€ 2.838.761,33

(B) Componenti escluse dalla determinazione della spesa - anno 2022

	importo
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	42.491,91
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi	840.365,97
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	171.000,59
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	213.548,22
Spese per missioni	163,22
Incentivi per la progettazione	22.248,11
Diritti di rogito	10.047,19
Formazione	8.600,90
Spese assunzione personale effettuate ai sensi ex art. 1 c. 69/70 Legge 178/2020 ecobonus 110%	2.039,59
Spese per le assunzioni di personale effettuate ai sensi del DM	207.257,18

17 marzo 2020 in deroga al limite solo per i comuni virtuosi	
Spese per attività di censimento finanziate da ISTAT	5.606,60
Contributi obbligatori a carico datore di lavoro Fondo Perseo	2.612,28
Totale	**1.525.981,76**

(A) Componenti incluse dalla determinazione della spesa - anno 2022

Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	3.343.812,02
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	842.769,62
IRAP	220.812,48
Spese per la formazione e rimborso per missioni	23.764,12
Spese personale UCVS	32.819,00
Totale	**4.463.977,24**

Spesa personale pro-capite							
	Anno 2020		**Anno 2021**		**Anno 2022**		
Spesa personale	4.025.802,85	292,04	4.005.708,30	290,58	4.288.779,31	317,85	
Popolazione	13.785		13.785		13.493		

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO 2021 E MODALITA' DI APPLICAZIONE AL BILANCIO 2022

Composizione dell'Avanzo 2021 e suoi utulizzI

Risultato di amministrazione	31/12/2021	Applicazione dell'avanzo 2020												
		Spesa corrente	Spesa corrente non ripetitiva	Debiti fuori bilancio		Estinzione anticipata prestiti	Spese in c/capitale	Reinv.to quote accantonate		Elim. crediti inesig.- dubbia esigibilità	Totale applicazione dell'avanzo alla gestione 2021	Totale avanzo rimasto (A)	Avanzo applicato non impegnato (vedi ALL_B colonna b)	Totale avanzo A+B
				Spesa corrente	Spesa c/cap.le			Spesa corrente	Spesa c/cap.le					
PARTE ACCANTONATA	**6.092.984,56**	**-**	**201.090,95**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**		**201.090,95**	**5.891.893,61**	0	**5.891.893,61**
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12/2020	**5.155.938,82**										**-**	**5.155.938,82**	0	**5.155.938,82**
Altri accantonamenti:	**619.067,59**	**-**	**72.000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**72.000,00**	**547.067,59**	0	**547.067,59**
Fondo per anticipazioni di liquidità DL 35/2013 e ss.mm. e rifinanziamenti											**-**	**-**	0	**-**
Fondo per perdite società partecipate	31.687,53										**-**	**31.687,53**	0	**31.687,53**
Fondo per contenzioso	578.362,06		**72.000,00**								**72.000,00**	**506.362,06**	0	**506.362,06**
Accantonamenti per indennità di fine mandato	9.018,00										**-**	**9.018,00**	0	**9.018,00**
Altri accantonamenti per spese e rischi futuri (specificare):	**317.978,15**		**129.090,95**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**129.090,95**	**188.887,20**	-	**188.887,20**
acc. quota enoteca italiana	4.500,00										**-**	**4.500,00**	**-**	**4.500,00**
acc. piano di razionalizzazione	8.431,75		6.801,95								**6.801,95**	**1.629,80**	**-**	**1.629,80**
acc. Risparmio straord. per incr. salario accessorio	3.631,46										**-**	**3.631,46**	**-**	**3.631,46**

acc. assegni nucleo familiare	700,00		**700,00**								**700,00**	**-**	**-**	**-**
acc. Trasferimenti Prefettura veicoli	4.080,91										**-**	**4.080,91**	**-**	**4.080,91**
acc. personale in quiescenza	37.002,28										**-**	**37.002,28**	**-**	**37.002,28**
acc. crediti TIA	20.800,00										**-**	**20.800,00**	**-**	**20.800,00**
acc. Cds da trasferire Provincia	21.953,10										**-**	**21.953,10**	**-**	**21.953,10**
acc. rinnovi contrattuali	121.589,00		**121.589,00**								**121.589,00**	**-**	**-**	**-**
acc. Unione dei comuni	38.658,28											**38.658,28**	**-**	**38.658,28**
acc. Contr. Servizi sociali	56.631,37											**56.631,37**	**-**	**56.631,37**
PARTE VINCOLATA	**452.657,57**	**-**	**29.103,10**	**-**	**-**	**-**	**138.157,39**	**-**	**-**	**-**	**167.260,49**	**285.397,08**	**34.403,92**	**319.801,00**
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	**280.617,28**		**9.350,00**				**134.657,39**				**144.007,39**	**136.609,89**	**34.403,86**	**171.013,75**
Vincoli derivanti da trasferimenti	**102.933,25**		**19.753,10**				**3.500,00**				**23.253,10**	**79.680,15**	**0,06**	**79.680,21**
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	**69.107,04**										**-**	**69.107,04**		**69.107,04**
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (specificare):											**-**	**-**		**-**
1) Vincolo											**-**	**-**		**-**
Altri vincoli											**-**	**-**		**-**
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	**154.610,77**						**152.148,00**				**152.148,00**	**2.462,77**	**5.014,66**	**7.477,43**
PARTE DISPONIBILE	**2.184.333,37**		**162.713,00**		**95.000,00**		**1.390.017,36**				**1.647.730,36**	**536.603,01**	**45.883,12**	**582.486,13**
TOTALE AVANZO	**8.884.586,27**	**-**	**392.907,05**	**-**	**95.000,00**	**-**	**1.680.322,75**	**-**	**-**	**-**	**2.168.229,80**	**6.716.356,47**	**85.301,70**	**6.801.658,17**

E nello specifico:

APPLICAZIONE A SPESE CORRENTI UNA-TANTUM						
Titolo	**Capitolo**	**Descrizione capitolo**	**Variazioni competenza (1)**	**Impegni competenza (2)**	**DIFFERENZA NON IMPEGNATO (1-2-3)**	**Stanziamento fpv assestato (3)**
1 Spese correnti	111112	COMPETENZE PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE ANNI PRECEDENTI - 102 AVANZO ACCANTONATO	6.801,95	5.172,11	**0,00**	1.629,84
1 Spese correnti	111144	ENERGIA ELETTRICA CONSUMI STRAORDINARI - 105 AVANZO LIBERO	70.000,00	70.000,00	**0,00**	0,00
1 Spese correnti	111145	CONSUMI STRAORDINARI RISCALDAMENTO - 105 AVANZO LIBERO	57.000,00	57.000,00	**0,00**	0,00
1 Spese correnti	111147	ARRETRATI ASSEGNO FAMILIARE - 102 AVANZO ACCANTONATO	700,00	700,00	**0,00**	0,00
1 Spese correnti	111148	ARRETRATI CONTRATTO E IVC - 102 AVANZO ACCANTONATO	121.589,00	121.589,00	**0,00**	0,00
1 Spese correnti	111149	CONTENZIOSO IMPEL - 102 AVANZO ACCANTONATO	72.000,00	72.000,00	**0,00**	0,00
1 Spese correnti	111151	SPESE DI ARCHIVIAZIONE STRAORDINARIE - 105 AVANZO LIBERO	15.713,00	12.431,39	**3.281,61**	0,00
1 Spese correnti	701126	TURISMO CERTIFICAZIONE DESTINAZ. TURISTICA SOSTENIBILE - AVANZO LIBERO	20.000,00	20.000,00	**0,00**	0,00
1 Spese correnti	903120	SEI TOSCANA - CONGUAGLIO PEF 2020 - AVANZO VINCOLATO FONDONE TA.RI	29.103,10	29.103,10	**0,00**	0,00
		TOTALE PARTE CORENTE (A)	**392.907,05**	**387.995,60**	**3.281,61**	**1.629,84**

	DI CUI:	**VARIAZIONI**	**impegnato competenza**	**DIFF. NON IMPEGNATA**	**impegnato fpv**
	- ACCANTONATO	201.090,95	199.461,11	0,00	1.629,84
	- DESTINATO	0,00	0,00	0,00	0,00
	- VINCOLATO	29.103,10	29.103,10	0,00	0,00
	- LIBERO	162.713,00	159.431,39	3.281,61	0,00
		392.907,05	387.995,60	3.281,61	1.629,84

APPLICAZIONE A SPESE D'INVESTIMENTO E MANUTENZIONI STRAORDINARIE						
Titolo	Capitolo	Descrizione capitolo	Variazioni competenza (1)	Impegni competenza (2)	**DIFFERENZA NON IMPEGNATO (1-2-3)**	Stanziamento fpv assestato (3)
2 Spese in conto capitale	105213	INTERVENTI STRAORDINARI BENI PATRIMONIALI E DEMANIALI - 105 AVANZO LIBERO	14.737,60	11.577,80	**3.159,80**	0,00

