



**Collegio dei Revisori dei Conti
del Comune di Lecce**

(Nominato con Deliberazione C.C. n. 270 del 20/12/2021)

**Relazione
dell'organo di
revisione**

- sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione*
- sullo schema di rendiconto*

**Anno
2021**

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT. MAURIZIO STEFANELLI

DOTT. GIUSEPPE SALONNA

DOTT. MARCELLO BRAMATO

Sommario

INTRODUZIONE.....	4
CONTO DEL BILANCIO	5
Premesse e verifiche	5
Gestione Finanziaria.....	7
Fondo di cassa.....	7
Il risultato di competenza, l'equilibrio di bilancio e quello complessivo	9
Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione	10
Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2021	20
Risultato di amministrazione	22
ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	26
Fondo crediti di dubbia esigibilità	28
Fondo anticipazione liquidità.....	28
Fondi spese e rischi futuri	28
ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO.....	30
VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA.....	34
ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE.....	35
Risorse connesse all'emergenza sanitaria da Covid-19 e certificazione	37
SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	41
VERIFICA RISPETTO AI VINCOLI IN MATERIA DI CONTENIMENTO DELLE SPESE	41
RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI.....	42
STATO PATRIMONIALE	43
CONTO ECONOMICO	46
RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO.....	47
RILIEVI, CONSIDERAZIONI E PROPOSTE	47
CONCLUSIONI	47

Comune di Lecce

Organo di Revisione

Verbale n. 43 del 16 Maggio 2022

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2021

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

- del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del d.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto di cui all'allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto comunale e del regolamento di contabilità;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

presenta

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare n. 63 del 05/05/2021 di approvazione del rendiconto della gestione e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2021 del Comune di Lecce che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Lecce, 16 Maggio 2022

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT. MAURIZIO STEFANELLI

DOTT. GIUSEPPE SALONNA

DOTT. MARCELLO BRAMATO

INTRODUZIONE

I sottoscritti, revisori nominati con delibera dell'organo consiliare n. 270 del 20/12/2021;

- ◆ ricevuta in data 06/05/2022 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2021, approvati con delibera della giunta comunale n. 141 del 05/05/2022, completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali - di seguito TUEL):
 - a) Conto del bilancio;
 - b) Conto economico;
 - c) Stato patrimoniale;

e corredati dagli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo

- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2021 con le relative delibere di variazione per gli enti che hanno già approvato il bilancio di previsione;
- ◆ viste le disposizioni della parte II - ordinamento finanziario e contabile del Tuel;
- ◆ visto in particolare l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
- ◆ visto il d.lgs. 118/2011;
- ◆ visti i principi contabili applicabili agli enti locali;
- ◆ visto il regolamento di contabilità approvato con delibera dell'organo consiliare n. 152 del 27/11/2020 come aggiornato dalla delibera n. 11 del 07/03/2022;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL avvalendosi anche di tecniche motivate di campionamento in conformità al Regolamento interno sui controlli a campione approvato dal Collegio dei Revisori in data 14/12/2018 e in data 23/12/2021;
- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ◆ si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio dalla Giunta, dal responsabile del servizio finanziario e dai dirigenti, anche nel corso dell'esercizio provvisorio;

In particolare, ai sensi art. 239 comma 1 lett. b) 2), è stata verificata l'esistenza dei presupposti relativamente le seguenti variazioni di bilancio:

	Anno 2021
Variazioni di bilancio totali	n. 14
di cui variazioni di Consiglio	n. 3
di cui variazioni di Giunta con i poteri del consiglio a ratifica ex art. 175 c. 4 Tuel	n. 2
di cui variazioni di Giunta con i poteri propri ex art. 175 c. 5 bis Tuel	n. 4
di cui variazioni responsabile servizio finanziario ex art. 175 c. 5 quater Tuel	n. 5
di cui variazioni di altri responsabili se previsto dal regolamento di contabilità	n. 0

le funzioni richiamate ed i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nella documentazione a supporto dell'attività di vigilanza svolta.

RIPORTANO

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

CONTO DEL BILANCIO

Premesse e verifiche

Il Comune di Lecce registra una popolazione al 01.01.2021, ai sensi dell'art.156, comma 2, del Tuel, di n. 95.037 abitanti.

L'Organo di revisione, nel corso del 2021, non ha rilevato gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente ha dato attuazione all'obbligo di pubblicazione sul sito dell'amministrazione di tutti i rilievi mossi dalla Corte dei conti in sede di controllo, nonché dei rilievi non recepiti degli organi di controllo interno e degli organi di revisione amministrativa e contabile, ai sensi dell'art. 31, d.lgs. n. 33/2013;

- l'Ente ha provveduto al caricamento dei dati del rendiconto 2021 in BDAP attraverso la modalità "approvato dalla Giunta" al fine di verificare l'esistenza di errori bloccanti e adottare azioni correttive prima dell'approvazione da parte del Consiglio;

- nel caso di applicazione nel corso del 2021 dell'avanzo vincolato presunto l'Organo di revisione ha accertato che sono state rispettate le condizioni di cui all'art.187, comma 3, 3-quater, 3-quinquies, 3-sexies del TUEL e al punto 8.11 (del principio contabile applicato allegato 4.2 del d.lgs. n. 118/2011);

- nel rendiconto 2021 le somme iscritte ai titoli IV, V e VI delle entrate (escluse quelle entrate del titolo IV considerate ai fini degli equilibri di parte corrente) sono state destinate esclusivamente al finanziamento delle spese di investimento;

- per l'attivazione degli investimenti siano state utilizzate tutte le fonti di finanziamento di cui all'art. 199 Tuel;

- l'Ente non ha ricevuto anticipazioni di liquidità di cui all'art.1 comma 11 del d.l. n. 35/2013 convertito in legge n. 64/2013 e norme successive di rifinanziamento;

- dai dati risultanti dalla tabella dei parametri di deficitarietà strutturale allegata al rendiconto emerge che l'ente non è da considerarsi strutturalmente deficitario.;
- che in attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel gli agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, come si evince dalla Determinazione Dirigenziale n. 780 del 19/04/2022, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233;
- l'Ente pur non avendo nominato il responsabile del procedimento ai sensi dell'art.139 del d.lgs. 174/2016 ai fini della trasmissione, tramite il servizio SIRECO, dei conti degli agenti contabili, ha previsto, al punto 5), della Determinazione Dirigenziale n. 780 del 19/04/2022, di volervi provvedere entro il termine di 60 giorni all'approvazione del Rendiconto 2021;
- che il responsabile del servizio finanziario ha adottato quanto previsto dal regolamento di contabilità per lo svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari;
- nell'emissione degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento l'Ente ha rispettato l'obbligo - previsto dal comma 3, dell'art. 180 e dal comma 2, dell'art. 185 del Tuel - della codifica della transazione elementare;
- nel corso dell'esercizio l'ente ha provveduto al recupero delle eventuali quote di disavanzo come specificatamente dettagliato in seguito nell'apposita rappresentazione tabellare;
- nel corso dell'esercizio 2021, non sono state effettuate segnalazioni ai sensi dell'art.153, comma 6, del TUEL per il costituirsi di situazioni, non compensabili da maggiori entrate o minori spese, tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio;
- l'ente non è in dissesto;
- l'ente con Deliberazione di Consiglio Comunale n.1 del 07/01/2019 ha approvato il piano di riequilibrio finanziario pluriennale. Con delibera n. 173/PRSP/2021, la Corte dei Conti - Sez.Regionale di Controllo Puglia decideva di non approvare il Piano di Riequilibrio Finanziario Pluriennale. Avverso il provvedimento è stato proposto ricorso dinanzi alle Sezioni Riunite in speciale composizione. L'evoluzione normativa dei primi mesi dell'anno 2022, ha consentito al Comune di Lecce di formalizzare l'esercizio della facoltà di cui al comma 992 e ss dell'articolo unico della Legge 234/2021 in ordine alla rimodulazione e/o riformulazione del piano;
- il risultato di amministrazione al 31/12/2021 è migliorato rispetto al disavanzo al 1/1/2021 per un importo pari o superiore al disavanzo applicato al bilancio 2021;
- l'Ente ha predisposto e allegato al rendiconto la certificazione e l'annessa relazione relativa al raggiungimento degli obiettivi di servizio per la funzione servizi sociali nel 2021

Gestione Finanziaria

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

Fondo di cassa

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

Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da conto del Tesoriere)	€	29.963.383,47
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da scritture contabili)	€	29.963.383,47

Nell'ultimo triennio, l'andamento della consistenza del fondo di cassa finale è il seguente:

	2019	2020	2021
Fondo cassa complessivo al 31.12	€ 499.894,54	€ 9.331.494,40	€ 29.963.383,47
<i>di cui cassa vincolata</i>	€ 499.894,54	€ 9.331.494,40	€ 22.304.216,73

L'ente ha provveduto ad aggiornare correttamente la giacenza di cassa vincolata al 31/12/2020 dandone atto nella determina dirigenziale n°878/2022 del 28 aprile 2022 ove, nel rideterminare la cassa vincolata al 31/12/2021, la stessa era pienamente ricostituita anche prima della rideterminazione della stessa.

L'evoluzione della cassa vincolata nel triennio è rappresentata nella seguente tabella:

Evoluzione della cassa vincolata nel triennio

Consistenza cassa vincolata	+/-	2019	2020	2021
Consistenza di cassa effettiva all'1.1	+	€ 16.407.819,81	€ 20.047.064,72	€ 22.304.216,73
Somme utilizzate in termini di cassa all'1.1	+	€ -	€ -	€ -
Fondi vincolati all'1.1	=	€ 16.407.819,81	€ 20.047.064,72	€ 22.304.216,73
Incrementi per nuovi accrediti vincolati	+	€ -	€ -	€ -
Decrementi per pagamenti vincolati	-	€ -	€ -	€ -
Fondi vincolati al 31.12	=	€ 20.047.064,72	€ 16.407.819,81	€ 22.304.216,73
Somme utilizzate in termini di cassa al 31.12	-	€ -	€ -	€ -
Consistenza di cassa effettiva al 31.12	=	€ 20.047.064,72	€ 16.407.819,81	€ 22.304.216,73

L'Organo di revisione ha verificato che l'eventuale utilizzo della cassa vincolata sia stato rappresentato tramite le apposite scritture nelle partite di giro come da principio contabile 4/2 punto 10, evidenziando l'eventuale mancato reintegro entro il 31/12.

Sono stati verificati gli equilibri di cassa:

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2021					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		9.331.494,40	32.316.712,79	-23.035.218,39	9.331.494,40
Entrate Titolo 1.00	+	90.412.003,07	71.033.280,68	8.048.860,26	79.082.140,94
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 2.00	+	45.006.660,15	29.062.892,27	4.258.075,64	33.320.967,91
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 3.00	+	19.899.111,23	11.950.450,93	1.904.069,87	13.854.520,80
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	155.317.774,45	112.046.623,88	14.211.005,77	126.257.629,65
di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma *)		0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	157.854.680,19	85.856.971,96	23.333.623,30	109.190.595,26
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	3.384.096,88	3.384.096,88	950,30	3.385.047,18
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui rimborso anticipazioni di liquidità (d.l. n. 35/2013 e ss. mm. e rifinanziamenti)		920.453,43	920.453,43	0,00	920.453,43
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	161.238.777,07	89.241.068,84	23.334.573,60	112.575.642,44
Differenza D (D=B-C)	=	-5.921.002,62	22.805.555,04	-9.123.567,83	13.681.987,21
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio					
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E)	+	2.037.080,81	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	-	905.038,47	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E-F+G)	=	-4.788.960,28	22.805.555,04	-9.123.567,83	13.681.987,21
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	67.640.618,37	17.256.587,95	3.359.400,80	20.615.988,75
Entrate Titolo 5.00 - Entrate da rid. attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+	287.800,55	11.878,20	384.412,87	396.291,07
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+	905.038,47	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00 +F (I)	=	68.833.457,39	17.268.466,15	3.743.813,67	21.012.279,82
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.02 Riscoss. di crediti a breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.03 Riscoss. di crediti a m/l termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.04 per riduzione attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02,5.03, 5.04)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate di parte capitale M (M=I-L)	=	68.833.457,39	17.268.466,15	3.743.813,67	21.012.279,82
Spese Titolo 2.00	+	81.212.046,42	9.267.546,95	3.817.786,22	13.085.333,17
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo 2,00, 3,01 (N)	=	81.212.046,42	9.267.546,95	3.817.786,22	13.085.333,17
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	=	81.212.046,42	9.267.546,95	3.817.786,22	13.085.333,17
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	-14.415.669,84	8.000.919,20	-73.972,55	7.926.946,65
Spese Titolo 3.02 per concess. crediti di breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.03 per concess. crediti di m/l termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.04 Altre spese increm. di attività finan.	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=somma titoli 3.02, 3.03,3.04)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere	+	120.000.000,00	51.931.287,85	0,00	51.931.287,85
Spese titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	120.000.000,00	51.931.287,85	0,00	51.931.287,85
Entrate titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro	+	132.590.000,00	96.509.489,84	3.039,82	96.512.529,66
Spese titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	132.590.000,00	94.628.833,68	2.860.740,77	97.489.574,45
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1-R+S-T+U-V)	=	-9.873.135,72	65.003.843,19	-35.090.459,72	29.963.383,47

* Trattasi di quota di rimborso annua

** Il totale comprende Competenza + Residui

L'ente ha provveduto alla restituzione dell'anticipazione di tesoreria.

Utilizzo dell'anticipazione e delle entrate vincolate nell'ultimo triennio	2019	2020	2021
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art. 222	€ 39.362.592,00	€ 50.394.562,00	€ 50.600.164,94
Importo delle entrate vincolate utilizzate in termini di cassa per spese	€ 20.047.064,72	€ 7.076.325,41	€ -
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	€ 365,00	€ 357,00	€ 276,00
Importo massimo della anticipazione giornaliera utilizzata			€ 14.078.789,16
Importo anticipazione non restituita al 31/12 ^(*)	€ 7.390.468,86	€ -	€ -
Importo delle somme maturate a titolo di interessi passivi al 31/12	€ -	€ -	€ -

*Verificare la corrispondenza tra l'anticipo di tesoreria non restituito e il residuo passivo relativo a titolo V spesa

Il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del Tuel nell'anno 2021 è stato di euro 14.078.789,16

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

L'Organo di revisione ha verificato che:

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

- l'Ente, ai sensi dell'art. 41, comma 1, d.l. n. 66/2014, ha allegato al rendiconto un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002, e l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del d.lgs. n. 33/2013 nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici.

- l'Ente, ai sensi dell'art. 1, comma 859, lett. b, Legge 145/2018, ha allegato l'indicatore annuale di ritardo dei pagamenti che ammonta a 3 giorni.

- l'Ente, ai sensi dell'art. 1, comma 867, Legge 145/2018, entro il 31 gennaio ha comunicato, mediante la piattaforma elettronica, l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente (31.12.2020) e che ammonta ad euro 24.384.049,06

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

Il risultato della gestione di competenza presenta un **avanzo** di Euro 36.008.927,93.