2 Spese in conto capitale	401200	INTERVENTI STRAORDINARI SCUOLE MATERNE - 103 AVANZO VINCOLATO	2.836,25	2.767,94	**68,31**	0,00
2 Spese in conto capitale	402222	INTERVENTI STRAORDINATI SCUOLE MEDIE - 103 AVANZO VINCOLATO	15.000,00	14.945,00	**55,00**	0,00
2 Spese in conto capitale	402223	INTERVENTI STRAORDINARI SCUOLE ELEMENTARI - 103 AVANZO VINCOLATO ONERI	57.010,00	30.819,88	**26.190,12**	0,00
2 Spese in conto capitale	406203	ACQUISTO ACCESS POINT SCUOLE - E. 4020112	3.500,00	3.499,94	**0,06**	0,00
2 Spese in conto capitale	406204	ACQUISTO SCUOLABUS - 105 AVANZO LIBERO	71.370,00	71.370,00	**0,00**	0,00
2 Spese in conto capitale	501208	RECUPERO E VALORIZZAZIONE SCAVI ARCHEOLOGICI ACQUAVIVA - 105 AVANZO LIBERO	30.000,00	0,00	**16.997,44**	13.002,56
2 Spese in conto capitale	501210	INTERVENTI STRAORDINARI FORTEZZA - 105 AVANZO LIBERO	10.700,00	0,00	**10.700,00**	0,00
2 Spese in conto capitale	502209	PNRR - M1C3 - MISURA 1.3 - CUP B73G22000000006- EFFICIENTAMENTO ENERGETICO TEATRO CONCORDI ACQUAVIVA - 105 AVANZO LIBERO	57.000,00	0,00	**0,00**	57.000,00
2 Spese in conto capitale	502211	PNRR - M1C3 - MISURA 1.3 - CUP B74H22000010006 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO TEATRO POLIZIANO - 105 AVANZO LIBERO	155.000,00	0,00	**0,00**	155.000,00
2 Spese in conto capitale	502213	INTERVENTI STRAORDINARI MUSEO - 105 AVANZO LIBERO	33.423,00	0,00	**3.228,00**	30.195,00
2 Spese in conto capitale	601211	RIQUALIFICAZIONE STADIO COMUNALE B. BONELLI - CAPOLUOGO - 105 AVANZO LIBERO	392.000,00	0,00	**0,00**	392.000,00
2 Spese in conto capitale	601218	ACQUISTO ATTREZZATURE IMPIANTI SPORTIVI - 104 AVANZO DESTINATO	17.018,00	14.308,34	**2.709,66**	0,00
2 Spese in conto capitale	601219	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI - 104 AVANZO DESTINATO	68.320,00	68.015,00	**305,00**	0,00
2 Spese in conto capitale	601220	INTERVENTI STRAORDINARI IMPIANTO SPORTIVO BONELLI - 105 AVANZO LIBERO	177.485,00	177.485,00	**0,00**	0,00
2 Spese in conto capitale	601221	INTERVENTI STRAORDINARI PISCINA COMUNALE - 105 AVANZO LIBERO	8.324,60	0,00	**4,60**	8.320,00
2 Spese in conto capitale	701201	MANUTENZ. STRAORDINARIA V. LAURETANA TRASF A PROVINCIA - 104 AVANZO DESTINATO	4.310,00	4.310,00	**0,00**	0,00
2 Spese in conto capitale	801208	RESTAURO TRATTO DI MURA VIA DEL GIARDINO MONTEPULCIANO - 105 AVANZO LIBERO	220.000,00	0,00	**0,00**	220.000,00
2 Spese in conto capitale	901206	INTERVENTI SOMMA URGENZA MURO COLLAZZI - 105 AVANZO LIBERO	95.000,00	34.013,75	**9.962,06**	51.024,19
2 Spese in conto capitale	902205	ATTREZZATURE MANUTENZIONE AREE VERDI - 103 AVANZO VINCOLATO	10.000,00	1.933,97	**8.066,03**	0,00
2 Spese in conto capitale	904206	RELIZZAZIONE TRATTO FOGNATURE CAPOLUOGO - 104 AVANZO DESTINATO	32.000,00	0,00	**2.000,00**	30.000,00
2 Spese in conto capitale	905205	PROGETTO AVVISTAMENTO TORRE LAGO DI MONTEPULCIANO - 105 AVANZO LIBERO	2.000,00	2.000,00	**0,00**	0,00
2 Spese in conto capitale	905206	PROGETTO CENTRO VISITE SUL LAGO AREA CAMPER - 105 AVANZO LIBERO	45.000,00	210,00	**0,00**	44.790,00
2 Spese in conto capitale	1005226	ATTRAVERSAMENTI PEDONALI RIALZATI - 105 AVANZO LIBERO	33.000,00	33.000,00	**0,00**	0,00
2 Spese in conto capitale	1005227	IMPIANTO SEMAFORICO SANT'ALBINO v. delle terme - 105 AVANZO LIBERO	99.500,00	388,42	**1,22**	99.110,36
2 Spese in conto capitale	1005231	ACQUISTO AUTOMEZZI STRADE - 104 AVANZO DESTINATO	30.500,00	30.500,00	**0,00**	0,00
2 Spese in conto capitale	1005243	INTERVENTI SICUREZZA STRADALE GUARD-RAIL - 105 AVANZO LIBERO	40.477,16	38.647,16	**1.830,00**	0,00
2 Spese in conto capitale	1201202	INTERVENTI STRAORDINARI ASILO NIDO - 103 AVANZO VINCOLATO	45.370,34	45.345,94	**24,40**	0,00
2 Spese in conto capitale	1201203	INTERVENTI STRAORDINARI ASILO NIDO - 103 AVANZO VINCOLATO	4.440,80	4.440,80	**0,00**	0,00
		TOTALE INVESTIMENTI (B)	**1.775.322,75**	**589.578,94**	**85.301,70**	**1.100.442,11**

DI CUI:	VARIAZIONI	impegnato competenza	**DIFF. NON IMPEGNATA**	impegnato fpv
- DESTINATO	152.148,00	117.133,34	**5.014,66**	30.000,00
- VINCOLATO	138.157,39	103.753,47	**34.403,92**	0,00

		- LIBERO	1.485.017,36	368.692,13	**45.883,12**	1.070.442,11
			1.775.322,75	589.578,94	**85.301,70**	1.100.442,11

Titolo	Capitolo	Descrizione capitolo	Variazioni competenza	Impegni competenza	DIFFERENZA NON IMPEGNATO (1-2-3)	Stanziamento fpv assestato (3)
		TOTALE A+ B	2.168.229,80	977.574,54	**88.583,31**	1.102.071,95

GLI INVESTIMENTO GESTITI NELL'ANNO 2022

Di seguito si riporto gli investimenti, comprese le manutenzioni straordinarie, che sono stati attivati e/o gestiti nel corso dell'anno 2022, ossia che dal punto di vista della programmazione sono state attivate tutte le procedure di Finanziamento e di Aggiudicazione dei Lavori:

Capitolo	Descrizione capitolo	Missione	Programma	Impegni competenza	Impegni competenza finanziati da F.p.v.	Impegni competenza finanziati da accertamenti reimputati	F.p.v. da anni precedenti	Impegni 2023 finanziati da F.p.v.
105202	RIFACIMENTO COPERTURA EX COCCONI E SOSTITUZIONE FINESTRE - AVANZO	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	56.482,47	56.482,47	0,00	0,00	0,00
105207	INTERVENTI STRAORDINARI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - 104 AVANZO DESTINATO INVESTIMENTI	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.244,10	3.244,10	0,00	0,00	0,00
105208	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI PATRIMONIALI E DEMANIALI - 105 AVANZO LIBERO	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	77.955,16	77.955,16	0,00	27.059,98	27.059,98
105211	INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE EDIFICI V. FIORENZUOLA - CAPOLUOGO - E. 4020107	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	31.569,87	0,00	0,00	0,00	115.336,93
105212	INTERVENTI STRAORDINARI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - OU	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	28.328,45	28.328,45	0,00	0,00	0,00
105213	INTERVENTI STRAORDINARI BENI PATRIMONIALI E DEMANIALI - 105 AVANZO LIBERO	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	11.577,80	0,00	0,00	0,00	0,00
105214	MANUTENZIONI STRAORDINARIE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - E. 4040101	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	28.739,17	0,00	0,00	0,00	0,00
105215	INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE EDIFICI V. FIORENZUOLA - CAPOLUOGO - E. 6030123	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	200.456,00
105216	RECUPERO FUNZIONALE EX-COCCONI ACQUAVIVA (AVANZO)	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5.643,76	5.643,76	0,00	0,00	0,00
105219	RECUPERO FUNZIONALE EX-COCCONI - PRIMO PIANO - AVANZO	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	19.611,84	19.611,84	0,00	18.423,24	18.423,24
105224	INTERVENTI AGGIUNTIVI EX-COCCONI - 105 AVANZO LIBERO	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	57.924,00	57.924,00	0,00	0,00	0,00
106133	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI (OU)	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 Ufficio tecnico	55.742,59	55.742,59	0,00	0,00	0,00
106202	INCARICHI PROFESSIONALI UFFICIO TECNICO - 104 AVANZO DESTINATO INVESTIMENTI	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 Ufficio tecnico	53.090,78	53.090,78	0,00	0,00	0,00
106204	INCARICHI PROFESSIONALI - E. 4040101	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 Ufficio tecnico	99.984,35	0,00	0,00	0,00	0,00
111202	ACQUISTO BENI MOBILI - E. 4040102	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 Altri servizi generali	3.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302200	INTERVENTI PIANI DI SICUREZZA - E. 2010110	3 Ordine pubblico e sicurezza	2 Sistema integrato di sicurezza urbana	1.738,23	1.738,23	0,00	22.945,22	22.945,22
302201	INTERVENTI MESSA IN SICUREZZA STRADALE - 105 AVANZO LIBERO	3 Ordine pubblico e sicurezza	2 Sistema integrato di sicurezza urbana	11.692,74	11.692,74	0,00	0,00	0,00