L'equilibrio di bilancio presenta un saldo pari ad Euro 12.017.755,63, mentre l'equilibrio complessivo presenta un saldo pari ad Euro - 1.248.501,21 come di seguito rappresentato:

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	36.008.927,93
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	18.972.771,06
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	5.018.401,24
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	12.017.755,63

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	12.017.755,63
e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	13.266.256,84
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	- 1.248.501,21

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

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

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2021
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	€ 54.783.354,53
Fondo pluriennale vincolato iscritto di entrata	€ 37.979.056,72
Fondo pluriennale vincolato di spesa	€ 37.979.056,72
SALDO FPV	€ -
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	€ 7.147.110,79
Minori residui attivi riaccertati (-)	€ 51.693.498,90
Minori residui passivi riaccertati (+)	€ 21.867.881,93
Impegni confluìti nel FPV (-)	€ 7.370.830,77
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€ 30.049.336,95
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	€ 54.783.354,53
SALDO FPV	€ -
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€ 30.049.336,95
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	€ 12.990.045,91
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	€ 40.188.281,81
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021	€ 77.912.345,30

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

Entrate	Previsione definitiva (competenza)	Accertamenti in c/competenza	Incassi in c/competenza	%
		(A)	(B)	Incassi/accert.ti in c/competenza
				(B/A*100)
Titolo I	€ 90.412.003,07	€ 97.241.313,46	€ 71.033.280,68	73,04845868
Titolo II	€ 45.006.660,15	€ 32.757.148,29	€ 29.062.892,27	88,72229051
Titolo III	€ 19.899.111,23	€ 20.903.854,08	€ 11.950.450,93	57,16864883
Titolo IV	€ 67.640.618,37	€ 24.858.155,70	€ 17.256.587,95	69,42022634
Titolo V	€ -	€ -	€ -	

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	8.699.155,57
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	11.019.280,23
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	150.902.315,83
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	105.424.991,63
<i>- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	14.864.232,83
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	3.384.096,88
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		24.908.869,83
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	6.546.165,75
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	2.037.080,81
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	905.038,47
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		32.587.077,92
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	18.972.771,06
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	3.143.798,29
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	10.470.508,57
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	13.266.256,84
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE	-	2.795.748,27
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	6.443.880,16
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	8.534.708,87
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	25.043.795,34
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	2.037.080,81
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	905.038,47
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	12.353.668,13
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	23.114.823,89
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+ E1)		3.421.850,01
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	1.874.602,95
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	1.547.247,06
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE	(-)	-
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	1.547.247,06
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		1.547.247,06
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		36.008.927,93
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N		18.972.771,06
Risorse vincolate nel bilancio		5.018.401,24
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		12.017.755,63
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		13.266.256,84
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO	-	1.248.501,21
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		32.587.077,92
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	6.546.165,75
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	-
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N ⁽¹⁾	(-)	18.972.771,06
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-) ⁽²⁾	(-)	13.266.256,84
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	3.143.798,29
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.	-	9.341.914,02

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)-(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
C_FAL	Quota FAL liberata nell'esercizio, da iscriversi in entrata del bilancio 2022	0,00	0,00	0,00	920.453,43	920.453,43
F_48	ACCANTONATO - FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDAZIONE LIQUIDITA	28.468.596,10	0,00	0,00	-920.453,43	27.548.142,67
Totale Fondo anticipazioni liquidità		28.468.596,10	0,00	0,00	0,00	28.468.596,10
Fondo contenzioso						
C_20031.10.3497000	FONDO CONTENZIOSO	15.446.310,00	-1.211.559,00	0,00	-4.234.751,00	10.000.000,00
Totale Fondo contenzioso		15.446.310,00	-1.211.559,00	0,00	-4.234.751,00	10.000.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
20021.10	FCDE	82.500.000,00	-23.780.239,40	18.172.771,06	15.546.801,49	92.439.333,15
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		82.500.000,00	-23.780.239,40	18.172.771,06	15.546.801,49	92.439.333,15
Altri accantonamenti						
AMB	accantonamento passività potenziali per cancellazione residui non precontati	0,00	0,00	0,00	1.102.000,00	1.102.000,00
AURB	TFR AUTOLINEE URBANE	0,00	0,00	0,00	164.410,35	164.410,35
C_U_000001	PASSIVITA' POTENZIALI QUOTE ASSOCIATIVE DA RICONOSCERE	0,00	0,00	0,00	112.800,00	112.800,00
C_01111.01.3327037	FONDO INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - RAGIONERIA - VEDI CAP. E 735014	0,00	0,00	0,00	3.060,00	3.060,00
C_20031.01.9900000	Accantonamento indennità di fine mandato del Sindaco	8.700,00	0,00	0,00	5.800,00	14.500,00
C_20031.01.9900001	Accantonamento rinnovi contrattuali personale dipendente	502.073,29	0,00	0,00	485.482,00	987.555,29
C_20031.01.9900002	Accantonamento rinnovi contrattuali personale dirigente	23.542,12	0,00	0,00	80.654,00	104.196,12
C_20031.10.3497002	FONDO GARANZIA CREDITI COMMERCIALI (FGDC)	0,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00
C_5	incentivi avvocatura nota prot. 158300 del 29.12.2020	34.821,00	-10.416,00	0,00	0,00	24.405,00
01052.02.3710000	Contributi di urbanizzazione secondaria Autorità religiose-L.R. n.4/1994 art. 3 comma 1	237.500,00	0,00	0,00	0,00	237.500,00

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

Totale Altri accantonamenti	806.636,41	-10.416,00	800.000,00	1.954.206,35	3.550.426,76
Totale	127.221.542,51	-25.002.214,40	18.972.771,06	13.266.256,84	134.468.356,01

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plus vino al 31/12/2021 finanzia da entrate vino. aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att. vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (t) e oano. di residui passivi fin. da risorse vino. (.)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non resp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
C_20101.01.0250015	FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DEGLI ENTI LOCALI	null	QUOTA CONTRIBUTO TARI	2.530.587,00	2.530.587,00	0,00	2.530.587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.01.0250015_001	FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DEGLI ENTI LOCALI	null	FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DEGLI ENTI LOCALI	2.838.265,43	1.954.362,20	2.324.161,94	2.967.867,75	0,00	-762.685,91	0,00	1.310.656,39	2.858.245,53
C_20101.01.0250016	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO- CONTRIBUTO TARI	C_01041.04.3500100	AGEVOLAZIONI TARI - TARI SOCIALE	0,00	0,00	1.710.707,38	1.710.707,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti dalla legge				5.368.852,43	4.484.949,20	4.034.869,30	7.209.162,11	0,00	-762.685,91	0,00	1.310.656,39	2.858.245,53
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
C_08022.02.4365000	FINANZIAMENTO CIPE	C_08022.02.4365000	FINANZIAMENTO CIPE	0,00	0,00	536.435,51	0,00	0,00	0,00	0,00	536.435,51	536.435,51
C_200	vincoli da trasferimenti disimpegni onsumtivo 2019 applicati al 2020 e non impegnati	C_200	vincoli da trasferimenti disimpegni onsumtivo 2019 applicati al 2020 e non impegnati	277.853,48	0,00	0,00	0,00	0,00	277.853,48	0,00	0,00	0,00
C_20101.01.0250003	TRASFERIMENTI DELLA STATO PROGETTO RETE S.P. R.A.R. VEDI CAP. S.2759/001	C_12071.04.2759001	SPESE A FAVORE DEGLI IMMIGRATI E DEGLI EMIGRATI RETE S.P.R.A.R. - VEDI CAP. E 250/003	75.285,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.285,60
C_20101.01.0250011	EMERGENZA COVID 19- TRASFERIMENTI DALLO STATO SANIFICAZIONE art. 114 DL 17 marzo 2020, n. 18 VEDI CAP S. 3528010-1046001	C_03011.01.0991100	POLIZIA LOCALE - ALTRE SPESE PER IL PERSONALE - INDENNITA' DI ORDINE PUBBLICO	14.280,30	14.280,30	0,00	14.280,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.01.0267001	Emergenza COVID-19: BUONI VIAGGIO in favore di nuclei familiari svantaggiati- VEDI CAP. S. 9986000	C_10041.04.9986000	Emergenza COVID-19: BUONI VIAGGIO in favore di nuclei familiari svantaggiati- VEDI CAP. E 267001	168.914,23	168.914,23	0,00	9.721,50	0,00	0,00	0,00	159.192,73	159.192,73

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate ass. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur.vino al 31/12/2021 finanziato da entrate vino ass. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vino o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e oano. di residui passivi fin. da risorse vino (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da PPV / dopo approvazione rendiconto 2020 non reimp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)- (f)+(g)
C_20101.01.0283002	CONTRIBUTO STATALE POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI E SERVIZI SOCIOEDUCATIVI E RICREATIVI - VEDI CAP.5. 2776002	C_12011.04.2776002	CONVENZIONI PER CENTRI ESTIVI, SERVIZI SOCIOEDUCATIVI E RICREATIVI PER I BAMBINI vedi oap. E 283002	0,00	0,00	205.183,82	20.860,00	0,00	0,00	0,00	184.303,82	184.303,82
C_20101.01.0283004	Progetto "OFFICINE MEZZOGIORNO"	C_08011.03.1727002	Progetto "Officine Mezzogiorno"	122.046,88	122.046,88	0,00	0,00	0,00	5.871,00	0,00	122.046,88	116.375,88
C_20101.01.0288001	NORME PER IL RICONOSCIMENTO DELLA PARITA' SCOLASTICA VEDI CAP. 5 1208/002	C_04011.04.1208002	NORME PER IL RICONOSCIMENTO DELLA PARITA' SCOLASTICA - SCUOLE DELL'INFANZIA VEDI CAP. E 288/01	28.685,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.685,42
C_20101.01.1998004	PREVENZIONE E CONTRASTO TRUFFE ANZIANI VEDI CAP. 5.	C_03021.01.0000001	PREVENZIONE E CONTRASTO TRUFFE ANZIANI VEDI CAP. E. 1998004	35.231,32	35.231,32	0,00	15.861,12	0,00	0,00	0,00	19.370,20	19.370,20
C_20101.01.1999005	Progetto benessere animale: prevenzione del randagismo	C_03021.01.1040002	Progetto benessere animale: prevenzione del randagismo VEDI CAP. E. 1999005	5.207,36	5.207,36	0,00	5.207,35	0,00	0,00	0,00	0,03	0,04
C_20101.02.0290005	ASSEGNAZIONE DI FONDI DELLA REGIONE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	C_12021.04.2777001	INTERVENTI IN FAVORE DI PERSONE CON HANDICAP GRAVE- L. 13/89 - ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE VEDI CAP. E 290005	22.965,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.965,07
C_20101.02.0290008	ASSEGNAZIONE DI FONDI DELLA REGIONE PER L'ASSISTENZA SCOLASTICA ED IL DIRITTO ALLO STUDIO- L. R.N.42/80	C_04062.02.3765000	ACQUISTO SCUOLABUS	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.02.0290009_1	ASSEGNAZIONE DI FONDI DELLA REGIONE PER L'ASSISTENZA SCOLASTICA ED IL DIRITTO ALLO STUDIO- L. R.N.42/80	C_04071.04.1472001	DIRITTO ALLO STUDIO- INTERVENTI VARI(SCUOLE I° E II° GRADO-RECUPERO E OBBLIGO SCOLASTICO-VEDI CAP. E 290/8	13.326,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.326,37
C_20101.02.0305000_1	TUTELA E CONSERVAZIONE DELL'AREA NATURALE PROTETTA DEL BOSCO PALLIDE DI RAUICCIO- VEDI CAP. 51980	C_09051.03.1880002	TRASFERIMENTI REGIONALI- AUTORITA' DI GESTIONE DEL PARCO- VEDI CAP. E 305 MANUTENZIONI	12.872,57	12.872,57	0,00	12.872,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.02.0309000	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE -RIGARCIMENTO DANNI CAUSATI DALLA XYLELLA FASTIDIOSA- VEDI CAP. 53101.000	C_18011.04.3101000	TRASFERIMENTI REGIONALI - XYLELLA FASTIDIOSA VEDI CAP. E	38.388,40	38.388,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.388,40	38.388,40

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate ass. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur.vino al 31/12/2021 finanziato da entrate vino ass. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vino o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e oano. di residui passivi fin. da risorse vino (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da PPV / dopo approvazione rendiconto 2020 non reimp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)- (f)+(g)
C_20101.02.0309001	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	C_18011.04.3122002	PROVVIDENZE E CONTRIBUTI A IMPRESE	4.417,42	4.417,42	0,00	4.417,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.02.0319000	TRASFERIMENTI REGIONALI- SERVIZIO UMA VEDI CAP. 5. 3103 (DESTINAZIONE 30% ENTRATE)	C_18011.03.3103000	ALTRI ACQUISTI- AGRICOLTURA- SERVIZIO UMA 30% ENTRATE CAP. 319	3.038,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.038,70
C_20101.02.0332004	Sostegno ai comuni per spese rimozione rifiuti sulle aree costiere	FT_1	Sostegno ai comuni per spese rimozione rifiuti sulle aree costiere	0,00	0,00	107.811,40	0,00	0,00	0,00	0,00	107.811,40	107.811,40
C_20101.02.0332005	Supporto Comuni costieri per assistenza e vigilanza su spiagge libere - VEDI CAP. 5	C_08011.03.1718002	DEMANIO MARITTIMO - SERVIZIO DI FORNITURA E POSA IN OPERA DI ARREDO URBANO	11.837,90	11.837,90	0,00	1.220,00	0,00	0,00	0,00	10.717,90	10.717,90
C_20102.01.0687002	EROGAZIONI LIBERE - ART BONUS V.CAP. 5. 2973000 2973001 2978000	C_05021.03.2973001	PRESTAZIONI DI SERVIZI ISTITUTI DI CULTURA - MUST V. CAP. E. 687002- ART BONUS	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
C_20103.02.0687002	CONVENZIONI PER SERVIZI RESI DALLA POLIZIA LOCALE VEDI CAP. 5. 1040001- 2813008-811001	C_03011.01.1040001	CONVENZIONI PER SERVIZI RESI DALLA POLIZIA LOCALE - PERSONALE - VEDI CAP. E. 687002	1.705,02	1.193,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193,36	1.705,02
C_20105.01.0679002	PROGETTO SmartEnCity vedi CAP. SPESA 791	null	Progetto comunitario SMARTENCITY	37.381,46	37.381,46	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	36.481,46	36.481,46
C_20105.01.0679003	FONDI PROGETTI COMUNITARI VEDI CAP. E 791000	C_09021.03.2822009	PROGETTO COMUNITARIO PLANHEAT	34.794,09	34.794,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.794,09	34.794,09
C_40300.01.0990002	ASSEGNAZIONE FONDI MINISTERIALI DM 14/1/20 - ATTREZZATURE PER LA CIRCOLAZIONE - VEDI CAP. SPESA 4779017	C_10052.02.4779017	ASSEGNAZIONE FONDI MINISTERIALI DM 14/1/20 - ATTREZZATURE PER LA CIRCOLAZIONE - VEDI CAP. E 990002	0,00	0,00	170.000,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.0990003	CONTRIBUTO MINISTERO INFRASTRUTTURE PER LA REALIZZAZIONE DI CICLOVIE URBANE - VEDI CAP. SPESA 4779019-4779020	C_10052.02.4779019	CONTRIBUTO MINISTERO INFRASTRUTTURE PER LA REALIZZAZIONE DI CICLOVIE URBANE - VEDI CAP. SPESA 4779019-4779020	145.646,85	112.658,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.658,05	145.646,85
C_40200.01.1138001	KID FRIENDLY COMMUNITY LIBRARY- LACCHIAPPALIBRI- VIA U. FOSCOLO - COMMUNITY LIBRARY AGOSTINIANI VEDI CAP. 5 3764	C_05012.02.3764000	PROGETTO COMMUNITY LIBRARY - BIBLIOTECA COMUNALE PREGO EX CONVENTO DEGLI AGOSTINIANI - VEDI CAP. E 1138001	210.057,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.057,50