401200	INTERVENTI STRAORDINARI SCUOLE MATERNE - 103 AVANZO VINCOLATO	4 Istruzione e diritto allo studio	1 Istruzione prescolastica	2.767,94	0,00	0,00	0,00	0,00
402201	RIFACIMENTO MURO PIAZZALE SCUOLA PRIMARIA MONTEPULCIANO CAPOLUOGO - AVANZO VINCOLATO MUTUI	4 Istruzione e diritto allo studio	2 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	29.282,25	29.282,25
402209	OOUU - AULA MULTISENSORIALE SCUOLA PRIMARIA MONTEPULCINAO	4 Istruzione e diritto allo studio	2 Altri ordini di istruzione non universitaria	11.177,60	11.177,60	0,00	0,00	0,00
402213	INTERVENTI STRAORDINARI SCUOLE ELEMENTARI - 105 AVANZO LIBERO	4 Istruzione e diritto allo studio	2 Altri ordini di istruzione non universitaria	31.533,89	31.533,89	0,00	0,00	0,00
402215	INTERVENTI INTEGRATIVI SCUOLA S. ALBINO - 105 AVANZO LIBERO	4 Istruzione e diritto allo studio	2 Altri ordini di istruzione non universitaria	79.627,00	79.627,00	0,00	0,00	0,00
402217	EFFICENTAMENTO ENERGETICO SCUOLE MEDIE CAPOLUOGO - E. 4020123	4 Istruzione e diritto allo studio	2 Altri ordini di istruzione non universitaria	371.398,68	0,00	371.398,68	0,00	0,00
402220	EFFICENTAMENTO ENERGETICO SCUOLE MEDIE CAPOLUOGO - E. 6030104	4 Istruzione e diritto allo studio	2 Altri ordini di istruzione non universitaria	210.385,22	210.385,22	0,00	127.936,56	127.936,56
402222	INTERVENTI STRAORDINATI SCUOLE MEDIE - 103 AVANZO VINCOLATO	4 Istruzione e diritto allo studio	2 Altri ordini di istruzione non universitaria	14.945,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402223	INTERVENTI STRAORDINARI SCUOLE ELEMENTARI - 103 AVANZO VINCOLATO ONERI	4 Istruzione e diritto allo studio	2 Altri ordini di istruzione non universitaria	30.819,88	0,00	0,00	0,00	0,00
406202	ACQUISTO SCUOLABUS - E. 4040101	4 Istruzione e diritto allo studio	6 Servizi ausiliari all'istruzione	480,00	480,00	0,00	0,00	0,00
406203	ACQUISTO ACCESS POINT SCUOLE - E. 4020112	4 Istruzione e diritto allo studio	6 Servizi ausiliari all'istruzione	3.499,94	0,00	0,00	0,00	0,00
406204	ACQUISTO SCUOLABUS - 105 AVANZO LIBERO	4 Istruzione e diritto allo studio	5 Istruzione tecnica superiore	71.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
406205	PROGETTO SCUOLE SICURE - VIDEOSORVEGLIANZA E ATTREZZATURE - E. 2010137	4 Istruzione e diritto allo studio	6 Servizi ausiliari all'istruzione	6.442,08	0,00	0,00	0,00	0,00
501208	RECUPERO E VALORIZZAZIONE SCAVI ARCHEOLOGICI ACQUAVIVA - 105 AVANZO LIBERO	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	1 Valorizzazione dei beni di interesse storico	10.065,00	10.065,00	0,00	19.935,00	32.937,56
502202	MUSEO CIVICO EFFICENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTO TERMICO - E. 4020005	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	2 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	82.154,75	0,00	82.154,75	0,00	0,00
502204	RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO TEATRO POLIZIANO - 103 AVANZO VINCOLATO MUTUI	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	2 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	65.105,00	65.105,00	0,00	74.764,52	74.764,52
502207	ADEGUAMENTO PREVENZIONE INCENDI TEATRO COMUNALE - AVANZO	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	2 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	10.960,85	10.960,85	0,00	0,00	0,00
502208	IMPIANTO ELETTRICO E RILEVAZIONE FUMI BIBLIOTECA - 105 AVANZO LIBERO	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	2 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	29.900,00	29.900,00	0,00	0,00	0,00
502209	PNRR - M1C3 - MISURA 1.3 - CUP B73G22000000006- EFFICIENTAMENTO ENERGETICO TEATRO CONCORDI ACQUAVIVA - 105 AVANZO LIBERO	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	2 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00
502211	PNRR - M1C3 - MISURA 1.3 - CUP B74H22000010006 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO TEATRO POLIZIANO - 105 AVANZO LIBERO	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	2 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00
502213	INTERVENTI STRAORDINARI MUSEO - 105 AVANZO LIBERO	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	2 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	30.195,00
601206	INTERVENTI STRAORDINARI IMPIANTI SPORTIVI - 105 AVANZO LIBERO	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 Sport e tempo libero	118.923,16	118.923,16	0,00	0,00	0,00
601211	RIQUALIFICAZIONE STADIO COMUNALE B. BONELLI - CAPOLUOGO - 105 AVANZO LIBERO	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	392.000,00

601218	ACQUISTO ATTREZZATURE IMPIANTI SPORTIVI - 104 AVANZO DESTINATO	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 Sport e tempo libero	14.308,34	0,00	0,00	0,00	0,00
601219	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI - 104 AVANZO DESTINATO	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 Sport e tempo libero	68.015,00	0,00	0,00	0,00	0,00
601220	INTERVENTI STRAORDINARI IMPIANTO SPORTIVO BONELLI - 105 AVANZO LIBERO	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 Sport e tempo libero	177.485,00	0,00	0,00	0,00	0,00
601221	INTERVENTI STRAORDINARI PISCINA COMUNALE - 105 AVANZO LIBERO	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	8.320,00
601222	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA COMUNALE - ENTRATE CORRENTI	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 Sport e tempo libero	2.918,73	0,00	0,00	0,00	80.286,60
701201	MANUTENZ. STRAORDINARIA V. LAURETANA TRASF A PROVINCIA - 104 AVANZO DESTINATO	7 Turismo	1 Sviluppo e valorizzazione del turismo	4.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801208	RESTAURO TRATTO DI MURA VIA DEL GIARDINO MONTEPULCIANO - 105 AVANZO LIBERO	8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00
801215	REALIZZAZIONE PADIGLIO BAR POLIFUNZIONALE GIARDINI POGGIOFANTI - 103 AVANZO VINCOLATO MUTUI	8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 Urbanistica e assetto del territorio	41.681,89	41.681,89	0,00	186.213,43	186.213,43
801217	INTERVENTI PUNTUALI RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO MUNTEPULCIANO - AVANZO VINCOLATO MUTUI	8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 Urbanistica e assetto del territorio	6.722,20	6.722,20	0,00	64.526,19	64.526,19
802212	COMPLETAMENTO URBANIZZAZIONI PEEP GRACCIANO - AVANZO	8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	512,40	512,40	0,00	0,00	0,00
901201	RIPRISTINO MURA TRATTO PORTA FERINE S. MARIA DEI SERVI- E. 4020110	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 Difesa del suolo	35.331,53	0,00	35.331,53	0,00	0,00
901205	RIPRISTINO MURA TRATTO PORTA FERINE S. MARIA DEI SERVI - 105 AVANZO LIBERO	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	60.834,90	60.834,90
901206	INTERVENTI SOMMA URGENZA MURO COLLAZZI - 105 AVANZO LIBERO	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 Difesa del suolo	34.013,75	0,00	0,00	0,00	51.024,19
902205	ATTREZZATURE MANUTENZIONE AREE VERDI - 103 AVANZO VINCOLATO	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.933,97	0,00	0,00	0,00	0,00
902228	INTERVENTI POTATURE STRAORDINARIE - 105 AVANZO LIBERO	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	35.434,90	35.434,90	0,00	0,00	0,00
904206	RELIZZAZIONE TRATTO FOGNATURE CAPOLUOGO - 104 AVANZO DESTINATO	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
905202	PROGETTO VALORIZZAZIONE LAGO DI MONTEPULCIANO - E. 4020121	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	2.500,00	2.500,00	0,00	41.174,43	41.174,43
905205	PROGETTO AVVISTAMENTO TORRE LAGO DI MONTEPULCIANO - 105 AVANZO LIBERO	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
905206	PROGETTO CENTRO VISITE SUL LAGO AREA CAMPER - 105 AVANZO LIBERO	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	210,00	0,00	0,00	0,00	44.790,00
1002200	REALIZZAZIONE PIAZZOLE BIKE SHARING - E. 4020129	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	2 Trasporto pubblico	3.930,77	3.930,77	0,00	0,00	0,00
1005203	MARCIAPIEDI E ARREDO URBANO ABBADIA ACQUAVIVA-SALCHETO-TRE BERTE FIN.CON AVANZO	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilita' e infrastrutture stradali	9.414,09	9.414,09	0,00	0,00	0,00
1005206	COMPARTECIPAZIONE SPESA PROVINCIA STRADA ACQUAVIVA - AVANZO	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilita' e infrastrutture stradali	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
1005213	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - MARCIAPIEDI E ARREDO URBANO - E. 4020008	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilita' e infrastrutture stradali	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1005217	MARCIAPIEDI FRAZ. ABBADIA E ACQUAVIVA - E. 6030119	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilita' e infrastrutture stradali	382.696,67	382.696,67	0,00	6.303,33	6.303,33
1005218	MARCIAPIEDI FRAZIONE ABBADIA E ACQUAVIVA - E. 4020104	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilita' e infrastrutture stradali	5.534,97	5.534,97	0,00	67.439,29	67.439,29
1005225	INCARICO PROGETTAZIONE STRADA COLLEGAMENTO V. VECCHIE MURA E V. TOMBINO ACQUAVIVA - E. 4020006	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilita' e infrastrutture stradali	14.987,70	14.987,70	0,00	0,00	0,00
1005226	ATTRAVERSAMENTI PEDONALI RIALZATI - 105 AVANZO LIBERO	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilita' e infrastrutture stradali	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1005227	IMPIANTO SEMAFORICO SANT'ALBINO v. delle terme - 105 AVANZO LIBERO	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilita' e infrastrutture stradali	388,42	0,00	0,00	0,00	99.110,36
1005231	ACQUISTO AUTOMEZZI STRADE - 104 AVANZO DESTINATO	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilita' e infrastrutture stradali	30.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1005242	STRADE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA - AVANZO LIBERO	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilita' e infrastrutture stradali	625.449,80	625.449,80	0,00	91.930,45	91.930,45
1005243	INTERVENTI SICUREZZA STRADALE GUARD-RAIL - 105 AVANZO LIBERO	10 Trasporti e diritto alla mobilita'	5 Viabilita' e infrastrutture stradali	38.647,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1201202	INTERVENTI STRAORDINARI ASILO NIDO - 103 AVANZO VINCOLATO	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	45.345,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1201203	INTERVENTI STRAORDINARI ASILO NIDO - 103 AVANZO VINCOLATO	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4.440,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1209206	CIMITERI - INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIE - AVANZO	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	18.251,00	18.251,00	0,00	0,00	0,00
1209207	CIMITERO ACQUAVIVA - AVANZO	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	156.940,81	156.940,81	0,00	0,00	0,00
1209209	CIMITERO ABBADIA - AVANZO	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	20.330,80	20.330,80	0,00	54.964,17	54.964,17
1209210	RIFAVIMENTO MURO CIMITERO DI S. ALBINO - AVANZO	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.993,49	1.993,49	0,00	0,00	0,00
1209211	LAVORI RECINZIONE CIMITERO GRACCIANO - 104 AVANZO DESTINATO INVESTIMENTI	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	10.370,00	10.370,00	0,00	0,00	0,00
1307200	CANILE RIFUGIO DI CORTONA - CONTRIBUZIONE - AVANZO LIBERO	13 Tutela della salute	7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	24.862,13	24.862,13
1402200	PNRR - AGENZIA COESIONE SOCIALE INTERVENTO POTENZIAMENTO SERVIZI FARMACIA - E. 4020015	14 Sviluppo economico e competitivita'	2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	38.140,00
				3.608.141,43	**2.296.363,33**	**488.884,96**	**918.595,09**	**2.453.256,73**