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate a.o. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur. vino al 31/12/2021 finanz. da entrate vine. a.o. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Canoelazione di residui att. vino o eliminazione vincolo su quote ris. amm. (+) e oano. di residui passivi fin. da risorse vine. (-)	Canoelazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV/ dopo approvazione rendiconto 2020 non resp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(+g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
C_40200.01.1137001	Manutenzione straordinaria alloggi Via Pistoia vedi esp. G. 4791003	C_08022.02.4791003	Manutenzione straordinaria alloggi Via Pistoia vedi esp. E. 1137001	65.703,20	65.703,20	0,00	65.703,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.1230000	MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO MEDIANTE RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLE INFRASTRUTTURE STRADALI AREE ADIACENTI ALLA ZONA FERROVIA CASERMETTE E RUDIAE- VEDI CAP. S.4639	C_10052.02.4639000	MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO MEDIANTE RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLE INFRASTRUTTURE STRADALI AREE ADIACENTI ALLA ZONA FERROVIA CASERMETTE E RUDIAE- VEDI CAP. S.4639	197.511,20	197.511,20	0,00	197.511,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.1250000	RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA TANGENZIALE EST - VEDI CAP. 3890	C_10052.02.3890000	MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO - INFRASTRUTTURE TANGENZIALE EST VEDI CAP. E1250	197.511,20	197.511,20	0,00	197.511,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.1254000	TRASFERIMENTI REGIONALI RIGUARDANTI L'IMPIANTISTICA SPORTIVA VEID CAP. S. 4542-4531-4532	C_08012.02.4531000	RISTRUTTURAZIONE CAMPO SPORTIVO IN LOCALITA' TORRICELLE - CAP. 995-1708	63.963,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.963,71
C_40200.01.1259000	PIANO TRIENNALE DI EDILIZIA SCOLASTICA - CAP. S. 3763	C_04022.02.3678001	SCUOLA A. DIAZ - DEMOLIZIONE E RISTRUTTURAZIONE PALESTRA- VEDI CAP.1501-1258 -1589 - 995	28.000,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.1269000	MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO AREE ADIACENTI ZONA SABINO-P. ZZA MAZZINI E VIA LEUCA- VEDI CAP. S. 4422000	C_08012.02.4422000	MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO AREE ADIACENTI ZONA SANTA ROSA-BORGO SAN NICOLA E SALESIANI- SAN SABINO-P. ZZA MAZZINI E VIA LEUCAVEDI CAP. E. 1269000	197.511,20	197.511,20	0,00	197.511,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.1270000	MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO AREE ADIACENTI ZONA SANTA ROSA-BORGO SAN NICOLA E SALESIANI- VEDI CAP. S. 4422	C_08012.02.4422000	MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO AREE ADIACENTI ZONA SANTA ROSA-BORGO SAN NICOLA E SALESIANI- SAN SABINO-P. ZZA MAZZINI E VIA LEUCAVEDI CAP. E. 1269000	197.511,20	197.511,20	0,00	197.511,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate a.o. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur. vino al 31/12/2021 finanz. da entrate vine. a.o. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Canoelazione di residui att. vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm. (+) e oano. di residui passivi fin. da risorse vine. (-)	Canoelazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV/ dopo approvazione rendiconto 2020 non resp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(+g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
C_40200.01.1306000	MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO MEDIANTE RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLE INFRASTRUTTURE STRADALI LECCO ARNESANO- VEDI CAP. S. 4639	C_10052.02.4639000	MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO MEDIANTE RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLE INFRASTRUTTURE STRADALI LECCO ARNESANO- ZONA ADIACENTE FERROVIA CASERMETTE E RUDIAE- CAP. S1230-1306-1270-1269	197.511,20	197.511,20	0,00	197.511,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.1420000	PROGRAMMA STRAORD. DI INTERVENTO PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANA E LA SICUREZZA DELLE PERIFERIE - VEDI CAP. N.4228 SPEGA	C_08012.02.4413100	LECCO CITTA' RURALE VEDI CAP. E 1409	818,36	818,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818,36	818,36
C_40200.01.1420000_1	PROGRAMMA STRAORD. DI INTERVENTO PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANA E LA SICUREZZA DELLE PERIFERIE	C_08012.02.4159000	PROGRAMMA STRAORDINARIO DI INTERVENTO PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANA E LA SICUREZZA DELLE PERIFERIE- LECCO CITTA' RURALE CAP. E 1409	321.634,43	321.634,43	0,00	321.634,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.1428001	INFRASTRUTTURE TURISTICHE- PROGETTO INTEGRATO RIQUALIFICAZIONE DELLE MARINE- LOCALITA TORRE CHIANGA E TORRE RINALDA VEDI CAP. S. 4736	C_07012.02.4736000	INFRASTRUTTURE TURISTICHE- PROGETTO INTEGRATO DI RIQUALIFICAZIONE DELLE MARINE-LOCALITA TORRE CHIANGA E TORRE RINALDA VEDI CAP. E 1550-1518/001-1428/1	75.704,24	75.704,24	0,00	75.704,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.1440000	PROGETTO CROSS THE GAP -INTERREG ITALIA GRECIA. ACCESSIBILITY FOR SOCIAL END WETURAL INCLUSION ANFITEATRO ROMANO VEDI CAP. S. 4814	C_01112.02.4814000	PROGETTO CROSS THE GAP -INTERREG ITALIA GRECIA ACCESSIBILITY FOR SOCIAL END WETURAL INCLUSION ANFITEATRO ROMANO VEDI CAP. E 1440	17.280,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.280,21
C_40200.01.1474007	PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITA SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA LAVORO LECCO PIU' SICURA IN BICI E A PIEDI- VEDI CAP. 4852001	C_10052.02.4652001	PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITA SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA LAVORO LECCO PIU' SICURA IN BICI E A PIEDI- VEDI CAP. 1474007	215.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.825,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur. vino al 31/12/2021 finanziato da entrate vino. aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att. vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm. (+) e cano. di residui passivi fin. da risorse vino. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non reimp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(d)-(e)+(+g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
C_40200.01.1496000	RISTRUTTURAZIONI E ADEGUAMENTO A NORMA MERCATO COPERTO DETTELACQUIRE VEDI CAP. S. 4703	C_14022.02.4703000	MANUTENZIONE MERCATI VEDI CAP E 1496	105.000,00	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F_112	MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO	F_112	MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO	0,00	0,00	8.195.000,00	8.195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F_12	FONDI COVID SOLIDARIETA' ALIMENTARE	F_12	FONDI COVID SOLIDARIETA' ALIMENTARE	0,00	0,00	393.455,14	393.455,00	0,00	0,00	0,00	0,14	0,14
F_122	CONTRATTI DI QUARTIERE	08012.02.4345000	CONTRATTO DI QUARTIERE II° STADIO- FABBRICATO VIA FISTOIA -VEDI CAP. E. 1425	0,00	0,00	436.555,10	246.709,31	0,00	0,00	0,00	189.845,79	189.845,79
F_129	PIANO TRIENNALE DI EDILIZIA SCOLASTICA	F_129	PIANO TRIENNALE DI EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	0,00	1.977.973,20	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00	277.973,20	277.973,20
F_165	Misure di contrasto alla diffusione del COVID-19	03011.01.0991101	Ulteriori misure di contenimento e contrasto alla diffusione del COVID19 - VEDI CAP. E. 332007-332008	0,00	0,00	83.373,06	61.083,07	0,00	0,00	0,00	2.289,99	2.289,99
IMPIANTO SPORTIVO POLIFUNZIONALE DI VIA POTENZA 1441	INTERVENTO IN DIFESA DEL SUOLO NELLE AREE A RISCHIO IDROGEOLOGICO	C_08012.02.4343000	IMPIANTO SPORTIVO POLIFUNZIONALE DI VIA POTENZA	0,00	0,00	30.335,07	0,00	0,00	0,00	0,00	30.335,07	30.335,07
20101.01.0250003	INTERVENTO IN DIFESA DEL SUOLO NELLE AREE A RISCHIO IDROGEOLOGICO	C_09022.02.4241000	INTERVENTO IN DIFESA DEL SUOLO NELLE AREE A RISCHIO IDROGEOLOGICO	0,00	0,00	203.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.000,00	203.000,00
20101.01.0250003	TRASFERIMENTI DELLA STATO PROGETTO RETE S.P. R.A.R. VEDI CAP. S.2759/001	12071.04.2759001	SPESE A FAVORE DEGLI IMMIGRATI E DEGLI EMIGRATI RETE S.P.R.A.R.- VEDI CAP. E. 230/003	0,00	0,00	320.000,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.01.0254000	Direzione centrale Welfare INPS Progetto innovativo e sperimentale di assistenza domiciliare in favore di utenti non autosufficienti - HOME CARE PREMIUM	F_169	ASSISTENZA DOMICILIARE IN FAVORE DI UTENTI INPS - HOME CARE PREMIUM	0,00	0,00	246.000,00	246.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.01.0255001	PROGETTO PRIMUS - programma incentivazione mobilità urbana sostenibile - vedi cap. S. 2877001-2-3-4-5	F_100	Programma incentivazione mobilità urbana sostenibile PRIMUS	19.009,89	19.009,89	44.356,41	11.995,30	0,00	0,00	0,00	51.371,00	51.371,00
20101.01.0283000	CONTRIBUTO STATALE PER LA FORNITURA GRATUITA DEI LIBRI DI TESTO - ART. 27 L. 448/98- VEDI CAP.S 1477001	04071.04.1477001	FORNITURA GRATUITA DI LIBRI DI TESTO-ART.27 L. 448/98- VEDI CAP. E. 283000	0,00	0,00	163.910,89	163.910,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur. vino al 31/12/2021 finanziato da entrate vino. aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att. vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm. (+) e cano. di residui passivi fin. da risorse vino. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non reimp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(d)-(e)+(+g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
20101.01.0283000	PROGETTO DI VIDEOSORVEGLIANZA COFINANZIATO DAL MINISTERO DELL'INTERNO	F_139	FINANZIAMENTO MINISTERO DEGLI INTERNI IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	0,00	0,00	53.331,23	53.331,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.01.0285002	ASILIO ANGELI DI BESLAN - VEDI CAP. S.2718	12011.03.2718000	PAC- SERVIZIO CURA PIANO DI ZONA E COESIONE INFANZIA VEDI E. 285002	0,00	0,00	304.199,27	304.199,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.01.0288000	TRASFERIMENTO DELLO STATO- RIMBORSO RETTE MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI	12011.03.2790007	RETTE PER L'ASSISTENZA AI MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI	0,00	0,00	7.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.920,00	7.920,00
20101.01.0687000	PON INCLUSIONE-	12041.01.3515003	Attuazione interventi Piano sociale di Zona, PON in soluzione PAIS, piano lotta alla povertà - personale T.D.	0,00	0,00	605.529,80	605.529,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.01.1999008	PROGETTO MOVIDA DRUG-FREE. Prevenzione e contrasto della vendita e dello spaccio di sostanze stupefacenti	F_217	PROGETTO MOVIDA DRUG-FREE. Prevenzione e contrasto della vendita e dello spaccio di sostanze stupefacenti	0,00	0,00	38.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.02.0274000	Bonifica e messa in sicurezza permanente del Sito ex Aspiro - VEDI CAP. S.2864	09021.03.2864000	Bonifica e messa in sicurezza permanente del Sito ex Aspiro - VEDI CAP. E. 274	0,00	0,00	3.878.806,28	3.878.806,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.02.0287000	TRASFERIMENTI REGIONALI - SERVIZI MINIMI	U_015	TRASFERIMENTI REGIONALI - SERVIZI MINIMI	19.582,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.582,26
20101.02.0280005	ASSEGNAZIONE DI FONDI DELLA REGIONE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	12021.04.2777001	INTERVENTI IN FAVORE DI PERSONE CON HANDICAP GRAVE- L. 13/89- ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE VEDI CAP. E. 280005	43.456,95	43.456,95	0,00	43.456,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.02.0290201	TRASFERIMENTI REGIONALI ANTI INCENDIO BOSCHIVO PARCO DI RAUCCIO	F_184	Anti incendio boschivo Parco Rauccio	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
20101.02.0285000	FONDO REGIONALE PER LE SPESE SOCIO ASSISTENZIALI	12021.04.2777001_1	INTERVENTI IN FAVORE DI PERSONE CON HANDICAP GRAVE- L. 13/89- ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	20.492,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.492,08
20101.02.0288000	FONDO NAZIONALE PER IL SOSTEGNO ALL'ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE-	12061.04.2862000	INTERVENTI IN FAVORE DELLE FAMIGLIE BISOGNOGE- SOSTEGNO ALL'ACCESSO ABITATIVO	0,00	0,00	797.003,47	797.003,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ric. di amm.	Fondo plur. vino al 31/12/2021 finanz. da entrate vino. aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ric. di amm.	Cancellazione di residui att. vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm. (+) e oana. di residui passivi fin. da risorse vino. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non resp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
20101.02.0305000	TUTELA E CONSERVAZIONE DELL'AREA NATURALE PROTETTA DEL BOSCO FALUDE DI RAUCCIO-	F_21	PARCO RAUCCIO	0,00	0,00	32.357,90	32.357,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.02.0305002	REGIONE PUGLIA- PROGETTO PARCO CORVAGLIA- VEDI CAP. G 4802004	08012.02.4802004	Progetto PARCO CORVAGLIA	0,00	0,00	337.517,10	337.517,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.02.0305003	TRASFERIMENTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE PROGETTO CONSACTMONH	F_195	REALIZZAZIONE DEL PROGETTO CONSACTMONH	0,00	0,00	192.150,00	192.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.02.0309003	PROGETTO PILOTA CULTURA ABITARE SOCIALE - VEDI CAP S. 2790105	12041.04.2790105	PROGETTO PILOTA CULTURA ABITARE SOCIALE - VEDI CAP E. 309003	0,00	0,00	21.633,88	0,00	0,00	0,00	0,00	21.633,88	21.633,88
20101.02.0332004	Sostegno ai comuni per spese rimozione rifiuti sulle aree costiere	09022.02.4823002	Lotta al randagismo: coltore feline	0,00	0,00	107.811,40	0,00	0,00	0,00	0,00	107.811,40	107.811,40
20101.02.0332006	IMPLEMENTAZIONE PIANI DI PROTEZIONE CIVILE - VEDI CAP. G 1185003/4	F_106	IMPLEMENTAZIONE PIANI DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	29.999,98	29.999,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.02.0332008	POLIZIA LOCALE - ALTRE SPESE PER IL PERSONALE - INDENNITA' DI ORDINE PUBBLICO	03011.01.0991100	POLIZIA LOCALE - ALTRE SPESE PER IL PERSONALE - INDENNITA' DI ORDINE PUBBLICO	0,00	0,00	11.067,54	11.067,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20101.02.0678100	TRASFERIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI -	F_141	TRASFERIMENTI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
20101.02.0739000	PIANO SOCIALE DI ZONA-	12071.03.2756003	PIANO SOCIALE DI ZONA - PREGTAZIONI	0,00	0,00	755.822,35	0,00	0,00	127.870,02	0,00	755.822,35	827.752,35
20101.02.0739003	POh GOVERNANCE E CAPACITA' ISTITUZIONALI - MONITORAGGIO AMBIENTALE-SMART CITIES - VEDI CAP S 690 005	01061.03.0890005	POh GOVERNANCE E CAPACITA' ISTITUZIONALI - MONITORAGGIO AMBIENTALE-SMART CITIES - VEDI CAP E 739002	0,00	0,00	57.772,54	47.231,24	0,00	0,00	0,00	10.541,30	10.541,30
20101.02.0739003	DIGITALIZZAZIONE DEI PROCESSI DI QUALITA', EFFICACIA E LEGALITA' DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA VEDI CAP. S 690 004	01061.03.0890004	DIGITALIZZAZIONE DEI PROCESSI DI QUALITA', EFFICACIA E LEGALITA' DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA VEDI CAP. E 739003	0,00	0,00	19.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.550,00	19.550,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ric. di amm.	Fondo plur. vino al 31/12/2021 finanz. da entrate vino. aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ric. di amm.	Cancellazione di residui att. vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm. (+) e oana. di residui passivi fin. da risorse vino. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non resp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
20105.01.0679002	PROGETTO SmartEnCity vedi CAP. SPESA	F_180	SMARTENCITY	0,00	0,00	17.296,88	16.825,80	0,00	0,00	0,00	671,08	671,08
20105.01.0679003	FONDI PROGETTI COMUNITARI	01031.10.0791000	COFINANZIAMENTO PROGETTO CREAT vedi E. 679003	0,00	0,00	4.094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.094,00	4.094,00
20105.01.0679005	PROGETTO STEP-UP 2014-2020 INTERREG V-A ITALIA CROAZIA	01021.03.0368000	PROGETTO STEP-UP 2014-2020 INTERREG V-A ITALIA CROAZIA	1.154,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.154,70
40200.01.0278003	TRASFERIMENTI REGIONALI PER LA MESSA IN SICUREZZA DI PISTE PEDONALI E CICLABILI	10022.02.4797002	MESSA IN SICUREZZA PISTE PEDONALI E CICLABILI	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.0990001	ASSEGNAZIONE FONDI MINISTERIALI DM 14/1/20	12082.02.4794002	Adeguamento, messa in sicurezza e abbattimento di barriere architettoniche su Viale Don Minzoni	0,00	0,00	170.000,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.0990005	Contributo Regionale per Miglioramento condizioni di sicurezza Masseria Ghemi - VEDI CAP. SPESA 4790015	09022.02.4790015	Contributo Regionale per Miglioramento condizioni di sicurezza Masseria Ghemi - VEDI CAP. E. 990005	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1121000	UFFICIO PARCO: PIANO DI ATTUAZIONE AMBIENTE ACSEI-REALIZZAZIONE IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA MASSERIA RAUCCIO E AREA PARCO VEDI CAP. S4523	09022.02.4523000	REALIZZAZIONE PIANO DI ATTUAZIONE PROV. LE E IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA MASSERIA RAUCCIO E AREA PARCO VEDI CAP. E1121	0,00	0,00	105.911,90	105.911,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1121001	TRASFERIMENTI REGIONALI PER LA RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMMOBILE COMUNALE DI E.R.P. VIA PIETRO INDINO 26 (EX VIA V. GENUINO)	08012.02.4802007	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMMOBILE COMUNALE DI E.R.P. VIA PIETRO INDINO 26 (EX VIA V. GENUINO)	0,00	0,00	492.360,00	492.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1137001	Manutenzione straordinaria alloggi Via Pistoia vedi cap. S. 4791003	08022.02.4791003	Manutenzione straordinaria alloggi Via Pistoia vedi cap. E. 1137001	0,00	0,00	153.960,00	153.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1137002	PROGRAMMA DI REALIZZAZIONE E RECUPERO ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA: V.LE DELLA REPUBBLICA	08022.02.4396002	PROGRAMMA DI REALIZZAZIONE E RECUPERO ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA: V.LE DELLA REPUBBLICA	0,00	0,00	163.037,14	163.037,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur.vino al 31/12/2021 finanz. da entrate vino. aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e oano. di residui passivi fin. da risorse vino. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non reimp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
40200.01.1137003	PROGRAMMA DI REALIZZAZIONE E RECUPERO ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA: VIA P. GALATINO	08022.02.4396003	PROGRAMMA DI REALIZZAZIONE E RECUPERO ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA: VIA P. GALATINO	0,00	0,00	14.030,00	14.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1137004	PROGRAMMA DI REALIZZAZIONE E RECUPERO ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA: VIA PISTOIA	08022.02.4396004	PROGRAMMA DI REALIZZAZIONE E RECUPERO ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA: VIA PISTOIA	0,00	0,00	73.822,20	73.822,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1145000	TRASFERIMENTI DELLO STATO INTERVENTI A DIFESA DELLA LEGALITA' - MANUTENZIONE E ADEGUAMENTO IMPIANTISTICA SPORTIVA - VEDI CAP. 5 4542	08012.02.4542000	PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTISTICA SPORTIVA - INTERVENTI A DIFESA DELLA LEGALITA' - VEDI CAP. 1145	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1145007	STRADAPERSTRADA manutenzione straordinaria di strade comunali esistenti e relative pertinenze	F_224	STRADAPERSTRADA manutenzione straordinaria di strade comunali esistenti e relative pertinenze	0,00	0,00	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1147000	TRASFERIMENTO REGIONALE - SISTEMAZIONE TRATTO STRADALE VIA MONTERINI 1° LOTTO VEDI CAP. 5 4161	10052.02.4161000	SISTEMAZIONE TRATTO STRADALE VIA MONTERINI 1° LOTTO VEDI CAP. 5 4161	0,00	0,00	64.789,91	63.005,81	0,00	0,00	0,00	1.784,10	1.784,10
40200.01.1149000	TRASFERIMENTO REGIONALE - CEDIMENTO MARCIAPIEDE ROTONDA VIA VESPUCCI SAN CATALDO - SERVIZIO GESTIONE OPERE PUBBLICHE - DELIB. G.R. n. 1360 del 07/08/20 - VEDI CAP. 5 4246000	08022.02.4246000	LAVORI DI CONSOLIDAMENTO E RIPRISTINO MARCIAPIEDE ROTONDA VIA VESPUCCI SAN CATALDO - DELIB. G.R. n. 1360 del 07/08/20 - VEDI CAP. 5 4246000	0,00	0,00	126.357,66	126.357,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1259002	SCUOLA SECONDARIA A. GRANDI: AMPLIAMENTO AULE ESISTENTI E ADEGUAMENTO AMBIENTI (MISURE DI CONTRASTO AL COVID 19)	04022.02.3883003	SCUOLA SECONDARIA A. GRANDI: AMPLIAMENTO AULE ESISTENTI E ADEGUAMENTO AMBIENTI (MISURE DI CONTRASTO AL COVID 19)	0,00	0,00	140.000,00	137.243,54	0,00	0,00	0,00	2.756,46	2.756,46
40200.01.1259003	SCUOLA SECONDARIA A. GALATEO: AMPLIAMENTO AULE ESISTENTI E ADEGUAMENTO AMBIENTI (MISURE DI CONTRASTO AL COVID 19)	04022.02.3883004	SCUOLA SECONDARIA A. GALATEO: AMPLIAMENTO AULE ESISTENTI E ADEGUAMENTO AMBIENTI (MISURE DI CONTRASTO AL COVID 19)	0,00	0,00	48.359,73	45.242,97	0,00	0,00	0,00	1.116,76	1.116,76