- di cui:
- da anni precedenti 2.785.248,29
- da anno 2022 2.357.554,78

L'ANALISI ECONOMICO PATRIMONIALE DELL'ANNO 2022

Premessa

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

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

In particolare:

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

Per quanto attiene i criteri di valutazione degli elementi indicati si rimanda alla **Nota Integrativa** allegata al Rendiconto

CONTO ECONOMICO					
	CONTO ECONOMICO	**2022**	**2021**	**riferimento art. 2425 cc**	**riferimento DM 26/4/95**
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	11.013.819,48	10.964.465,89		
2	Proventi da fondi perequativi	1.834.228,06	1.791.826,57		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.662.518,79	1.325.784,52		
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.524.365,47	1.200.544,37		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	138.153,32	125.240,15		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.189.403,27	1.916.364,29		
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	810.360,75	766.391,17		
b	Ricavi della vendita di beni	1.126,17	1.055,07		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.377.916,35	1.148.918,05		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4

8	Altri ricavi e proventi diversi	1.002.494,12	873.810,23	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**17.702.463,72**	**16.872.251,50**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	494.406,08	454.299,37	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	7.469.295,31	6.761.660,41	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	100.891,79	130.197,24	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	2.007.830,58	2.491.530,06		
a	Trasferimenti correnti	1.983.520,58	2.491.530,06		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	24.310,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	3.936.574,27	3.837.605,95	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	3.582.535,52	2.828.812,78		
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	185.094,30	178.776,61	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.877.926,55	1.784.172,47	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	1.519.514,67	865.863,70	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	341.501,57	B12	B12
17	Altri accantonamenti	38.053,55	9.729,81	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	309.041,85	293.755,93	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**17.938.628,95**	**17.149.093,12**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**-236.165,23**	**-276.841,62**		

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	268.518,40	186.193,98		
a	da società controllate	136.979,82	82.187,88		
b	da società partecipate	131.538,58	104.006,10		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	6,18	47,25	C16	C16
	Totale proventi finanziari	**268.524,58**	**186.241,23**		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	435.230,93	447.220,48		
a	Interessi passivi	435.230,93	447.220,48		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	**435.230,93**	**447.220,48**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-166.706,35**	**-260.979,25**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	583.659,20	D18	D18
23	Svalutazioni	0,41	19.577,83	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**-0,41**	**564.081,37**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	**Proventi straordinari**			**E20**	**E20**
a	Proventi da permessi di costruire	200.000,00	200.000,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	359.017,49	310.627,82		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	124.866,40		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	**559.017,49**	**635.494,22**		
25	**Oneri straordinari**			**E21**	**E21**
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	184.101,89	124.742,57		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	33.388,42	4.857,02		E21d
	Totale oneri straordinari	**217.490,31**	**129.599,59**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**341.527,18**	**505.894,63**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**-61.344,81**	**532.155,13**		
26	Imposte	240.570,67	231.020,68	E22	E22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**-301.915,48**	**301.134,45**		

STATO PATRIMONIALE

		Attività	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			**A**	**A**
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0,00**	**0,00**		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		**Immobilizzazioni immateriali**			**BI**	**BI**
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	13.479,04	7.789,04	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.184,73	17.818,25	BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9	Altre	309.824,12	447.050,39	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	**327.487,89**	**472.657,68**		
II		**Immobilizzazioni materiali**				
	1	Beni demaniali	28.345.458,44	27.382.928,46		
	1.1	Terreni	3.133.608,46	3.133.608,46		
	1.2	Fabbricati	8.240.848,91	7.299.017,31		
	1.3	Infrastrutture	16.971.001,07	16.950.302,69		
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III		Altre immobilizzazioni materiali	20.230.691,98	19.001.482,99		
	2.1	Terreni	5.663.324,49	5.666.046,67	BII1	BII1
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	13.740.794,71	12.658.248,10		
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	104.930,04	90.336,13	BII2	BII2
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	175.770,28	156.990,94	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	319.437,99	180.974,58		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	11.182,25	20.474,79		
	2.7	Mobili e arredi	161.652,22	178.411,78		
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99	Altri beni materiali	53.600,00	50.000,00		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.283.985,28	3.960.753,51	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	**51.860.135,70**	**50.345.164,96**		
IV		**Immobilizzazioni Finanziarie**				
	1	Partecipazioni in	9.059.066,85	8.827.084,35		
	a	imprese controllate	211.771,00	211.179,00	BIII1a	BIII1a
	b	imprese partecipate	3.735.724,05	3.604.210,35	BIII1b	BIII1b
	c	altri soggetti	5.111.571,80	5.011.695,00		
	2	Crediti verso	0,00	0,00		
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		

	b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	**9.059.066,85**	**8.827.084,35**		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**61.246.690,44**	**59.644.906,99**		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
		Totale rimanenze	**0,00**	**0,00**		
II		**Crediti**				
	1	Crediti di natura tributaria	1.045.565,97	905.585,29		
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
	b	Altri crediti da tributi	1.045.565,97	905.585,29		
	c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.120.768,39	573.754,53		
	a	verso amministrazioni pubbliche	1.117.768,39	570.754,53		
	b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	3.000,00	3.000,00		
	3	Verso clienti ed utenti	462.258,64	395.638,62	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	885.167,29	1.780.860,39		
	a	verso l'erario	53.716,37	53.716,37		
	b	per attività svolta per c/terzi	160.278,04	300.604,68		
	c	altri	671.172,88	1.426.539,34		
		Totale crediti	**3.513.760,29**	**3.655.838,83**		
III		**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi**				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**0,00**	**0,00**		
IV		**Disponibilità liquide**				
	1	Conto di tesoreria	5.925.024,38	6.935.103,15		
	a	Istituto tesoriere	5.925.024,38	6.935.103,15		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	10.877,45	27.758,13	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale disponibilità liquide	**5.935.901,83**	**6.962.861,28**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**9.449.662,12**	**10.618.700,11**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	53.377,25	45.315,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**53.377,25**	**45.315,00**		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**70.749.729,81**	**70.308.922,10**		

STATO PATRIMONIALE

		Passività	2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	3.701.145,12	3.701.145,12	AI	AI
II		Riserve	49.145.178,47	49.427.917,24		
	b	da capitale	3.301.134,63	3.301.134,63	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire	464.371,18	341.319,71		
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	45.147.689,75	42.714.829,22		
	e	altre riserve indisponibili	231.982,91	3.070.633,68		
	f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III		Risultato economico dell'esercizio	-301.915,48	301.134,45	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	-101.770,87	-674.144,28	AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili	-2.084.142,37	-2.822.082,72		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**50.358.494,87**	**49.933.969,81**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	37.002,28	37.002,28	B1	B1
	2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
	3	Altri	849.909,48	900.043,46	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**886.911,76**	**937.045,74**		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**0,00**	**0,00**	**C**	**C**
		TOTALE T.F.R. (C)	**0,00**	**0,00**		
		D) DEBITI				
	1	Debiti da finanziamento	10.973.241,11	11.150.329,55		
	a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	36.042,06	41.750,62		
	c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	10.937.199,05	11.108.578,93	D5	
	2	Debiti verso fornitori	2.165.871,50	1.836.872,63	D7	D6
	3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	689.565,13	990.675,03		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
	b	altre amministrazioni pubbliche	213.276,88	224.264,58		
	c	imprese controllate	0,00	52.000,00	D9	D8
	d	imprese partecipate	17.481,68	19.036,79	D10	D9
	e	altri soggetti	458.806,57	695.373,66		
	5	Altri debiti	964.722,37	746.758,10		
	a	tributari	68.015,66	70.347,53		
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.363,15	6.134,61		
	c	per attività svolta per c/terzi	112.416,29	107.007,67		
	d	altri	779.927,27	563.268,29		
		TOTALE DEBITI (D)	**14.793.400,11**	**14.724.635,31**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				

I		Ratei passivi	166.727,86	129.974,57	E	E
		Risconti passivi	**4.544.195,21**	**4.583.296,67**		
	1	Contributi agli investimenti	4.466.957,38	4.049.431,14		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	4.297.888,73	3.875.133,57		
	b	da altri soggetti	169.068,65	174.297,57		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	77.237,83	533.865,53		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**4.710.923,07**	**4.713.271,24**		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**70.749.729,81**	**70.308.922,10**		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	2.499.611,69	5.545.345,75		
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
		3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	**2.499.611,69**	**5.545.345,75**		

ELENCO GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE

1. Con deliberazione del Consiglio Comunale N. 10 del 27/02/2017 sono state confermate, le fideiussioni di cui alle deliberazioni del Consiglio n. 18 del 28/02/2005 e n. 41 del 06/04/2006, a favore della Banca Monte dei Paschi di Siena, a garanzia dei mutui n. 741278426/61 e n.741317862/18 concessi al Consorzio Terrecablate con sede in Siena e rinegoziando il debito residuo al tasso del 3,50% e 31 rate semestrali;
2. Con deliberazione del Consiglio Comunale N. 58 del 03/07/2017 è stata modificata la garanzia fideiussoria sul debito residuo di mutui contratti da Siena Casa s.p.a per "Alloggi a canone concordato" a seguito di nuova negoziazione;
3. Con deliberazione del Consiglio Comunale n.66 del 30/09/2021 è stata attivata garanzia sussidiaria di Muto da contrarsi da parte dell'Unione dei Comuni della valdichiana Senese per finanziamento lavori di Riqualificazione ex complesso ospedaliero di Sarteano da destinarsi a sede Istituzionale dell'Unione dell'Importo di € 632.842,42