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur.vino al 31/12/2021 finanz. da entrate vino. aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e oano. di residui passivi fin. da risorse vino. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non reimp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
40200.01.1260000	FONDI CIPE RIQUALIFICAZIONE EX CAVA DI MARCO VITO	C_10052.02.4619000	PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE PAESAGISTICA E AMBIENTALE DELL'AREA URBANA EX CAVA DI MARCO VITO (INFRASTRUTTURE J - 1° e 2° lotto - CIPE VEDI CAP. E1260	17.868,14	17.868,14	0,00	17.866,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1260000	FONDI CIPE	10052.02.4608000	Adeguamento V.le Grassi	0,00	0,00	122.609,36	23.655,55	0,00	0,00	0,00	98.953,81	98.953,81
40200.01.1305000	REALIZZAZIONE DI ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA VEDI CAP. 4412	08022.02.4401000	PROGRAMMA DI REALIZZAZIONE E RECUPERO DI ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA - VEDI CAP. 1352-1137E	0,00	0,00	4.318.285,36	4.318.285,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1316001	INFRASTRUTTURE TURISTICHE - AREE A VERDE ATTREZZATE - RIQUALIFICAZIONE MARINA-MESSA IN SICUREZZA - VEDI CAP. 4733	07012.02.4733000	ADEGUAMENTO DARSENA DI SAN CATALDO E DRAGAGGIO BACINO E DEL BACINO AQUATINA DI FRIGOLE - WATER FRONT TORRI DI DI COMUNITA' VEDI CAP. E 1316001	0,00	0,00	1.639.960,45	1.639.960,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1336000	TRASFERIMENTO REGIONALE RINNOVO PARCO AUTOMOBILISTICO TPL - SMART GO CITY - VEDI CAP. 5. 4770000	10022.02.4770000	RINNOVO PARCO AUTOMOBILISTICO TPL - SMART GO CITY - VEDI CAP. E. 1336	0,00	0,00	2.382.105,51	2.354.727,77	0,00	0,00	0,00	27.377,74	27.377,74
40200.01.1339002	TRASFERIMENTO REGIONALE - PROGETTO MESSA IN SICUREZZA DI 8 ATTRAVERGAMENTI PEDONALI NELLA CITTÀ DI LECCE	10052.02.3747001	PROGETTO MESSA IN SICUREZZA DI 8 ATTRAVERGAMENTI PEDONALI NELLA CITTÀ DI LECCE - VEDI CAP. E 1339002	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1339003	PROG. DEFINITIVO CITTÀ DI LECCE PER STAZIONE FERROVIARIA-PALASPORT VIA MERINE-PARK SETTELACQUARE-MURA URBICHE - PARK EX FORO BOARIO-BORGO SAN NICOLA	10052.02.4779023	PROG. DEFINITIVO CITTÀ DI LECCE PER STAZIONE FERROVIARIA-PALASPORT VIA MERINE-PARK SETTELACQUARE-MURA URBICHE - PARK EX FORO BOARIO-BORGO SAN NICOLA	0,00	0,00	41.804,28	41.804,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur. vino al 31/12/2021 finanz. da entrate vino. aoo. nell'eser. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att. vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e oano. di residui passivi fin. da risorse vino. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non reimp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)-(c)-(d)-(e)- (f)+(g)
40200.01.1377002	TRASFERIMENTO REGIONALE - RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA MERCATALE SANTA ROSA- VEDI CAP. G 4781004	08022.02.4791004	RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA MERCATALE SANTA ROSA- VEDI CAP. E 1377002	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1388000	PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE URBANA EX CAVA DI MARCO VITO (INFRASTRUTTURE E COMPLETAMENTO VIABILITA' DEL PARCO) PIANO CITTA' VEDI CAP. S 3713	10052.02.3713000	RIQUALIFICAZIONE URBANA E AMBIENTALE EX CAVE DI MARCO VITO (COMPLETAMENTO DELLA VIABILITA' DEL PARCO) PIANO CITTA' VEDI CAP. E 1388	0,00	0,00	571.022,82	571.022,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1401000	INTERVENTI PER LA TUTELA BIODIVERSITA' TERRESTRE E MARINA PROGETTO MYSEA	F_22	MYSEA	0,00	0,00	181.385,15	181.385,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1412000	RISTRUTTURAZIONE E RIFUNZIONALIZZAZIONE PER RIUSO SOCIALE IMMOBILE SITO IN V. B. REALINO- VEDI CAP. S 4571	12022.02.4571000	RISTRUTTURAZIONE E RIFUNZIONALIZZAZIONE PER RIUSO SOCIALE IMMOBILE SITO IN VIA B. REALINO- VEDI CAP. 1412	0,00	0,00	484.593,84	484.593,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1414000	CASTELLO CARLO V° RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE E VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELLE AREE CONTERMINI VEDI CAP. G 4303	01052.02.4303000	VALORIZZAZIONE INTEGRATA DELLE AREE CONTERMINI IL CASTELLO CARLO V° CON RECUPERO PARZIALE DEL FOSSATO - VEDI CAP. 1414 E 4303	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1417000	TRASFERIMENTI REGIONALI- INTERVENTI URGENTI TEATRO FAIDIELLO- VEDI CAP. S 3707	05012.02.3707000	MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI DI INTERESSE STORICO ARTISTICO RESTAURATI TEATRO FAIDIELLO- VEDI CAP. E 1417	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1420000	PROGRAMMA STRAORD. DI INTERVENTO PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANA E LA SICUREZZA DELLE PERIFERIE	06012.02.4159000	PROGRAMMA STRAORDINARIO DI INTERVENTO PER LA RIQUALIFICAZIONE URBANA E LA SICUREZZA DELLE PERIFERIE- LECCE CITTA' RURALE CAP. E 1420	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur. vino al 31/12/2021 finanz. da entrate vino. aoo. nell'eser. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att. vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e oano. di residui passivi fin. da risorse vino. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non reimp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)-(c)-(d)-(e)- (f)+(g)
40200.01.1426001	INFRASTRUTTURE TURISTICHE- PROGETTO INTEGRATO RIQUALIFICAZIONE DELLE MARINE- LOCALITA' TORRE CHIANGA E TORRE RINALDA VEDI CAP. S 4736	07012.02.4736000	INFRASTRUTTURE TURISTICHE- PROGETTO INTEGRATO DI RIQUALIFICAZIONE DELLE MARINE-LOCALITA' TORRE CHIANGA E TORRE RINALDA VEDI CAP. E 1550-1518/001-14261	0,00	0,00	431.971,71	431.971,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1440000	PROGETTO CROSS THE GAP -INTERREG ITALIA GRECIA. ACCESSIBILITY FOR SOCIAL END WETURAL INCLUSION ANFITHEATRO ROMANO VEDI CAP. S 4814	01112.02.4814000	PROGETTO CROSS THE GAP -INTERREG ITALIA GRECIA. ACCESSIBILITY FOR SOCIAL END WETURAL INCLUSION ANFITHEATRO ROMANO VEDI CAP. E 1440	0,00	0,00	130.328,31	130.328,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1448000	FARO DI COMUNITA' TRASFERIMENTI DELLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO AZIONE PER IL RIUSO SOCIALE DEI BENI CONFISCATI ALLA MAFIA CAP. S 4783001	12042.02.4783001	PROGETTO FARO DI COMUNITA' IN SAN CATALDO VIA RECANATI- PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE LEGALITA'- VEDI CAP. E 1448	0,00	0,00	740.328,00	740.328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1465000	RECUPERO EX CONVENTO DEGLI AGOSTINIANI-	01052.02.4234000	RECUPERO EX CONVENTO DEGLI AGOSTINIANI	0,00	0,00	252.912,15	252.912,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1474007	PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITA' SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA LAVORO LECCE PIU' SICURA IN BICI E A PIEDI- VEDI CAP. 4652001	10052.02.4652001	PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITA' SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA LAVORO LECCE PIU' SICURA IN BICI E A PIEDI- VEDI CAP. 1474007	0,00	0,00	523.824,11	523.824,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1486000	PIRP-2 MANUTENZIONE STRAORDINARIA ERP SOVVENZIONATA (EDILIZIA SOCIALE E GIOVANILE UNIVERSITARIA) VEDI CAP. S 4354	06022.02.4354000	PIRP-2 SAN PIO (EDILIZIA SOVVENZIONATA PER STUDENTI UNIVERSITARI) VEDI CAP. S 1486-1484	0,00	0,00	294.870,70	294.870,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1496000	RISTRUTTURAZIONI E ADEGUAMENTO A NORMA MERCATO COPERTO SETTELACQUARE VEDI CAP. S 4703	14022.02.4703000	MANUTENZIONE MERCATI VEDI CAP E 1496	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1528000	MANUTENZIONE RISTRUTTURAZIONE ED EFFICIENTAMENTO EDIFICI SCOLASTICI VEDI CAP. S 4659000	17012.02.4659000	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI PUBBLICI E AD USO PUBBLICO - VEDI CAP. E 1528000	0,00	0,00	1.906.529,87	1.000.000,00	906.529,87	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ric. di amm.	Fondo plur. vino al 31/12/2021 finanz. da entrate vino. aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ric. di amm.	Cancellazione di residui att. vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e sane di residui passivi fin. da risorse vino. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non resp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
40200.01.1583000	Resupero ordone dunale	08022.02.4778000	Resupero ordone dunale	0,00	0,00	39.987,22	22.997,00	0,00	0,00	0,00	16.990,22	16.990,22
40200.01.1618000	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE: INTERVENTI DI SICUREZZA FRESSO LE SEDI SCOLASTICHE - VEDI CAP. S. 4182	04022.02.4182000	INTERVENTI DI SICUREZZA SEDE SCOLASTICA QUINTO ENNIO -VEDI CAP. 1618	0,00	0,00	85.607,90	85.607,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1999004	RISTRUTTURAZIONE DI UN IMMOBILE SITO IN AGRO DI LECCE - TRASFERIMENTO REGIONALE-VEDI CAP. 4711001 4711007	F_36	Progetto FAGGHIAIO	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1999005	Prot. AOODGEFID/20 Interventi di adeguamento e di adattamento funzionale degli spazi e delle aule didattiche in conseguenza dell'emergenza sanitaria da Covid-19 vedi cap 4514001	04082.02.4514001	Prot. AOODGEFID/20822 interventi di adeguamento e di adattamento funzionale degli spazi e delle aule didattiche in conseguenza dell'emergenza sanitaria da Covid-19-vedi cap 1999005	0,00	0,00	42.799,44	42.799,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200.01.1999006	Contributi per investimenti in infrastrutture sociali FSC 2020/2024-vedi cap. S. 4779014	10052.02.4779014	Contributi per investimenti in infrastrutture sociali FSC 2020/2024- VEDI CAP. E. 1999006	0,00	0,00	72.723,88	72.723,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				3.326.265,14	2.904.074,62	36.933.310,23	36.235.004,54	1.756.529,87	411.394,47	0,00	3.245.850,44	3.856.646,49
Vincoli derivanti da finanziamenti												
CAP_E_0029	BOC inasati ma non spesi + economie su mutui- consuntivo 2018	U_022	BOC inasati ma non spesi + economie su mutui- consuntivo 2018	7.343.225,36	686.316,05	0,00	686.316,05	0,00	1.615.316,75	0,00	0,00	5.039.586,58
10022.02.476500	fondi BEI e disimpegni da mutui consuntivo 2019	10022.02.476500	fondi BEI - disimpegni consuntivo 2019	1.001.596,31	1.001.596,31	0,00	1.001.596,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti				8.344.821,66	1.688.912,36	0,00	1.688.912,36	0,00	1.615.316,75	0,00	0,00	5.039.586,58
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
C_30100.02.0361000	SERVIZI PUBBLICI DISTRIBUZIONE GAS NATURALE-ENTRATE DA DESTINARE ALLE FASCE DEBOLI- VEDI CAP. S.2756-449001	C_12052.02.0000001	PIANO ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	235.455,46	88.195,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.195,76	235.455,46
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				235.455,46	88.195,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.195,76	235.455,46

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ric. di amm.	Fondo plur. vino al 31/12/2021 finanz. da entrate vino. aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ric. di amm.	Cancellazione di residui att. vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e sane di residui passivi fin. da risorse vino. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non resp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
C_30100.02.0361000_1	SERVIZI PUBBLICI DISTRIBUZIONE GAS NATURALE-ENTRATE DA DESTINARE ALLE FASCE DEBOLI-	C_12051.04.2758001	POLITICHE SOCIALI - INTERVENTI A FAMIGLIE	0,00	0,00	359.313,87	212.053,97	0,00	0,00	0,00	147.259,70	147.259,70
C_30100.03.0600001	CANONI FORZE ARMATE L. 203/91	C_08022.02.1682100	RECUPERO ALLOGGI LEGGE 203/91 -	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
C_30100.03.0600100	CANONI CONDOMINIALI E AUTO GESTIONE-	C_08022.02.1687100	REALIZZAZIONE E/O RECUPERO ALLOGGI ERP - VEDI CAP. E. 600100	0,00	0,00	60.951,90	0,00	0,00	0,00	0,00	60.951,90	60.951,90
40500.01.1555000	CONTRIBUTO DA PRIVATI PER COSTRUZIONE ALLACCI ALLA FOGNATURA BIANCA	C_09042.02.4761000	COSTRUZIONE DI ALLACCIAMENTI ALLA FOGNATURA BIANCA CON IL CONTRIBUTO DEI PRIVATI - VEDI CAP. E. 1555	7.596,82	7.596,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.596,82	7.596,82
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				243.054,28	95.794,58	530.265,57	212.053,97	0,00	0,00	0,00	414.006,18	561.265,88
Altri vincoli												
C_E_3526000	ECONOMIE STRAORDINARIO ANNO PRECEDENTE	C_U_3526000	ECONOMIE STRAORDINARIO ANNO PRECEDENTE	40.119,04	40.119,04	47.888,23	40.119,04	0,00	0,00	0,00	47.888,23	47.888,23
E_01111.01.3522001	PAGAMENTO PEO AL PERSONALE	C_01111.01.3522001	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEI SERVIZI -	261.000,00	261.000,00	0,00	261.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Altri vincoli				301.119,04	301.119,04	47.888,23	301.119,04	0,00	0,00	0,00	47.888,23	47.888,23
Totale				17.585.112,58	8.875.851,80	43.546.333,33	45.647.254,02	1.756.529,87	1.264.027,31	0,00	5.018.401,24	12.463.634,71

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ric. di amm.	Fondo plur. vino al 31/12/2021 finanz. da entrate vino. aoo. nell'esercizio o da quote vincolate del ric. di amm.	Cancellazione di residui att. vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e sane di residui passivi fin. da risorse vino. (-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non resp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021	
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m1)											0,00	0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m2)											0,00	0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m3)											0,00	0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m4)											0,00	0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m5)											0,00	0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate: (m=m1+m2+m3+m4+m5)												0,00	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n1=1-1-m1)											1.310.656,39	2.958.245,53	
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state ogg. di accantonamenti (n2=2-m2)											3.245.850,44	3.856.646,49	
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state ogg. di accantonamenti (n3=3-m3)											0,00	5.039.586,58	
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n4=4-m4)											414.006,18	561.265,88	
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n5=5-m5)											47.888,23	47.888,23	
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n1-m)											5.018.401,24	12.463.634,71	

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse destinate agli investim. al 01/01/2021	Entrate destinate agli investimenti autorizzate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate dest. nell'esercizio o da quote destinate da ris. di amm.	Fondo plur. vino al 31/12/2021 finanz. da entrate dest. aoo. nell'eser. o da quote destinate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att. vino. o eliminazione vincolo su quote ris. amm. (h) e aoo. residui acc. fin. da risorse vine. (i)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
CAP_E_0028	QUOTE DESTINATE AL 01/01/2019	U_017	QUOTE DESTINATE AL 01/01/2019	949.298,78	0,00	0,00	0,00	582.874,37	366.325,41
CAP_E_0027	Cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti	U_019	Cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti	1.129.766,84	0,00	0,00	0,00	720.823,98	408.843,28
CAP_E_028	Cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti	U_020	Cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti	72.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	60.000,00
C_30100.03.0840001	CONCESSIONI PLURIENNALI RELATIVE AI CIMITERI VEDI CAP. 12082.02.4454000	C_12082.02.4454000	REALIZZAZIONE DI EDIFICI PER CAPPELLE CIMITERIALI VEDI CAP. E 840001	808.500,88	0,00	0,00	0,00	115.000,00	693.500,89
C_40400.02.0880000	ALIENAZIONE DI TERRENI EDIFICABILI	U_018	Spese finanzate da alienazioni di terreni edificabili	178.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.049,00
C_40500.01.0885008	PERMESSI DI COSTRUIRE DESTINATI A SPESA IN CONTO CAPITALE	PERMESSI DI COSTRUIRE DESTINATI A SPESA IN C.C.	PERMESSI DI COSTRUIRE DESTINATI A SPESA IN C.C.	0,00	540.339,40	308.890,27	0,00	0,00	231.349,13
40100.01.0885002	PROVENTI DERIVANTI DAL CONDONO EDILIZIO	PROVENTI DERIVANTI DAL CONDONO EDILIZIO	PROVENTI DERIVANTI DAL CONDONO EDILIZIO	0,00	254.922,00	232.200,00	0,00	0,00	22.722,00
40400.01.0880001	ALIENAZIONE FABBRICATI	ALIENAZIONE FABBRICATI	ALIENAZIONE FABBRICATI	0,00	573.772,00	573.772,00	0,00	0,00	0,00
40400.01.0880002	CESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE	CESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE	CESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE	0,00	1.280.454,38	1.280.454,38	0,00	0,00	0,00
40500.01.0885001 -	MONETIZZAZIONE PARCHEGGI	MONETIZZAZIONE PARCHEGGI	MONETIZZAZIONE PARCHEGGI	0,00	728.441,07	130.000,00	0,00	0,00	598.441,07
40500.01.0885003	SANZIONI PREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA	SANZIONI PREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA	SANZIONI PREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA	0,00	840.470,78	480.000,00	0,00	0,00	180.470,78
40500.01.0885004 -	ONERI IN CONTO CAPITALE PERMESSI DI COSTRUIRE	PERMESSI A COSTRUIRE	ONERI IN CONTO CAPITALE	0,00	3.281.074,98	2.744.810,88	0,00	0,00	536.264,08
Totale				3.137.616,51	7.277.474,57	5.730.227,51	0,00	1.430.897,93	3.253.965,64
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									3.253.965,64

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

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

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

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

FPV	01/01/2021	31/12/2021
FPV di parte corrente	€ 8.699.155,57	€ 14.864.232,83
FPV di parte capitale	€ 8.534.708,87	€ 21.357.823,89
FPV per partite finanziarie	€ -	€ -

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

	2019	2020	2021
Fondo pluriennale vincolato corrente accantonato al 31.12	€ 814.984,59	€ 8.699.155,57	€ 14.864.232,83
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza	€ 750.316,73	€ 7.967.289,57	€ 12.975.037,45
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile **	€ 64.667,86	€ 7.319.866,00	€ 1.889.195,38
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i casi di cui al punto 5.4a del principio contabile 4/2***	€ -	€ -	€ -
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti	€ -	€ -	€ -
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile	€ -	€ -	€ -
- di cui FPV da riaccertamento straordinario	€ -	€ -	€ -
- di cui FPV da impegno di competenza parte conto corrente riguardanti gli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'articolo 113 del d.lgs. 50 del 2016	€ -	€ -	€ -
- di cui FPV da riaccertamento ordinario dei residui per somme art. 106 DL 34/2020 e art. 39 DL 104/2020	---	---	€ -

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

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

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

	2019	2020	2021
Fondo pluriennale vincolato c/capitale accantonato al 31.12	€ 3.909.909,28	€ 8.534.708,87	€ 21.357.823,89
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in c/competenza	€ 979.939,63	€ 8.271.439,14	€ 12.662.806,43
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in anni precedenti	€ 2.929.969,65	€ 263.269,73	€ 8.695.017,46
- di cui FPV da riaccertamento straordinario	€ -	€ -	€ -
- di cui FPV da impegno di competenza parte conto capitale riguardanti gli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'articolo 113 del d.lgs. 50 del 2016	€ -	€ -	€ -
- di cui FPV da riaccertamento ordinario dei residui per somme art. 106 DL 34/2020 e art. 39 DL 104/2020	---	---	€ -

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

FPV spesa corrente

Voci di spesa	Importo
Salario accessorio e premiante	1.500.031,19
Trasferimenti correnti	12.868.448,65
Incarichi a legali	57.782,40
Altri incarichi	48.806,40
Altre spese finanziate da entrate vincolate di parte corrente	389.164,19
Altro(**)	-
Totale FPV 2021 spesa corrente	14.864.232,83
** specificare	

Risultato di amministrazione

L'Organo di revisione ha verificato e attesta che:

- Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021, presenta un avanzo di Euro 77.912.345,30 come risulta dai seguenti elementi:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				9331494,40
RISCOSSIONI	(+)	17957859,26	277755867,72	295713726,98
PAGAMENTI	(-)	30013100,59	245068737,32	275081837,91
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			29963383,47
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			29963383,47
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	82402885,66	46663896,49	129066782,15
RESIDUI PASSIVI	(-)	18571091,24	24567672,36	43138763,60
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			14864232,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			23114823,89
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A) ⁽²⁾	(=)			77912345,30

la composizione e la modalità di recupero del disavanzo è la seguente:

DESCRIZIONE	IMPORTO
a) MAGGIORE DISAVANZO DA RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI	€ 83.283.293,19
b) QUOTA ANNUA DEL DISAVANZO APPLICATO AL BILANCIO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE	€ 11.019.280,83
c) DISAVANZO RESIDUO ATTESO (a-b)	€ 72.264.012,36
d) DISAVANZO ACCERTATO CON IL RENDICONTO	€ 72.263.610,00
e) QUOTA NON RECUPERATA DA APPLICARE AL BILANCIO 2021 (c-d) (solo se valore positivo)	

ANALISI DEL DISAVANZO AL 31.12.2021	Composizione del disavanzo				
	Disavanzo dell'esercizio precedente (a)	Disavanzo dell'esercizio 2021 (b)	disavanzo ripianato nell'esercizio 2021 (c)=a-b	quota del disavanzo da ripianare nel 2021 (d)	ripiano non effettuato nell'esercizio (e)= d-c
Disavanzo al 31.12.14 da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera.....			€ -		€ -
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	€ 38.345.320,98	€ 36.747.599,00	€ 1.597.721,98	€ 1.597.721,98	€ 0,00
Disavanzo da ripianare ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL	€ 27.209.019,75	€ 25.116.018,00	€ 2.093.001,75	€ 2.093.001,75	€ -
Disavanzo da FAL	€ 28.468.596,10	€ 21.140.039,00	€ 7.328.557,10	€ 7.328.557,10	
Recupero migliorativo	-€ 10.739.643,64	-€ 10.740.046,00			€ -
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizioda ripianare con piano di rientro di cui alla delibera.....			€ -		€ -
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio 2021			€ -		€ -
TOTALE	€ 83.283.293,19	€ 72.263.610,00	€ 11.019.280,83	€ 11.019.280,83	€ -