Detti importi, non essendo stati accantonati, sono stati inseriti nel conteggio del limite di indebitamento (per la quota interessi della rata)

tipo di garanzia: FIDEJUSSIONI
TERRECABLATE RATA - 23.713,00 - RINNOVATA
SIENACASA RATA - 15.230,74 - MUTUO 244.729,00 RINEGOZIATO
SIENACASA RATA - 16.468,92 -MUTUO 264.624,00 RINEGOZIATO
UNIONE DEI COMUNI DELLA VALDICHIANA SENESE RATA - 35.025,06 – MUTUO 632.842,42

ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI DIRETTE

Nel corso del 2022 gli adempimenti riguardanti le società partecipate sono stati i seguenti:

- La redazione del bilancio consolidato disposta dall'art. 11-bis del D.lgs. 118/2011 e richiamato il punto 3.1 del principio contabile all. 4/4 al d.lgs. n. 118/2011 (così come modificato dal DM 11 agosto 2017) che prevede, quale adempimento preliminare alla redazione del bilancio consolidato, l'approvazione da parte della Giunta Comunale di due elenchi riferiti al 31 dicembre dell'esercizio di riferimento:
    - l'elenco degli enti, aziende e società che compongono il "Gruppo amministrazione pubblica", in applicazione dei principi indicati contabili, evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
    - l'elenco degli enti, aziende e società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato.

Per questo primo adempimento con delibera della Giunta Comunale n. 164 del 25.07.2022 è stato aggiornato il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) e definita l'area di consolidamento per la predisposizione del bilancio consolidato 2021.

Con Delibera di Consiglio n. 59 del 30.09.2022 è stato approvato il bilancio consolidato 2021 del quale fanno parte le seguenti società:

PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO

ND	Denominazione	Classificazione	Missione	% di partec.
1	BIBLIOTECA COMUNALE – ARCHIVIO PIERO CALAMANDREI	Ente strumentale Controllato	Tutela e valorizzazione di beni e attività culturali	100,00
2	FONDAZIONE CANTIERE INTERNAZIONALE D'ARTE	Ente strumentale Controllato	Tutela e valorizzazione di beni e attività culturali / Turismo	96,30
3	SOCIETA' DELLA SALUTA VALDICHIANA SENESE	Ente strumentale Partecipato	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	13,00
4	CONSORZIO TERRECABLATE	Ente strumentale Partecipato	Servizi istituzionali, generali e di gestione / Istruzione e diritto allo studio / Turismo / Sviluppo economico e competitività	3,95
5	MONTEPULCIANO SERVIZI S.R.L.	Società controllata in house	Servizi istituzionali, generali e di gestione / Istruzione e diritto allo studio / Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,00
6	TERRE DI SIENALAB S.R.L.	Società in House	Turismo	0,530

7	INTESA S.P.A.	Società partecipata	Politiche giovanili, sport e tempo libero / Sviluppo economico e competitività	5,478
8	SIENA CASA S.P.A.	Società partecipata	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3,00

REVISIONE PERIODICA PARTECIPATE

- **La redazione della** *REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE DETENUTE DAL COMUNEDI MONTEPULCIANO ALLA DATA DEL 31.12.2021 E APPROVAZIONE RELAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 100 del 30.12.2021 – approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 86 del 29.12.2022 ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs 175/2016 (TUSP),* che, ai sensi di quanto disposto dall'analisi delle partecipazioni societarie, risultano da mantenere/razionalizzare le partecipazioni nelle seguenti società:

• • • **NOME PARTECIPATA**	**CODICE FISCALE PARTECIPATA**	**QUOTA DI PARTECIPAZIONE**	**ESITO DELLA RILEVAZIONE**	**NOTE**
Intesa Spa	**00156300527**	**5,478**	**Mantenimento senza interventi**	
La Ferroviaria Italiana S.p.a.	**00092220516**	**4,011**	**Mantenimento senza interventi**	
Microcredito di solidarietà Spa	**01174090520**	**0,692**	**Mantenimento senza interventi**	
Montepulciano Servizi Srl	**01260850522**	**100**	**Mantenimento senza interventi**	
Nuove Acque Spa	**01616760516**	**2,417**	**Mantenimento senza interventi**	
Siena Ambiente Spa	**00727560526**	**0,789**	**Mantenimento senza interventi**	
Siena Casa Spa	**01125210524**	**3,00**	**Mantenimento senza interventi**	
S.T.B. S.r.l (Società delle Terme e del Benessere)	**01831610975**	**0,45**	**Razionalizzazione, Società in fallimento**	
Terre di Siena Lab Srl	**01422570521**	**0,53**	**Mantenimento senza interventi**	

Patto 2000 Scarl	**0232270054 9**	**0,57**	**Mantenimento con nuova quota di compartecipazione**	**La società è esclusa dagli obblighi di razionalizzazionein quanto il comma 7 dell'art. 26 del D.lgs 175/2016 esclusi patti territoriali**

Precisando:

1) relativamente a Patto 200 scarl quanto segue:

- la società è esclusa dagli obblighi di razionalizzazione in quanto il comma 7 dell'art. 26 del D.lgs. 175/2016 esclude i patti territoriale;

2) relativamente alla società Montepulciano Servizi srl, con riferimento agli indirizzi approvati nella precedente deliberazione n. 100 del 30/12/2021 - "Revisione periodica delle partecipazioni pubbliche detenute dal comune di Montepulciano al 31/12/2020" quanto segue:

- prendere atto positivamente del progetto straordinario di "ricognizione della base imponibile TA.RI. portata a termine durante il corso dell'anno 2022, al fine di migliorare l'efficacia e l'efficienza della lotta all'evasione ed elusione fiscale, con un recupero della base imponibile delle utenze non domestiche di mq. 12.711;

- prendere atto che sono stati affidati in gestione ulteriori servizi, con la certezza di un incremento giànel corso dell'anno 2023 del volume d'affari della società;

- di continuare la valutazione, man mano che i contratti in essere con ditte esterne andranno a scadenza, sull'affidamento di ulteriori servizi, con la possibilità di incrementare ulteriormente il volume d'affari;
- di continuare lo studio per l'ampliamento della compagine sociale ad altri Comuni della Valdichiana Senese in una prospettiva pluriennale, con conseguente riassetto organizzativo in termini di risorse umane, di revisione Statutaria, di composizione societaria, e/o della ragione sociale di Montepulciano Servizi srl.

PRINCIPALI INFORMAZIONI E LA SITUAZIONE ECONOMIA DELLE SOCIETA' E ORGANISMI PARTECIPATI

CONSORZIO TERRECABLATE				
Sede Legale	Strada di Basciano 22 - 53035 Monteriggioni			
Pec	consorzioterrecablate@pec.consorzioterrecablate.it			
Numero di telefono	0577-049411			
Sito Internet	www.consorzioterrecablate.it			
Dati anagrafici				
Codice Fiscale	01072050527			
Forma Giuridica	Consorzio			
Data di costituzione	2002			
Attività economica prevalente	Progettazione, realizzazione e gestione di infrastrutture di reti di telecomunicazione bidirezionale a banda larga.			
Servizio erogato	Produzione di beni e servizi per il cablaggio dei comuni della provincia di Siena			
Codice ateco	J.61.90.10			
Quota di partecipazione diretta	3,9500%			
Quota di partecipazione indiretta	0%			
Maggiore azionista	Provincia di Siena			
N. azionisti	40			
N. enti pubblici azionisti	40			
Organi Sociali				
Componenti cda	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Michele Pescini	Presidente	Nessuno		
Giuseppe Gugliotti	Consigliere	Nessuno		
Fabio Carrozzino	Consigliere	Nessuno		
Fabrizio Nucci	Consigliere	Nessuno		
Manuela Mazzetti	Consigliere	Nessuno		
Marco Bartoli	Consigliere	Nessuno		
Andrea Piazzesi	Consigliere	Nessuno		
Componenti Collegio Sindacale	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Claudia Frollà	Presidente			
Roberto Lusini	Sindaco effettivo			
Vincenzo Albanese	Sindaco effettivo			
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	Nessuno			
Dati Contabili				
	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Numero addetti	10	10	10	10
Capitale Sociale	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
Totale Attivo	10.505.503,00	9.536.173,00	9.261.303,00	8.744.103,00
Totale Passivo	10.505.503,00	9.536.173,00	9.261.303,00	8.744.103,00
Patrimonio netto	2.029.919,00	2.033.856,00	2.034.395,00	2.050.966,00
Valore della produzione	2.316.600,00	2.202.236,00	2.100.815,00	2.347.176,00
Costo della produzione	2.072.321,00	2.085.268,00	2.001.487,00	2.243.733,00
Risultato di esercizio	119.978,00	3.939,00	539,00	16.569,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	26.193,16	40.168,07	73.358,52	69.237,59

FONDAZIONE CANTIERE INTERNAZIONALE D'ARTE				
Sede Legale	Via Fiorenzuola Vecchia, 5 53045 Montepulciano SI			
Pec	info@fondazionecantiere.it			
Numero di telefono	0578 757089 - 0578 757007 - 0578 716368			
Sito Internet	http://www.fondazionecantiere.it			
Dati anagrafici				
Codice Fiscale	01173710524			
Forma Giuridica	Fondazione			
Data di costituzione	03/11/2005			
Attività economica prevalente	Attività di orrganizzazioni che perseguono fini culturali, ricreativi e la coltivazione di hobby			
Codice ateco	S.94.99.2 R.91			
Quota di partecipazione diretta	96,3000%			
Quota di partecipazione indiretta	0%			
Maggiore azionista	Comune di Montepulciano			
N. azionisti	2			
N. enti pubblici azionisti	2			
Organi Sociali				
Componenti Consiglio di gestione	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Sonia Mazzini	Presidente	nessun compenso		
Elena Caleri	Consigliere	nessun compenso		
Fabio Capitoni	Consigliere	nessun compenso		
Roberto Caroti	Consigliere	nessun compenso		
Maria Teresa Cuda	Consigliere	nessun compenso		
	Consigliere	nessun compenso		
Giuliano Tarquini	Consigliere	nessun compenso		
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	Nessuno			
Dati Contabili				
	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Numero addetti	29	27	25	26
Capitale Sociale	811.500,00	811.500,00	811.500,00	811.500,00
Totale Attivo	1.363.566,00	1.398.092,00	1.369.853,00	1.435.141,00
Totale Passivo	1.363.566,00	1.398.092,00	1.369.853,00	1.435.141,00
Patrimonio netto	876.378,00	877.705,00	900.621,00	906.057,00
Valore della produzione	1.007.225,00	1.035.732,00	793.086,00	887.921,00
Costo della produzione	983.836,00	1.018.440,00	759.592,00	872.939,00
Risultato di esercizio	6.562,00	1.326,00	22.917,00	5.436,00
Utile netto a favore dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	431.864,24	394.731,84	310.000,00	347.100,00

INTESA SPA				
Sede Legale	Viale Toselli 9/A Siena			
Pec	intesaspa@pec.intesa.siena.it			
Numero di telefono	0577-864511			
Sito Internet	www.intesa.siena.it			
Dati anagrafici				
Codice Fiscale	00156300527			
Forma Giuridica	Società per azioni			
Data di costituzione	01/01/1974			
Attività economica prevalente	Fornitura di energia elettrica gas vapore e aria condizionata			
Servizi erogati	Installazione impianti di illuminazione stradale e dispositivi elettrici di segnalazione, illuminazione delle piste degli aereoporti (inclusa manutenzione e riparazione); Distribuzione di combustibili gassosi tramite condotte; Fornitura di vapore e aria condizionata			
Codice ateco	F.43.21.03 50% D.35.22 25% D.35,3 15%			
Quota di partecipazione diretta	5,4788%			
Quota di partecipazione indiretta	0			
Maggiore azionista	Comune di Siena			
N. azionisti	49			
N. enti pubblici azionisti	49			
Organi Sociali				
Componenti cda	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Rossi Davide	Presidente	€ 15.000,00		
Pamela Fatighenti	Vice presidente	€ 7.000,00		
Sampieri Valentina	Consigliere	€ 5.000,00		
Componenti Collegio Sindacale	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Terreni Rossella	Presidente			
Pinzuti Alessandra	Sindaco			
Turillazzi Marco	Sindaco			
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	Nessuno			
Dati Contabili				
	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Numero addetti	6	6	6	4
Capitale Sociale	16.267.665,00	16.267.665,00	16.267.665,00	16.267.665,00
Totale Attivo	69.984.671,00	69.182.958,00	74.968.464,00	76.410.181,00
Totale Passivo	69.984.671,00	69.182.958,00	74.968.464,00	76.410.181,00
Patrimonio netto	61.999.473,00	63.758.174,00	71.249.212,00	71.467.776,00
Valore della produzione	3.409.283,00	1.937.726,00	2.057.062,00	2.826.520,00
Costo della produzione	3.703.958,00	1.936.577,00	1.953.876,00	2.657.051,00
Risultato di esercizio	2.956.818,00	3.758.700,00	6.279.073,00	4.218.564,00
Utile netto a favore dell'Ente	109.583,85	109.576,00	219.167,70	175.321,60
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00	0,00

LA FERROVIARIA ITALIANA SPA				
Sede Legale	Via Guido Monaco, 37 - 52100 Arezzo			
Pec	lfi@certificazioneposta.it			
Numero di telefono	0575-39881			
Sito Internet	www.lfi.it			
Dati anagrafici				
Codice Fiscale	00092220516			
Forma Giuridica	Società per azioni			
Data di costituzione	30/01/1914			
Attività economica prevalente	Gestione infrastrutture ferroviarie			
Servizi erogati	Gestione trasporto pubblico di passeggeri in aree urbane ed suburbane			
Codice ateco	H.52.21.10			
Quota di partecipazione diretta	4,0111%			
Quota di partecipazione indiretta	0%			
Maggiore azionista	RATP DEV ITALIA S.r.l.			
N. azionisti	100			
N. enti pubblici azionisti	33			
Organi Sociali				
Componenti cda	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Seri Maurizio	Presidente	€ 35.000,00		
Piero Sassoli	Amm. Delegato	€ 10.000,00		
Federico Biancucci	Vice Presidente	€ 5.000,00		
Bechelli Giovanni	Consigliere	€ 5.000,00		
Roberto Gonnelli	Consigliere	€ 5.000,00		
Ricci Luca	Consigliere	€ 5.000,00		
Irene Vannuccini	Consigliere	€ 5.000,00		
Componenti Collegio Sindacale	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Parati Stefano	Presidente	4.500,00+100,00 gettone		
Vilucchi Carla	Sindaco effettivo	3.000,00+100,00 gettone		
Pimpolari Lea	Sindaco effettivo	3.000,00+100,00 gettone		
Brogi Massimiliano	Sindaco supplente			
Genalti Marco	Sindaco supplente			
Omnirev srl	**Società di revisione**			
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	Nessuno			
Dati Contabili				
	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Numero addetti	43	42	43	49
Capitale Sociale	3.163.752,00	3.163.752,00	3.163.752,00	3.163.752,00
Totale Attivo	60.348.192,00	60.699.124,00	62.791.787,00	63.239.898,00
Totale Passivo	60348192	60.699.124,00	62.791.787,00	63.239.898,00
Patrimonio netto	54.888.546,00	55.660.555,00	56.450.848,00	57.743.725,00
Valore della produzione	7.173.242,00	7.245.277,00	7.961.888,00	8.248.835,00
Costo della produzione	6.513.107,00	6.552.316,00	6.818.195,00	7.536.773,00
Risultato di esercizio	612.829,00	772.007,00	1.590.295,00	1.292.875,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00	0,00

MICROCREDITO DI SOLIDARIETA' SPA				
Sede Legale	VIA FRANCI 20 SIENA 53100(SI)			
Pec	microcredito@postacert.gruppo.mps.it			
Numero di telefono	0577-293316			
Sito Internet	www.microcreditosolidale.eu			
Dati anagrafici				
Codice Fiscale	01174090520			
Forma Giuridica	Società per azioni			
Data di costituzione	12/01/2006			
Attività economica prevalente	attività creditizie nca			
Servizi erogati	Gestione erogazione finanziamenti a favore di soggetti con difficoltà di accesso al credito			
Codice ateco	K.64.92.09			
Quota di partecipazione diretta	0,6921%			
Quota di partecipazione indiretta	0			
Numero azionisti	92			
Numero azionisti pubblici	38			
Maggior azionista	Banca monte dei paschi di siena spa			
Organi Sociali				
Componenti cda	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Stelo Vittorio	Presidente	nessuno		
Convertito Filomena	Vice presidente	nessuno		
Bartaletti Luciana	componente	nessuno		
Cicaloni Emilio	componente	nessuno		
Chiti Luciano David	componente	nessuno		
Cola Eleonora Maria	componente	nessuno		
Machetti Roberto	componente	nessuno		
Magnani Giancarlo	componente	nessuno		
Paffetti Paola	componente	nessuno		
Componenti Collegio Sindacale	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Marco Tanini	Presidente	nessuno		
Ilaria Marchi	Sindaco effettivo	nessuno		
Bruni Giulio	Sindaco effettivo	nessuno		
Tiberi Rossana	Sindaco supplente	nessuno		
Priori Linda	Sindaco supplente	nessuno		
Direzione	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Piero Luigi Millozzi	Direttore Generale			
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	Nessuno			
Dati Contabili				
	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Numero addetti	0	0	0	0
Capitale Sociale	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Totale Attivo	1.874.693,00	1.864.370,00	1.893.116,00	2.162.208,00
Totale Passivo	1.874.693,00	1.864.370,00	1.893.116,00	2.162.208,00
Patrimonio netto	1.482.753,00	1.492.026,00	1.492.027,00	1.492.750,00
Valore della produzione	36.630,00	30.714,00	31.678,00	33.699,00
Costo della produzione	12.415,00	12.531,00	11.492,00	10.762,00
Risultato di esercizio	4.973,00	4.300,00	724,00	4.394,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00	0,00

MONTEPULCIANO SERVIZI SRL				
Sede Legale	Piazza Grande 1, Montepulciano (SI)			
Pec	montepulcianoservizi@pec.it			
Numero di telefono	0578 712400			
Sito Internet				
Dati anagrafici				
Codice Fiscale	01260850522			
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata			
Data di costituzione	18/03/2009			
Attività economica prevalente	elaborazioni elettroniche di dati			
Servizi erogati	Attività di diretta elaborazione ai fini della riscossione delle entrate comunali in genere con particolare riferimento ai tributi previsti dalle normative vigenti per gli enti locali e alle tariffe dei servizi a domanda individuale, funzioni inerenti la progettazione e la realizzazione di opere pubbliche, autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o allo svolgimento delle loro funzioni.			
Codice ateco	J.63.11.19			
Quota di partecipazione diretta	100,00%			
Quota di partecipazione indiretta	0			
Maggiore azionista	Comune di Montepulciano			
N. azionisti	1			
N. enti pubblici azionisti	1			
Organi Sociali				
Biagiotti Stefano	Amm. Unico	12.000 € lordi		
Nuucleo di Valutazione				
Dott Luca del Frate	componente monocratico			
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	Nessuno			
Dati Contabili				
	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Numero addetti	1*	1*	1*	1*
Capitale Sociale	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Attivo	299.923,00	353.125,00	258.012,00	390.139,00
Totale Passivo	299.923,00	353.125,00	258.012,00	390.139,00
Patrimonio netto	12.294,00	211.180,00	211.771,00	313.351,00
Valore della produzione	114.440,00	422.217,00	144.621,00	288.384,00
Costo della produzione	102.411,00	134.405,00	147.501,00	169.062,00
Risultato di esercizio	1.736,00	198.884,00	592,00	101.581,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	198.857,10	107.019,00	122.314,33	109.809,56

NUOVE ACQUE SPA	
Sede Legale	Loc. cuculo Arezzo 52100
Pec	info@pec.nuoveacque.it
Numero di telefono	0575-321319
Sito Internet	www.nuoveacque.it
Dati anagrafici	
Codice Fiscale	01616760516
Forma Giuridica	Società per azioni
Data di costituzione	30/03/1999
Data fine	31/12/2050
Attività economica prevalente	Raccolta, trattamento e fornitura di acqua
Servizi erogati	Raccolta, trattamento e fornitura di acqua; istallazione di impianti elettrici in edifici o in altre opere di costruzione (inclusa manutenzione e riparazione); installazione impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione); installazione di impianti di spegnimento antincendio (inclusi quelli integrati e la manutenzione e riparazione)
Codice ateco	E.36 E.37
Quota di partecipazione diretta	2,4175%
Quota di partecipazione indiretta	0,05476% (tramite Intesa)
Maggiore azionista	Intesa Aretina Scarl
N. azionisti	42
N. enti pubblici azionisti	38

Organi Sociali (Cambiato il 12 aprile 2019)

Componenti cda	Qualifica	Compensi lordi annui
Nannini Paolo	Presidente	€ 32.536,00 + € 300,00 gettone
Menabuoni Francesca	Amm. Delegato	€ 4.648,00 + € 300,00 gettone
Cartelli Giuseppe	consigliere	€ 4.648,00 + € 300,00 gettone
Cateni Giancarlo	consigliere	€ 4.648,00 + € 300,00 gettone
Mariottini Mario	consigliere	€ 4.648,00 + € 300,00 gettone
Papaleo Giovanni	consigliere	€ 4.648,00 + € 300,00 gettone
Aurélia Marie Binet Carrere	consigliere	€ 4.648,00 + € 300,00 gettone
Agostini Graziano	consigliere	€ 4.648,00 + € 300,00 gettone
Calosci Claudia	consigliere	€ 4.648,00 + € 300,00 gettone
Componenti Collegio Sindacale	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**
Luca Civitelli	Presidente	€ 9.000,00
Filippo Ceccherelli	Sindaco effettivo	€ 6.000,00
Roberto Ammendola	Sindaco effettivo	€ 6.000,00
Franco Biancani	Sindaco supplente	
Orazio Droandi	Sindaco supplente	
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	Nessuno	

Dati Contabili

	2018	2019	2020	2021
Numero addetti	207	215	224	225
Capitale Sociale	34.450.389,00	34.450.389,00	34.450.389,00	34.450.389,00
Totale Attivo	142.692.581,00	152.367.529,00	143.507.918,00	147.181.388,00
Totale Passivo	142.692.581,00	152.367.529,00	143.507.918,00	147.181.388,00
Patrimonio netto	68.054.991,00	72.445.715,00	74.935.218,00	81.071.269,00
Valore della produzione	57.319.899,00	59.199.869,00	59.218.715,00	63.145.950,00
Costo della produzione	45.485.445,00	48.519.047,00	50.667.192,00	52.874.786,00
Risultato di esercizio	6.068.139,00	6.645.785,00	5.299.664,00	6.958.205,00
Utile netto a favore dell'ente	48.400,00	67.690,00	24.175,00	48.350,00
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	106.081,17	288.481,54	69.810,27	158.012,09

PATTO 2000 SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	
Sede Legale	Via XIX Giugno 1 06062 -Citta della Pieve
Pec	patto2000@cert.cna.it
Numero di telefono	0578-223735 0578-21909
Sito Internet	www.patto2000.it
Dati anagrafici	
Codice Fiscale	02322700549
Forma Giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Data di costituzione	26/06/1998
Attività economica prevalente	Attività di consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale. Realizzazione del patto territoriale per lo sviluppo dell'area Valdichiana,Amiata, Trasimento, Orvietano
Servizio erogato	Realizzazione patto territoriale per lo sviluppo Area valdichiana- Amiata - Grosseto. Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale
Codice ateco	M.70.22.09
Quota di partecipazione diretta	0,5700%
Quota di partecipazione indiretta	0%
Maggiore azionista	Banca Monte dei Paschi di Siena e Banca Trasimeno Orvetiano - credito cooperativo
N. azionisti	71
N. enti pubblici azionisti	38

Organi Sociali

Componenti cda	Qualifica	Compensi lordi annui
Ciarini Marco	Liquidatore	nessun compenso

ASSEMBLEA 30.04.2019 DECISIONE MESSA IN LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

Organo di controllo

Lea Pimpolari	Membro	€ 2.000,00 netti
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	Nessuno	

Dati Contabili

	2018	2019	2020	2021
Numero addetti		3	5	5
Capitale Sociale	55.584,00	55.584,00	55.584,00	55.584,00
Totale Attivo	252.384,00	355.859,00	227.341,00	142.667,00
Totale Passivo	252.384,00	355.859,00	227.341,00	142.667,00
Patrimonio netto	128.251,00	226.126,00	90.554,00	79.336,00
Valore della produzione	215.310,00	91.901,00	23.490,00	53.411,00
Costo della produzione	181.282,00	134.332,00	158.748,00	64.606,00
Risultato di esercizio	30.016,00	-80.313,00	-135.569,00	-11.219,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0	0,00	2.664,75	0,00

S.T.B - SOCIETA' DELLE TERME E DEL BENESSERE S.R.L. IN FALLIMENTO				
Sede Legale	Via giuseppe catani 37 - 59100 Prato			
Pec	stb@legalmail.it			
Numero di telefono	0578 572424			
Sito Internet				
Dati anagrafici				
Codice Fiscale	01831610975			
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA			
Data di costituzione	19/05/2000			
Attività economica prevalente	SFRUTTAMENTO E L'UTILIZZAZIONE DI GIACIMENTI DI ACQUE TERMALI, ACQUE MINERALI ED OLIGOMINERALI E TUTTO QUANTO CONNESSO ALL'ATTIVITA' TERMALE E LE SUE APPLICAZIONI			
Servizio erogato	Gestione stabilimento termale di San Casciano Bagni			
Codice ateco	682002			
Quota di partecipazione diretta	0,4500%			
Quota di partecipazione indiretta	0%			
Maggiore azionista	INVESTEX SRL			
N. azionisti	11			
N. enti pubblici azionisti	7			
Organi Sociali				
Mariani marco	**Curatore fallimentare**			
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	Nessuno			
Dati Contabili				
	2016	**2017**	**2018**	**2019 E 2020**
Numero addetti				Bilancio non approvato e/o non trasmesso
Capitale Sociale	2.215.971,00	2.215.971,00	2.215.971,00	
Totale Attivo				
Totale Passivo				
Patrimonio netto	-26.624.249,00	-28.986.508,00	-29.150.727,00	
Valore della produzione				
Costo della produzione				
Risultato di esercizio	-667.918,00	-1.965.257,00	-417.221,00	
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00	
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00	0,00
Note				
è stato dichiarato il fallimento della società nel 2019				

SIENAMBIENTE SPA				
Sede Legale	VIA SIMONE MARTINI 57 Siena 53100			
Pec	segreteria.sienambiente@legalmail.it			
Numero di telefono	0577 248011			
Sito Internet	www.sienambiente.it			
Dati anagrafici				
Codice Fiscale	00727560526			
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI			
Data di costituzione	23/02/1988			
Attività economica prevalente	Recupero di materiali			
Servizi erogati	Recupero materiali, raccolta di rifiuti pericolosi, trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi, trasporto di merci su strada			
Codice ateco	E.38.3 38.11			
Quota di partecipazione diretta	0,7892%			
Quota di partecipazione indiretta	0			
Maggiore azionista	STA spa			
N. azionisti	42			
N. enti pubblici azionisti	41			
Organi Sociali				
Componenti cda	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Alessandro Fabbrini	Presidente	compenso carica € 36.159,00+ valore delega € 8.965,00 + indennità di risultato €19.876 + gettone di presenza pari a € 400,00		
Milione Manuel	consigliere	€ 400,00 gettone di presenza a seduta		
Bemoccoli Roberta	consigliere	€ 400,00 gettone di presenza a seduta		
Landini Rossana (dimissioni presentate in data 23.11.2020)	consigliere	€ 400,00 gettone di presenza a seduta		
Mazzoni Gianpiero (dimissioni presentate in data 20.11.2020)	consigliere	€ 400,00 gettone di presenza a seduta		
Componenti collegio sindacale	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Roberto Bonini				
Claudia Frollà				
Susini Raffaele				
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	Nessuno			
Dati Contabili				
	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Numero addetti	106	104	104	103
Capitale Sociale	2.866.575,00	2.866.575,00	2.866.575,00	2.866.575,00
Totale Attivo	75.970.289,00	70.982.357,00	66.077.853,00	63.480.310,00
Totale Passivo	75.970.289,00	70.982.357,00	66.077.853,00	63.480.310,00
Patrimonio netto	22.822.388,00	23.493.202,00	24.678.254,00	25.771.842,00
Valore della produzione	26.587.156,00	27.099.617,00	25.459.751,00	28.521.870,00
Costo della produzione	22.888.932,00	21.675.327,00	20.634.218,00	23.418.266,00
Risultato di esercizio	2.429.175,00	670.817,00	1.151.925,00	1.093.589,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00	0,00

SIENA CASA SPA				
Sede Legale	Via Biagio di Monteluc 2 - Siena			
Pec	segreteria@pec.sienacasa.it			
Numero di telefono	0577-281916			
Sito Internet	www.sienacasa.net			
Dati anagrafici				
Codice Fiscale	01125210524			
Forma Giuridica	Società per azioni			
Data di costituzione	22/03/2004			
Attività economica prevalente	Sviluppo per progetti immobiliari			
Servizi erogati	La società si occupa di progettazione, realizzazione, manutenzione e gestione amministrativa degli alloggi destinati ad edilizia residenziale pubblica nell'intero territorio provinciale			
Codice ateco	F.41.10,00			
Quota di partecipazione diretta	3,000%			
Quota di partecipazione indiretta	0%			
Maggiore azionista	Comune di Siena			
N. azionisti	36			
N. enti pubblici azionisti	36			
Organi Sociali				
Componenti cda	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Martini Roberto	Presidente	€ 21.000,00		
Grazia Baiocchi	Vice presidente	€ 8.000,00		
Claudio Botarelli	Amm delegato	€ 21.000,00		
Componenti Collegio Sindacale	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Antonella Partini	Presidente	€ 7.500,00		
Laura Cappelli	Sindaco effettivo	€ 5.000,00		
Vincenzo Albanese	Sindaco effettivo	€ 5.000,00		
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	Nessuno			
Dati Contabili				
	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Numero addetti	24	24	24	24
Capitale Sociale	203.016,00	203.016,00	203.016,00	203.016,00
Totale Attivo	14.399.854,00	14.825.279,00	16.131.420,00	15.778.493,00
Totale Passivo	14.399.854,00	14.825.279,00	16.131.420,00	15.778.493,00
Patrimonio netto	959.226,00	1.334.432,00	1.550.725,00	1.672.877,00
Valore della produzione	5.888.032,00	5.701.056,00	5.330.689,00	5.479.292,00
Costo della produzione	5.153.508,00	4.850.187,00	4.730.093,00	4.959.906,00
Risultato di esercizio	297.971,00	375.206,00	216.293,00	122.150,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	47.998,61	42.579,18	45.956,10	48.821,02

SOCIETA' DELLA SALUTE AMIATA SENESE E VAL D'ORCIA - VALDICHIANA SENESE				
Sede Legale	Piazza Grande, 1 53045 Montepulciano (SI)			
Email	sonia.mazzini@uslsudest.toscana.it			
Numero di telefono	05780 713635			
Sito Internet	-			
Dati anagrafici				
Codice Fiscale	90017690521			
Forma Giuridica	Consorzio Pubblico			
Data di costituzione	2008			
Attività economica prevalente	Assistenza sociale			
Servizi erogati	Sanità e assistenza sociale			
Codice ateco	Q.88			
Quota di partecipazione diretta	13,000%			
Quota di partecipazione indiretta	0%			
Maggiore azionista	USL 7 SIENA			
N. azionisti	16			
N. enti pubblici azionisti	16			
Organi Sociali				
Giunta esecutiva	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Michele Angiolini	Presidente	nessun compenso		
Fabrizio Tondi	Componente	nessun compenso		
Antonio D'Urso	Componente	nessun compenso		
Edo Zacchei	Componente	nessun compenso		
Roberto Cottini	Componente	nessun compenso		
Componenti Collegio Sindacale		**Compensi lordi annui**		
Giordano Pratellesi	Sindaco			
Tamara Garosi	Sindaco			
Paolo Fabbrini	Sindaco			
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	1- Michele Angiolini, sindaco comune di Montepulciano			
Dati Contabili				
	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Numero addetti	5	9	9	
Capitale Sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	5.075.373,00	5.995.194,00	8.084.125,00	8.384.563,00
Totale Passivo	5.075.373,00	5.995.194,00	8.084.125,00	8.384.563,00
Patrimonio netto	26.699,00	26.818,00	26.818,00	28.093,00
Valore della produzione	3.748.580,00	4.702.226,00	5.096.405,00	7.265.472,00
Costo della produzione	3.733.483,00	4.682.889,00	5.071.590,00	7.249.308,00
Risultato di esercizio	833,00	119,00	969,00	307,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00	
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	178.319,05	504.775,88	318.778,73	289.410,53

TERRE DI SIENA LAB SRL				
Sede Legale	Piazza Duomo, 9 - 53100 Siena			
Pec	terredisienalab@pec.it			
Numero di telefono	0577 2411			
Sito Internet	www.terredisienalab.it			
Dati anagrafici				
Codice Fiscale	01422570521			
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata			
Data di costituzione	26/01/2016			
Attività economica prevalente	Sviluppo economico e sociale			
Servizi erogati	Informazione, formazione, orientamento e assistenza fund raising, gestione di immobili pubblici per incubazione di impresa, organizzazione di eventi di valorizzazione e promozione del territorio,progettazione e attuazione di sviluppo locale, marketiing territoriale e promozionale dell'offerta turistica, progettazione e gestione di interventi finalizzati al risparmio energetico e all'uso sostenibile delle risorse, supporto tecnico nella progettazione definitiva o esecutiva degli interventi			
Codice ateco	O.84.13			
Quota di partecipazione diretta	0,530%			
Quota di partecipazione indiretta	0%			
Maggiore azionista	Provincia di Siena			
N. azionisti	37			
N. enti pubblici azionisti	37			
Organi Sociali				
Componenti cda	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Scarpelli Tiziano	Amm. Unico	2.500€ + 5.000€ variabili in base al raggiungimento obiettivi		
Comitato di indirizzo e vigilanza	**Qualifica**	**Compensi lordi annui**		
Coppola Eleonora	membro	gratuito		
Gamberucci Roberto	membro	gratuito		
Nardi Giulio	membro	gratuito		
N.rappresentanti del comune presso organi di governo	Nessuno			
Dati Contabili				
	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Numero addetti	9	9	9	8
Capitale Sociale	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Totale Attivo	582.640,00	638.306,00	432.651,00	489.326,00
Totale Passivo	582.640,00	638.306,00	432.651,00	489.326,00
Patrimonio netto	60.678,00	61.792,00	62.874,00	66.346,00
Valore della produzione	611.658,00	583.035,00	610.104,00	573.625,00
Costo della produzione	676.903,00	579.333,00	604.668,00	568.362,00
Risultato di esercizio	-68.373,00	1.114,00	1.083,00	3.470,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	4.880,00	11.507,75	6.100,00	6.100,00

VERIFICA DEBITI CREDITI ENTI STRUMENTALI E SOCIETA' CONTROLLATE E PARTECIPATE

Verifica rapporti di debito e credito con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate di cui all'art. 11, comma 6, lett. j) del d.lgs. 118/2011

SOCIETA'	credito	debito	diff.	debito	credito	diff.	Note
CONTROLLATE - PARTECIPATE	del	della		del	della		
	Comune v/società	società v/Comune		Comune v/società	società v/Comune		
	Residui Attivi /accertamenti pluriennali	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società		
NUOVE ACQUE	€ 48.350,00	€ 48.350,00	€ -	€ -	€ -	€ -	5
INTESA SPA	€ 175.334,17	€ 175.334,17	€ -	€ -	€ -	€ -	1
SIENAMBIENTE SPA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	2
LA FERROVIARIA ITALIANA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	2
PATTO 2000 SCARL	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	2
MICROCREDITO DI SOLIDARIETA' SPA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	1
MONTEPULCIANO SERVIZI SRL	€ 34.706,63	€ 34.706,63	€ -	€ -	€ -	€ -	1
SIENA CASA SPA	€ 6.395,53	€ 6.395,53	€ -	€ 37.872,62	€ 37.872,62	€ -	2
TERRE DI SIENA LAB SRL	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	1
ENTI/ORGANISMI CONTROLLATI - PARTECIPATI	*credito*	debito	*diff.*	*debito*	credito	*diff.*	Note
	del	dell' ente v/Comune		*del*	dell'ente v/Comune		
	Comune v/ente			*Comune v/ente*			
	Residui Attivi/accertamenti pluriennali	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società		
ATO RIFIUTI TOSCANA SUD	€ 8.761,91	€ 8.761,91	€ -	€ -	€ -	€ -	1
AUTORITA' IDRICA TOSCANA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	1
CANTIERE INTERNAZIONALE D'ARTE	€ -	€ -	€ -	€ 23.050,00	€ 23.050,00	€ -	2
CONSORZIO TERRECABLATE	€ -	€ -	€ -	€ 24.186,05	€ 24.186,05	€ -	1
ISTITUZIONE BIBLIOTECA COMUNALE PIERO CALAMANDREI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	1

SOCIETA' DELLA SALUTE	€ 82.895,97	€ 82.895,97	- €	€ 70.167,09	€ 70.167,09	- €	2

Note:

1) asseverata dai rispettivi Organi di revisione e in mancanza dal legale rappresentante dell'ente

2) asseverata dal collegio Revisori del Comune

3) dati non ancora pervenuti / procedura in corso di definizione

4) la società ha comunicato di non essere assoggettabile all'adempimento

5) la società ha comunicato di non nessere assoggettata a firma dell'organo di revisione

PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE

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

Comune di	COMUNE DI MONTEPULCIANO	Prov.	SI

	CODICE		Barrare la condizione che ricorre	
P1	50010	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	**SI**	~~**NO**~~
P2	50020	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	**SI**	~~**NO**~~
P3	50030	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	**SI**	~~**NO**~~
P4	50040	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	**SI**	~~**NO**~~
P5	50050	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	**SI**	~~**NO**~~
P6	50060	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	**SI**	~~**NO**~~
P7	50070	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	**SI**	~~**NO**~~
P8	50080	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	**SI**	~~**NO**~~

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

	50090	DEFICITARIO	**SI**	~~**NO**~~

DEBITI FUORI BILANCIO

I debiti fuori bilancio sono situazioni debitorie riconducibili ad attività di gestione intraprese ma non ancora formalizzate con l'assunzione del relativo impegno.
A seguito del crollo di tratto di mura castellane lato nord-ovest in prossimità della Via di Collazzi avvenuto il 15 di marzo 2022, il responsabile dell'ufficio tecnico ha redatto "verbale di somma urgenza, ai sensi dell'art. 163 del D.Lgs 50/2016, per eseguire tutti gli interventi che si rendono necessari (in attesa della quantificazione esatta della spesa) ed evitare pericolo per la pubblica incolumità e ulteriori disagi alla popolazione. Successivamente ai sensi dell'art. 191 comma 3 del D.Lgs 267/2000, con deliberazione n. 29 de 29.04.2022 il Consiglio Comunale ha riconosciuto la legittimità del debito e approvato le conseguenti variazioni di € 95.000,00 per il ripiano del debito.

LE CONCLUSIONI

Il Rendiconto sulla gestione dell'esercizio 2022 è stato predisposto adottando gli schemi di cui all'art. 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e, soprattutto, fonda il proprio presupposto sul principio generale della competenza finanziaria c.d. potenziata e sui principi contabili applicati della contabilità finanziaria e della contabilità economico-patrimoniale.

I dati illustrati e commentati rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, economico e patrimoniale del Comune di Montepulciano.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
dott.ssa Simonetta Gambini