MODALITA' DI COPERTURA DEL DISAVANZO	COMPOSIZIONE DEL DISAVANZO ¹	COPERTURA DEL DISAVANZO PER ESERCIZIO			
		esercizio 2022	esercizio 2023	esercizio 2024	esercizi successivi
Disavanzo al 31.12.14 da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera.....					
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	€ 36.747.599,00	€ 1.597.722,00	€ 1.597.722,00	€ 1.597.722,00	€ 31.954.433,00
Disavanzo da ripianare ai sensi dell'art. 243-bis del TUEI	€ 25.116.018,00	€ 2.093.002,00	€ 2.093.002,00	€ 2.093.002,00	€ 18.837.012,00
Disavanzo da FAL	€ 21.140.039,00	€ -	€ 1.212.022,00	€ 2.846.860,00	€ 17.081.157,00
Recupero migliorativo	-€ 10.740.046,00				-€ 10.740.046,00
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizioda ripianare con piano di rientro di cui alla delibera.....					
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio 2021					
TOTALE	€ 72.263.610,00	€ 3.690.724,00	€ 4.902.746,00	€ 6.537.584,00	€ 57.132.556,00

¹ Corrisponde alla colonna (b) della tabella precedente

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

Evoluzione del risultato d'amministrazione nell'ultimo triennio:

	2019	2020	2021
Risultato d'amministrazione (A)	€ 36.081.020,22	€ 66.552.689,23	€ 77.912.345,30
<i>composizione del risultato di amministrazione:</i>			
Parte accantonata (B)	€ 110.499.633,02	€ 127.410.400,51	€ 134.458.356,01
Parte vincolata (C)	€ 27.967.651,85	€ 17.040.870,29	€ 12.463.634,71
Parte destinata agli investimenti (D)	€ 2.329.115,62	€ 3.137.615,51	€ 3.253.965,64
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	-€ 104.715.380,27	-€ 81.036.197,08	-€ 72.263.611,06

L'Organo di revisione ha verificato che alla chiusura dell'esercizio le entrate esigibili che hanno finanziato spese di investimento per le quali, sulla base del principio contabile applicato di cui all'All.4/2 al D. Lgs.118/2011 e s.m.i., non è stato costituito il F.P.V., sono confluite nella corrispondente quota del risultato di amministrazione:

- vincolato;
- destinato ad investimenti;

a seconda della fonte di finanziamento.

L'Organo di revisione ha accertato che l'ente ha apposto propri vincoli di destinazione all'avanzo di amministrazione in quanto non ha rinviato la copertura del disavanzo di amministrazione degli esercizi precedenti ed ha coperto tutti i debiti fuori bilancio riconosciuti.

Utilizzo nell'esercizio 2021 delle risorse del risultato d'amministrazione dell'esercizio 2020

Utilizzo delle risorse del risultato d'amministrazione dell'esercizio n-1. (vanno compilate le celle colorate)

Valori e Modalità di utilizzo del risultato di amministrazione anno n-1	Totali	Parte disponibile	Parte accantonata			Parte vincolata				Parte destinata agli
			FIDE	Fondo passività potenziali	Altri Fondi	Ex lege	Trasfer.	minimo	ente	
Copertura dei debiti fuori bilancio	€ -	€ -								
Salvaguardia equilibri di bilancio	€ -	€ -								
Finanziamento spese di investimento	€ -	€ -								
Finanziamento di spese correnti non permanenti	€ -	€ -								
Estinzione anticipata dei prestiti	€ -	€ -								
Altra modalità di utilizzo	€ -	€ -								
Utilizzo parte accantonata	€ 3.081.205,31		€ 1.211.559,31	€ 1.859.230,00	€ 10.416,00					
Utilizzo parte vincolata	€ 9.908.840,60					€ 4.745.949,20	€ 3.337.063,42	€ 1.689.914,36	€ 135.913,62	
Utilizzo parte destinata agli investimenti	€ -									€ -
Valore delle parti non utilizzate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore monetario della parte	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Somma del valore delle parti non utilizzate=Valore del risultato d'amministrazione dell'anno n-1 al termine dell'esercizio n:

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto delle finalità indicate in ordine di priorità dall'art. 187 co.2 Tuel oltreché da quanto previsto dall'art.187 co. 3-bis Tuel e dal principio contabile punto 3.3 circa la verifica di congruità del fondo crediti dubbia esigibilità.

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2021 come previsto dall'art. 228 del TUEL con atto G.C. n. 107 del 07/04/2022 munito del parere dell'Organo di revisione.

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

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

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

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

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario deliberato con atto G.C. n. 107 del 07/04/2022 ha comportato le seguenti variazioni:

	Iniziali	Riscossi/Pagamenti	Inseriti nel rendiconto	Variazioni
Residui attivi	€ 144.907.133,03	€ 17.957.859,26	€ 129.066.782,15	€ 2.117.508,38
Residui passivi	€ 70.452.073,76	€ 30.013.100,59	€ 43.138.763,60	€ 2.699.790,43

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

	Inesistenza dei residui attivi	Inesistenza ed economie dei residui passivi
Gestione corrente non vincolata	€ 32.596.942,82	€ 7.128.580,59
Gestione corrente vincolata	€ -	€ -
Gestione in conto capitale vincolata	€ 18.010.292,43	€ 14.527.614,65
Gestione in conto capitale non vincolata	€ -	€ -
Gestione servizi c/terzi	€ 1.086.263,65	€ 211.686,69
MINORI RESIDUI	€ 51.693.498,90	€ 21.867.881,93

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

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

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

L'Organo di revisione ha verificato conseguentemente che è stato adeguatamente ridotto il FCDE.

Dall'analisi dell'andamento della riscossione in conto residui nell'ultimo quinquennio relativamente alle principali entrate risulta quanto segue:

Residui attivi		Esercizi precedenti	2017	2018	2019	2020	2021	Totale residui conservati al 31.12.2021 (vedi nota)	FCDE al 31.12.2021
IMU	Residui iniziali	€ 665.780,22	€ 736.861,93	€ 1.498.154,91	€ 614.567,77	€ 1.155.683,65	€ -	€ -	€ -
	Riscosso c/residui al 31.12	€ 665.780,22	€ 567.058,25	€ 1.334.035,64	€ 614.567,77	€ 1.155.683,55	€ -		
	Percentuale di riscossione	100%	77%	89%	100%	100%			
Tarsu - Tia - Tari	Residui iniziali	€ 21.390.358,49	€ 26.132.494,01	€ 37.155.876,37	€ 36.674.849,73	€ 33.654.581,49	€ 42.244.731,41	€ 36.845.779,54	€ 33.548.542,87
	Riscosso c/residui al 31.12	€ 4.040.867,17	€ 1.810.643,10	€ 3.353.328,50	€ 3.587.788,13	€ 2.549.216,35	€ 4.829.702,99		
	Percentuale di riscossione	19%	7%	9%	10%	8%			
Sanzioni per violazioni codice della strada	Residui iniziali	€ 14.011.166,35	€ 18.123.830,49	€ 13.194.846,75	€ 12.289.474,21	€ 12.011.094,88	€ 8.643.649,59	€ 10.551.113,11	€ 8.490.515,90
	Riscosso c/residui al 31.12	€ 2.424.179,20	€ 3.473.360,91	€ 3.352.322,56	€ 2.932.195,81	€ 2.210.100,00	€ 935.029,25		
	Percentuale di riscossione	17%	19%	25%	24%	18%			
Fitti attivi e canoni patrimoniali	Residui iniziali	€ 1.022.260,94	€ 1.055.608,42	€ 743.258,43	€ 717.581,32	€ 664.236,00	€ 828.522,51	€ 610.717,31	€ 513.365,85
	Riscosso c/residui al 31.12	€ 7.145,64	€ 317.143,12	€ 53.740,38	€ 32.961,79	€ 18.268,40	€ 425.303,94		
	Percentuale di riscossione	1%	30%	7%	5%	3%			
Proventi acquedotto	Residui iniziali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Riscosso c/residui al 31.12	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
	Percentuale di riscossione	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!			
Proventi da permesso di costruire	Residui iniziali	€ 135.293,58	€ 132.425,88	€ 107.788,07	€ 110.568,68	€ 259.310,81	€ 111.663,87	€ 362.646,08	€ -
	Riscosso c/residui al 31.12	€ 2.868,00	€ -	€ -	€ 679,61	€ 5.626,84	€ -		
	Percentuale di riscossione	2%	0%	0%	1%	2%			
Proventi canoni depurazione	Residui iniziali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Riscosso c/residui al 31.12	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
	Percentuale di riscossione	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!			

Fondo crediti di dubbia esigibilità

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

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

L'accantonamento a FCDE iscritto a rendiconto ammonta a complessivi euro 92.439.333,15.

Con riferimento ai crediti riconosciuti inesigibili, l'Organo di revisione ha verificato:

- 1) L'eventuale e motivata eliminazione di crediti iscritti fra i residui attivi da oltre tre anni dalla loro scadenza e non riscossi, ancorché non ancora prescritti, per euro 23.780.239,40 e contestualmente iscritti nel conto del patrimonio;
- 2) La corrispondente riduzione del FCDE;
- 3) L'iscrizione di tali crediti stralciati dal conto del bilancio in apposito elenco crediti inesigibili nell'allegato C al rendiconto.

Fondo anticipazione liquidità

L'Organo di revisione, alla luce del fatto che l'Ente si è avvalso in passato della facoltà di sovrapporre il FAL al FCDE, ha correttamente applicato quanto previsto dal disposto dall'39-ter del d.l. 30 dicembre 2019, n. 162.

L'Ente nel risultato di amministrazione ha correttamente accantonato la quota "liberata" di FAL pari alla quota rimborsata nel corso dell'esercizio 2021 come previsto dalla FAQ 47/2021 di Arconet.

Fondi spese e rischi futuri

Fondo contenzioso

Il risultato di amministrazione presenta un accantonamento per fondo rischi contenzioso per euro 10.000.000,00, determinato secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze, ed in considerazione dei P.C. nazionali ed internazionali (OIC 31 e IAS 37).

La quantificazione del fondo risulta adeguata e puntualmente giustificata dall'elenco analitico delle posizioni di contenzioso redatto dall'Avvocatura e incluso nelle informazioni inserite nella Relazione sulla gestione.

In particolare, la presenza di alcune posizioni per le quali l'Ente sono in corso procedure di matura transattiva, conferisce la connotazione di congruità dell'accantonamento.

In relazione alla congruità delle quote accantonate a copertura degli oneri da contenzioso, l'Organo di revisione prende atto che l'Ente ha effettuato le dovute valutazioni tenendo conto dei pareri Corte dei conti sezione Lazio 18/2020 112/2020 che ai fini della classificazione delle passività potenziali tra passività "probabili", "possibili" e da "evento remoto", definisce:

- la passività "probabile", con indice di rischio del 51%, (che impone un ammontare di accantonamento che sia pari almeno a tale percentuale), quella in cui rientrano i casi di provvedimenti giurisdizionali non esecutivi, nonché i giudizi non ancora esitati in decisione, per i quali l'Avvocato abbia espresso un giudizio di soccombenza di grande rilevanza;

- la passività "possibile", quella in relazione alla quale il fatto che l'evento si verifichi è inferiore al probabile e, quindi, il range di accantonamento oscilla tra un massimo del 49% e un minimo determinato in relazione alla soglia del successivo criterio di classificazione;

- la passività da "evento remoto", la cui probabilità è stimata inferiore al 10%, con accantonamento previsto pari a zero.

Fondo perdite aziende e società partecipate

Per effetto delle disposizioni introdotte dal D.L. 31/05/2021, n. 77, l'applicazione di quanto all'art.21, commi 1 e 2 del d.lgs. n.175/2016 relativamente all'obbligo di effettuare accantonamenti per copertura delle perdite di società partecipate, è sospesa.

Di conseguenza, la perdita risultante dal Bilancio dell'esercizio 2020 della partecipata SGM, pari a 399.929,00 non implica obblighi in tal senso nel Rendiconto dell'Ente.

Fondo indennità di fine mandato

È stato costituito un fondo per indennità di fine mandato, così determinato:

Somme già accantonate nell'avanzo del rendiconto dell'esercizio precedente (eventuale)	€ 8.700,00
Somme previste nel bilancio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce	€ 5.800,00
- utilizzi	€ -
TOTALE ACCANTONAMENTO FONDO INDENNITA' FINE MANDATO	€ 14.500,00

Altri fondi e accantonamenti

L'Organo di Revisione ha verificato che nel risultato di amministrazione è presente un accantonamento pari a € 566.136 per gli aumenti contrattuali del personale dipendente.

Fondo garanzia debiti commerciali

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente ha correttamente accantonato nel risultato di amministrazione lo stanziamento del fondo garanzia debiti commerciali.

L'obbligo della iscrizione in bilancio del fondo scatta nei casi in cui sussista una delle due condizioni previste dal comma 859 della L. 30 dicembre 2018, n. 145:

- la mancata riduzione del 10% dello stock dei debiti commerciali scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente rispetto a quello del secondo esercizio precedente;
- il mancato rispetto dei tempi di pagamento, ove l'indicatore annuale dei tempi di pagamento dell'esercizio precedente risulti superiore al termine di 30 (o 60) giorni previsto dall'art. 4, D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231.
In base al comma 862, gli enti, qualora ricorrano le condizioni ora ricordate riferite all'esercizio precedente, con delibera della giunta entro il 28 febbraio devono stanziare nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato "Fondo di garanzia debiti commerciali", sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti e che a fine esercizio confluisce nella quota vincolata del risultato di amministrazione.

Sussistendo le condizioni previste dal comma 859, va determinato l'importo da accantonare e quantificare in rapporto agli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisto di beni e servizi dell'esercizio, al netto degli stanziamenti di spesa che utilizzano risorse con specifico vincolo di destinazione; in particolare:

- in caso di mancata riduzione di almeno il 10% dello stock di debito commerciale scaduto: la percentuale da applicare è fissa, ed è stabilita nella misura del 5% (ma tale accantonamento non è dovuto se il debito commerciale residuo scaduto rilevato alla fine dell'anno precedente non supera il 5% del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio);
- qualora l'indicatore annuale dei tempi di pagamento indichi il superamento dei trenta giorni, la percentuale da applicare è diversificata in funzione della gravità del ritardo (ritardo superiore a 60 giorni - 5 percento, ritardo da 31 a 60 giorni - 3 percento, ritardo da 11 a 30 giorni - 2 percento, ritardo da 1 a 10 giorni - 1 percento).

Qualora un ente non rispetti anche una soltanto delle due condizioni sopra ricordate, dovrà accantonare solamente l'importo correlato alla condizione non rispettata. Se invece non rispetta alcuna delle due condizioni, l'importo da accantonare sarà determinato dalla somma del 5% conseguente alla mancata riduzione dello stock di debito e della ulteriore percentuale ragguagliata alla misura del ritardo riscontrato.

ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

ENTRATE DA RENDICONTO anno 2019	Importi in euro	%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 94.961.427,46	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	€ 14.974.068,80	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	€ 11.504.899,59	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO anno 2019	€ 121.440.395,85	
(B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204 TUEL (10% DI A)	€ 12.144.039,59	
ONERI FINANZIARI DA RENDICONTO Anno n		
(C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL al 31/12/n(1)	€ 4.421.231,96	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	€ -	
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ 827.851,71	
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	€ 8.550.659,34	
(G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al netto dei contributi esclusi (G=C-D-E)	€ 3.593.380,25	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate rendiconto anno n-2 (G/A)*100		2,96

Nella tabella seguente è dettagliato il debito complessivo:

TOTALE DEBITO CONTRATTO		
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2020	+	€ 140.208.790,73
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2021	-	€ 5.249.083,67
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2021	+	€ -
TOTALE DEBITO	=	€ 134.959.707,06

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

Anno	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	€ 145.209.149,99	€ 140.209.741,03	€ 138.021.605,61
Nuovi prestiti (+)	€ -		
Prestiti rimborsati (-)	-€ 4.999.408,96	-€ 2.188.135,42	-€ 3.384.096,88
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	€ 140.209.741,03	€ 138.021.605,61	€ 134.637.508,73
Nr. Abitanti al 31/12	93.865	93.865	93.865
Debito medio per abitante	1.493,74	1.470,43	1.434,37

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

Anno	2019	2020	2021
Oneri finanziari	€ 5.871.314,49	€ 5.840.274,07	€ 5.249.083,67
Quota capitale	€ 4.999.408,96	€ 2.187.185,12	€ 3.384.096,88
Totale fine anno	€ 10.870.723,45	€ 8.027.459,19	€ 8.633.180,55

L'ente nel 2021 non ha effettuato operazioni di rinegoziazione dei mutui.

Concessione di garanzie

Non si rileva alcuna fattispecie in ordine a garanzie rilasciate a favore degli organismi partecipati dall'Ente.

Utilizzo di anticipazione di liquidità Cassa depositi e prestiti

L'ente ha ottenuto nel 2013/2015, ai sensi del decreto del MEF 7/8/2015 una anticipazione di liquidità di euro 33.723.215,17 dalla Cassa depositi e prestiti da destinare al pagamento di debiti certi liquidi ed esigibili, da restituirsi con un piano di ammortamento a rate costanti di anni 30

Anno / anni di richiesta anticipo di liquidità	1
Anticipo di liquidità da restituire al 1/1/2021	€ 28.468.596,10
Anticipo di liquidità restituito	€ 920.453,43
Quota accantonata in avanzo	€ 27.548.142,67

Contratti di leasing e/o operazioni

L'ente ha in corso al 31/12/2021 i seguenti contratti di locazione finanziaria e/o operazioni di partenariato pubblico e privato:

PROJECT FINANCING 1. Comune di Lecce c/ Lecce Eventi. Contratto di concessione rep. n.5792 del 13.12.2007, Riqualificazione dell'area Piazza Palio mediante la realizzazione di uno spazio attrezzato per accogliere manifestazioni ed eventi. Mediazione fallita. Revoca per INADEMPIMENTO AGLI OBBLIGHI CONVENZIONALI

Nell'udienza del 20 novembre 2019 il Giudice istruttore ha affidato Consulenza Tecnica d'Ufficio all'Ing. Roberta Caridi per rispondere ai quesiti formulati nell'ordinanza del 18/09/2019. Il Comune di Lecce ha nominata, in conseguenza, il proprio Consulente Tecnico (dott.ssa Roberta Cappello -F.T. Dipendente)

Nell'anno 2020 si sono svolti diversi sopralluoghi e le operazioni peritali. Il Ctu ha ritenuto necessario acquisire ulteriore documentazione per la risposta ai quesiti.

PROJECT FINANCING 2: Realizzazione di un parcheggio interrato nell'area Ex Caserma Massa e recupero dello spazio urbano con inserimento della tettoia liberty. Concessione n. 6240 del 06/12/2010 .

A seguito delle normative sull'emergenza sanitaria COVID 19 il cantiere è stato sospeso in data 11.03.2020 per riprendere il 4 maggio 2020 con il prosieguo delle attività programmate: realizzazione della recinzione definitiva su via Cavallotti e via 95° Reg.to Fanteria, sistemazione della viabilità pubblica per la logistica di cantiere (la cui autorizzazione è stata rilasciata dal competente settore Traffico e Mobilità in data 08/06/2020 con ordinanza n. 589), scavo necessaria per il raggiungimento della quota utile che consenta lo svuotamento delle ultime cavità necessarie per la definizione del progetto esecutivo e la presentazione del progetto esecutivo quale condizione necessaria per l'avvio concreto dei lavori. Con nota in data n.93366 del 13/08/2020 il concessionario ha trasmesso progetto di variante architettonica al definitivo redatto in data 29/12/2015, scaturito dalla necessità di ottimizzare in alcuni punti il progetto della struttura (allineandosi anche dall'esecuzione delle prescrizioni

soprintendenze per la Valorizzazione dell' area della Chiesa di Santa Maria del Tempio - Nota 5790 del 27/ 05/ 2016), oltre a prevedere alcune modifiche a vantaggio esclusivo della sicurezza liberando zone pubbliche che risultavano occupate in maniera invasiva. Tali varianti previste non alterano gli importi complessivi del progetto in quanto non ne aumentano né la superficie complessiva né il volume, mantenendo il tutto entro le sagome previste dal progetto approvato ma attuano soluzioni tecniche ed architettoniche ottimizzanti in relazione alle molteplici esigenze funzionali ed alle sollecitazioni fornite dal contesto fisico.

Tale variante architettonica è stata approvata dalla Giunta Comunale con provv.to n. 291 del 16/09/2020- Per quanto innanzi, in riferimento allo stato di attuazione della procedura al 31/12/2022, si evidenzia che con Deliberazione della Giunta Comunale n. 152 del 12/05/2022 è stato approvato il progetto esecutivo.

PROJECT FINANCING 3. Contratto registrato a Lecce in data 18/04/2003 al n. 1119 serie II mod.263 atti pubblici Concessione di costruzione e gestione luci votive.

Che con nota in data 30/12/2020 acquisita al Protocollo N.0157035/2020 del 30/12/2020 la ditta ha Comunicato la disponibilità a proseguire la gestione del servizio, precisando che a causa della nota pandemia da COVID-19 la stessa, come del resto l'intero settore nazionale dell'illuminazione votiva, ha subito una contrazione del numero di abbonati a fronte di un aumento dei costi generali legati in particolare all'adozione di nuovi protocolli di sicurezza per prevenire la diffusione del virus, e che gli interventi realizzati e documentati nell'anno 2020 non risultano perciò ancora essere stati completamente ammortizzati, *confermando tuttavia per l'anno 2020 l'impegno al pagamento dell'aggio pari ad € 42.017,12 + IVA.*

Il servizio prosegue sino al 31/12/2021, alle medesime condizioni richiamate nel contratto registrato a Lecce in data 18/04/2003 al n. 1119 serie II mod. 263 atti pubblici e nella deliberazione n. 857 del 19/12/2017 ma con un aggio da versare all'Amministrazione Comunale per il 2021 di € 7.500,00 mese a fronte di € 7.000,00 mese relativi all'anno 2020-

CONCESSIONE, IN REGIME DI PROJECT FINANCING, EX ART. 183, COMMA 15 DEL D.LGS. 50/16, DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ENERGIA TERMICA, DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ENERGIA ELETTRICA, DELLA GESTIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO E DELLA RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEGLI IMPIANTI A SERVIZIO DI EDIFICI DI COMPETENZA DEL COMUNE DI LECCE

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 842 del 13/12/2018 è stata ritenuta di pubblico interesse la proposta di Engie Servizi S.p.a. Con sede legale in Roma, Viale Giorgio Ribotta n.131, presentata ai sensi del comma 15 dell'art. 183 del D.Lgs 50/2016 e integrata a seguito di richieste e prescrizioni scaturite dai verbali in contraddittorio, per la Gestione del servizio di energia termica, energia elettrica, manutenzione impianti antincendio e riqualificazione energetica degli impianti a servizio degli edifici come meglio specificati negli allegati A), B) e C) allegati alla delibera.

Con la medesima deliberazione di G.C. n. 842 del 13/12/2018 è stato stabilito di modificare il programma triennale dei lavori pubblici 2019 - 2021 ed elenco annuale 2019 approvato con deliberazione di G.C. n.760 del 14.11.18, inserendo l'intervento ...con le modalità di cui all'art.5 del D.M. 16.01.18 n. 14 con codice CUP: C86J18000060007;

Con deliberazione del Commissario Straordinario n.193 del 02.04.19 è stato approvato *il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019/2021 definendo la realizzazione delle opere pubbliche programmate dall'amministrazione. Tuttavia nell'elencare gli atti di approvazione dello schema del programma triennale dei lavori pubblici per il 2019-2021 e annuale 2019 non è stato riportato l'atto di Giunta Comunale n. 842 del 13/12/2019 di modifica al programma;*

Con deliberazione del Commissario Prefettizio Vicario n. 395 del 30/07/2019 si è proceduto ad integrare il testo della deliberazione del Commissario Straordinario n.193 del 02.04.19 ad oggetto

Approvazione del Bilancio di previsione annuale 2019 e pluriennale 2019/2021 con l'inserimento, tra l'enucleazione degli atti deliberativi della deliberazione di Giunta Comunale n. 842 del 13/12/2019 di approvazione della proposta di Project financing presentata ai sensi del comma 15

Con Determinazione Dirigenziale DSG n. 05668/2019 (CDR VI – LL.PP. - n. 752 del 02.12.2019), è stata indetta gara d'appalto per l'AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE, IN REGIME DI PROJECT FINANCING, EX ART. 183, COMMA 15 DEL D.LGS. 50/16, DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ENERGIA TERMICA, DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ENERGIA ELETTRICA, DELLA GESTIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO E DELLA RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEGLI IMPIANTI A SERVIZIO DI EDIFICI DI COMPETENZA DEL COMUNE DI LECCE COME DA ALLEGATI A) - B) E C) con il metodo della procedura aperta e con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;

Il disciplinare di gara, pubblicato sulla GUUE, sulla GURI, su quattro giornali e sul MIT- Servizio Contratti Pubblici, ha previsto Il termine ultimo di ricezione delle offerte il giorno 27.01.2020 alle ore 12:00 e la prima seduta pubblica di gara per il giorno 28.01.2020 alle ore 9.30.

Entro la scadenza dei termini stabiliti, risultano pervenuti ed acquisiti al sistema Informatico della Piattaforma Telematica, complessivamente n. 1 plico virtuale da parte del R.T.I.: ENGIE SERVIZI S.P.A (Capogruppo) P.I : 07149930583 - NOVIMPIANTI S.R.L. (Mandante) - P.I.: 01648520748.

Con Determinazione dirigenziale n. 439 del 05/03/2020 è stata costituita la Commissione tecnica - conformemente alle previsioni di cui all'art. 77 del D.lgs. n.50/16 e dei criteri di selezione approvati con deliberazione del Commissario Prefettizio Vicario n. 255 del 06/05/2019-

Con verbale n. 8 del 15 settembre 2020 la commissione di gara ha formulato proposta di aggiudicazione dell'Appalto per l'affidamento in concessione, in regime di project financing, ex art. 183, comma 15 del d.lgs. 50/16, della gestione del servizio di energia termica, della gestione del servizio di energia elettrica, della gestione e manutenzione degli impianti antincendio e della riqualificazione energetica degli impianti a servizio di edifici di competenza del comune di Lecce come da allegati A) - B) e C) CUP : C86J18000060007 - CIG: 811960807E in favore del R.T.I.: ENGIE SERVIZI S.P.A (Capogruppo), P.I : 07149930583, con sede legale in Roma al Viale Giorgio Ribotta, n. 31 - NOVIMPIANTI S.R.L. (Mandante), P.I.: 01648520748, con sede legale in Francavilla Fontana (BR), alla Contrada Carloto (Z.I.) - STUDIO TECNICO ASSOCIATO A3S (Progettista), P.I.: 01719100685, con sede legale in Pescara, Via Parco Nazionale d'Abruzzo, n. 5, sulla base dell'offerta tecnica ed economica presentata dal R.T.I.;

Nella medesima seduta la Commissione di gara ha precisato che ai fini contrattuali, prima della stipula della convenzione, *l'RTI dovrà attenersi, su richiesta del RUP, alle prescrizioni di adeguamento così come schematizzato nel capitolo n. 5 – conclusione della relazione del Prof. Amatucci, fatta propria dal RUP.*

Con nota PEC prot. gen. n. 0117948/2020 del 13/10/2020, il RUP ha chiesto all'RTI primo graduato, documentazione probatoria a comprova dei requisiti speciali come da disciplinare di gara, nel rispetto delle dichiarazioni già effettuate in sede di gara;

Entro il termine concesso, il R.T.I. ha prodotto a mezzo implementazione del sistema AVCPASS quanto richiesto.

Con determinazione dirigenziale n. 1968/2021 è stato approvato lo schema di convenzione.

Strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

partenariato pubblico-privato, come definite dal d.lgs. n. 50/2016; *(indicare quale tra le seguenti)*

DEBITI FUORI BILANCIO

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha provveduto nel corso del 2021 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per euro 5.314.262,19 e detti atti sono stati trasmessi alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei conti ai sensi dell'art. 23 Legge 289/02, c 5;

Tali debiti sono così classificabili:

	2019	2020	2021
Articolo 194 T.U.E.L.:			
- lettera a) - sentenze esecutive	€ 1.039.949,09	€ 966.835,59	€ 5.046.354,74
- lettera b) - copertura disavanzi			
- lettera c) - ricapitalizzazioni			
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa	€ 476.183,72		€ 267.907,45
Totale	€ 1.516.132,81	€ 966.835,59	€ 5.314.262,19

VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

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

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

- W1 (Risultato di competenza): € 36.008.927,93
- W2 (equilibrio di bilancio): € 12.017.755,63
- W3 (equilibrio complessivo): € - 1.248.501,21

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Entrate

In merito all'attività di verifica e di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti, l'Organo di revisione, con riferimento all'analisi di particolari entrate in termini di efficienza nella fase di accertamento e riscossione, rileva che *sono/non sono* stati conseguiti i risultati attesi e che in particolare le entrate per il recupero dell'evasione sono state le seguenti:

	Accertamenti	Riscossioni	FCDE	FCDE
			Accantonamento	Rendiconto 2021
			Competenza Esercizio 2021	
Recupero evasione IMU	€ 13.997.276,05	€ 699.837,60	€ -	€ 12.479.036,19
Recupero evasione TARSU/TIA/TARES	€ 1.566.443,83	€ 91.232,09	€ -	€ 1.331.567,87
Recupero evasione COSAP/ICP	€ 2.014.829,71	€ -	€ -	€ 1.913.466,82
Recupero evasione altri tributi	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 17.578.549,59	€ 791.069,69	€ -	€ 15.724.070,88

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per recupero evasione è stata la seguente:

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2021	€ 45.422.495,36	
Residui riscossi nel 2021	€ 2.976.063,72	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	€ 6.413.944,12	
Residui al 31/12/2021	€ 36.032.487,52	79,33%
Residui della competenza	€ 16.787.479,80	
Residui totali	€ 52.819.967,32	
FCDE al 31/12/2021	€ 49.443.382,05	93,61%

IMU

Le entrate accertate nell'anno 2021 sono aumentate di Euro 2.053.875,40 rispetto a quelle dell'esercizio 2020.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per IMU è stata la seguente:

IMU

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2021	€ 32.756.799,71	
Residui riscossi nel 2021	€ 1.774.424,62	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	€ 5.748.942,83	
Residui al 31/12/2021	€ 25.233.432,26	77,03%
Residui della competenza	€ 13.297.438,45	
Residui totali	€ 38.530.870,71	
FCDE al 31/12/2021	€ 36.159.455,21	93,85%

TARSU-TIA-TARI

Le entrate accertate nell'anno 2021 sono diminuite di Euro 576.826,68 rispetto a quelle dell'esercizio 2020.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per TARSU-TIA-TARI è stata la seguente:

TARSU/TIA/TARI

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2021	€ 6.539.724,21	
Residui riscossi nel 2021	€ 773.039,10	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	€ 1.158.426,28	
Residui al 31/12/2021	€ 4.608.258,83	70,47%
Residui della competenza	€ 1.475.211,74	
Residui totali	€ 6.083.470,57	
FCDE al 31/12/2021	€ 5.491.112,74	90,26%

Contributi per permessi di costruire

Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

Contributi permessi a costruire e relative sanzioni	2019	2020	2021
Accertamento	€ 2.436.018,04	€ 2.122.342,57	€ 3.821.414,36
Riscossione	€ 2.286.595,30	€ 2.122.342,57	€ 3.476.603,48

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa del titolo 1 è stata la seguente:

Contributi per permessi a costruire e relative sanzioni destinati a spesa corrente			
Anno	importo	spesa corrente	% x spesa corr.
2019	€ 2.436.018,04	51,25%	€ 4.753.205,93
2020	€ 1.502.358,79	100,00%	€ 1.502.358,79
2021	€ 2.600.000,00	100,00%	€ 2.600.000,00

Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada

(artt. 142 e 208 del d.lgs. 285/92)

Le somme accertate negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada

	2019	2020	2021
accertamento	€ 4.131.655,29	€ 3.185.898,31	€ 8.432.184,11
riscossione	€ 1.477.838,81	€ 1.898.319,25	€ 3.810.978,09
%riscossione	35,77	59,59	45,20

La parte vincolata del (50%) risulta destinata come segue:

DESTINAZIONE PARTE VINCOLATA			
	Accertamento 2019	Accertamento 2020	Accertamento 2021
Sanzioni CdS	€ 3.533.560,57	€ 1.256.075,72	€ 2.288.904,00
fondo svalutazione crediti corrispondente	€ -	€ -	€ -
entrata netta	€ 3.533.560,57	€ 1.256.075,72	€ 2.288.904,00
destinazione a spesa corrente vincolata	€ 3.533.560,57	€ 1.256.075,72	€ 2.253.904,00
% per spesa corrente	100,00%	100,00%	98,47%
destinazione a spesa per investimenti	€ -	€ -	€ 35.000,00
% per Investimenti	0,00%	0,00%	1,53%

La movimentazione delle somme rimaste a residuo è stata la seguente:

CDS

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2021	€ 8.643.649,59	
Residui riscossi nel 2021	€ 935.029,25	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	€ 1.778.713,25	
Residui al 31/12/2021	€ 5.929.907,09	68,60%
Residui della competenza	€ 4.621.206,02	
Residui totali	€ 10.551.113,11	
FCDE al 31/12/2021	€ 6.987.329,03	66,22%

Proventi dei beni dell'ente: fitti attivi e canoni patrimoniali

Le entrate accertate nell'anno 2021 sono aumentate di Euro 2.448.775,21 rispetto a quelle dell'esercizio 2020.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per fitti attivi e canoni patrimoniali è stata la seguente:

FITTI ATTIVI

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2021	€ 828.522,51	
Residui riscossi nel 2021	€ 425.303,94	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	€ 281.092,58	
Residui al 31/12/2021	€ 122.125,99	14,74%
Residui della competenza	€ 488.591,32	
Residui totali	€ 610.717,31	
FCDE al 31/12/2021	€ 570.593,18	93,43%

Risorse connesse all'emergenza sanitaria da Covid-19 e certificazione

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha provveduto alla predisposizione e all'invio della certificazione relativamente alle risorse ricevute con riferimento all'emergenza epidemiologica da Covid-19 attraverso apposito sito web.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente nel 2021 ha ricevuto le seguenti risorse:

Modello RISTORI COVID-19/2021		
DETTAGLIO RISTORI SPECIFICI DI ENTRATA E DI SPESA - MODELLO COVID-19 2021 (articolo 1, comma 827, legge n. 178/2020)		
COMUNI, UNIONI DI COMUNI E COMUNITA' MONTANE		
DENOMINAZIONE ENTE Comune di LECCE		
<i>(dati in euro)</i>		
Descrizione e riferimento normativo		Ristori specifici di entrata 2021 Importo
A) Ristoro ai comuni delle minori entrate derivanti dall'esenzione prima rata imposta municipale propria per turismo - incremento Fondo art. 177, Dl n. 34/2020 - articolo 1, comma 601, L. n. 178 del 2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)		219.655
B) Ristoro ai comuni delle minori entrate derivanti dall'esenzione imposta municipale propria (IMU) per il settore dello spettacolo - incremento Fondo art. 177, Dl n. 34/2020 - articolo 78 Dl n. 104/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 20/08/2021 - Allegato A)		11.295
C) Ristoro ai comuni delle minori entrate derivanti dall'esenzione prima rata imposta municipale propria (IMU) relativa agli immobili posseduti dai soggetti passivi per i quali ricorrono le condizioni di cui all'articolo 1, commi da 1 a 4, Dl n. 41/2021 - Fondo articolo 6-sexies, Dl n. 41/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 13/08/2021 - Allegato A)		397.234
D) Ristoro parziale ai comuni delle minori entrate derivanti dalla mancata riscossione dell'imposta di soggiorno, contributo di soggiorno e contributo di sbarco - Fondo art. 25 Dl n. 41/2021, come modificato dall'art. 55, comma 1, lettera a), D.L. 73/2021 (Decreti Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 08/07/2021 - Allegato A e 13/12/2021 - Allegato A).		379.320
E) Compensazione riduzione dei ricavi tariffari - Fondi art.1, comma 816, L. n. 178/2020 - art. 51 Dl n. 73/2021 - art. 22-ter Dl n. 137/2020		0
F) Ristoro ai comuni delle minori entrate derivanti dalla mancata riscossione del canone e della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP e TOSAP) - riparto Fondo articolo 9-ter, Dl n. 137/2020, come modificato dall'art. 30, Dl n. 41/2021 (Decreti del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 14/04/2021 - Allegati A e B; 22/10/2021 - Allegati A e B; 29/11/2021 - Allegati A e B; 13/12/2021 - Allegati A e B)		830.835
Totale Ristori specifici di entrata (riga B del modello Covid-19/ 2021 - Sezione 1 Entrate)		1.819.339

L'Organo di revisione ha verificato che l'ente ha correttamente contabilizzato e utilizzato le risorse derivanti dagli specifici ristori.

Nel corso dell'esercizio 2021 l'Ente ha applicato l'avanzo vincolato per somme attribuite nel 2020 non utilizzate per euro 2.967.867,75

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente ha correttamente contabilizzato le economie registrate nel riaccertamento 2021. (FAQ Arconet 44 e 45 pubblicate il 1.3.2022)

L'Organo di revisione ha verificato che nell'avanzo vincolato l'Ente ha correttamente riportato l'avanzo vincolato relativo ai ristori specifici di spesa confluiti in avanzo vincolato al 31/12/2020 e non utilizzati nel 2021 e ai ristori specifici di spesa 2021 non utilizzati che saranno oggetto dell'apposita certificazione Covid-19.

RISTORI SPECIFICI DI SPESA NON UTILIZZATI AL 31/12/2021 (Ristori specifici di spesa confluiti in Avanzo vincolato al 31/12/2020 e non utilizzati nel 2021 e Ristori specifici di spesa 2021 non utilizzati)	Importo
Anno 2020 - Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29 marzo 2020)	
Anno 2020 - Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)	
Anno 2020 - Fondo per la sanificazione degli ambienti di Province, Città metropolitane e Comuni - articolo 114, comma 1, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e con il Ministero della salute, del 16 aprile 2020)	
Anno 2020 - Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze)	
Anno 2020 - Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di San Colombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze)	
Anno 2020 - Fondo comuni particolarmente danneggiati dall'emergenza sanitaria - articolo 112-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze)	
Anno 2020 - Centri estivi e contrasto alla povertà educativa - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 105, comma 3, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 25 giugno 2020)	180.500
2020 - Buono viaggio di cui all'articolo 200-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 6 novembre 2020)	168.914
Anno 2020 - Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017- incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	
Anno 2020 - Risorse per i comuni siciliani maggiormente coinvolti nella gestione dei flussi migratori (articolo 42-bis, comma 8, D.L. n. 104/2020)	
Anno 2021 - Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017- incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	
Anno 2021 - Fondo per l'adozione di misure urgenti di solidarietà alimentare e per il sostegno alle famiglie per il pagamento dei canoni di locazione e delle utenze domestiche - art. 53 D.L. n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)	
Anno 2021 - Fondo agevolazioni Tari categorie economiche interessate dalle chiusure obbligatorie o dalle restrizioni nell'esercizio delle rispettive attività - art. 6 D.L. n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)	
Anno 2021 - Centri estivi, servizi socioeducativi territoriali e centri con funzione educativa e ricreativa destinati alle attività dei minori - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 63 D.L. n. 73/2021 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 25 giugno 2020)	184.304
Anno 2021 - Fondo per consentire l'erogazione dei servizi di trasporto scolastico in conformità alle misure di contenimento della diffusione del COVID-19 - art. 1, comma 790, L. n. 178/2020	
Anno 2021 - Fondo destinato ai Comuni per ristorare le imprese esercenti i servizi di trasporto scolastico delle perdite di fatturato subite a causa dell'emergenza sanitaria - articolo 229 D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili 20/05/2021, n. 82)	
Anno 2021 - Finanziamento servizi aggiuntivi Trasporto pubblico Locale - Fondi art.1, comma 816, L. n. 178/2020 - art. 51 D.L. n. 73/2021 - art. 22-ter D.L. n. 137/2020	
Totale	533.718

L'Organo di revisione ha verificato che l'ente non ha utilizzato la quota libera dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti connesse con l'emergenza in deroga all'art. 187, co.2, d.lgs. 18 agosto 2000, n.267, come previsto dall'art.109, co. 2, d.l. 18/2020 così come modificato dall'art.30 co.2-bis del Dl 41/2021.

Spese correnti

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

Macroaggregati - spesa corrente		Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	€ 18.182.178,25	€ 18.269.299,69	87.121,44
102	imposte e tasse a carico ente	€ 1.208.740,30	€ 1.015.498,08	-193.242,22
103	acquisto beni e servizi	€ 62.617.387,87	€ 66.651.255,88	4.033.868,01
104	trasferimenti correnti	€ 10.387.780,85	€ 11.377.169,73	989.388,88
105	trasferimenti di tributi	€ -	€ -	0,00
106	fondi perequativi	€ -	€ -	0,00
107	interessi passivi	€ 5.870.774,07	€ 5.578.428,58	-292.345,49
108	altre spese per redditi di capitale	€ -	€ -	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 28.955,27	€ 271.476,01	242.520,74
110	altre spese correnti	€ 157.923,11	€ 2.261.863,66	2.103.940,55
TOTALE		€ 98.453.739,72	€ 105.424.991,63	6.971.251,91

Spese in c/capitale

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

Macroaggregati - spesa c/capitale		Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	variazione
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	€ -	€ -	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	€ 8.311.749,30	€ 12.276.893,77	3.965.144,47
203	Contributi agli investimenti	€ -	€ 76.774,36	76.774,36
204	Altri trasferimenti in conto capitale	€ -	€ -	0,00
205	Altre spese in conto capitale	€ -	€ -	0,00
TOTALE		€ 8.311.749,30	€ 12.353.668,13	4.041.918,83

Spese per il personale

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

- i vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del d.l. 90/2014;
- 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 23.519.908,00;
- i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del d.l. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di euro 1.079.814,00;
- 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 assumendo a riferimento l'esercizio 2016.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2018, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente, come disposto dall'art.9 del d.l. 78/2010.

L'Ente, con riferimento a quanto previsto dal DI 34/2019, si colloca nella fascia demografica 60.0000/249.000.

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

	Media 2011/2013	rendiconto 2021
	2008 per enti non soggetti al patto	
Spese macroaggregato 101	€ 23.596.710,00	€ 18.269.299,69
Spese macroaggregato 103	€ 624.818,00	€ 18.990,72
Irap macroaggregato 102	€ 1.268.036,00	€ 984.416,48
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	€ 196.733,00	€ -
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Totale spese di personale (A)	€ 25.686.297,00	€ 19.272.706,89
(-) Componenti escluse (B)	€ 2.166.389,00	€ 3.150.600,27
(-) Maggior spesa per personale a tempo indet artt.4-5 DM 17.3.2020 (C)		
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B -C	€ 23.519.908,00	€ 16.122.106,62
(ex art. 1, commi 557-quater, 562 legge n. 296/ 2006)		

L'Organo di revisione ha certificato la costituzione del fondo per il salario accessorio.

L'Organo di revisione ha rilasciato il parere sull'accordo decentrato integrativo.

In caso di mancata sottoscrizione entro il 31.12.2021 l'Organo di revisione ha verificato che l'ente ha vincolato nel risultato di amministrazione le corrispondenti somme.

SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

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

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

VERIFICA RISPETTO AI VINCOLI IN MATERIA DI CONTENIMENTO DELLE SPESE

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

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto dell'obbligo di trasmettere alla Corte dei conti gli atti di importo superiore a 5mila euro riferiti a spese per studi e incarichi di consulenza (art. 1, comma 173, legge 266/2005).

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto dell'obbligo di certificazione delle spese di rappresentanza previsto all'articolo 16, comma 26, del decreto-legge 13 agosto 2011, convertito, con modificazioni ed integrazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148.

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

Verifica rapporti di debito e credito con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate

Crediti e debiti reciproci

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art.11, comma 6 lett. J del d.lgs.118/2011, ha verificato che è stata effettuata la conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra l'Ente e gli organismi partecipati.

L'Organo di revisione ha verificato che i prospetti dimostrativi di cui all'art. 11, comma,6, lett. j), d.lgs. n.118/2001 riportanti i debiti e i crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati recano l'asseverazione, oltre che del presente Organo di revisione, anche dell'organo di controllo dei relativi enti e società controllati e partecipati.

Costituzione di società e acquisto di partecipazioni societarie

L'Ente, nel corso dell'esercizio 2021, non ha proceduto alla costituzione di una nuova/nuove società o all'acquisizione di una nuova/nuove partecipazioni societarie.

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche

L'Ente ha provveduto con deliberazione del Consiglio Comunale n. 267 del 20/12/2021 all'analisi dell'assetto complessivo di tutte le partecipazioni possedute, dirette e indirette, predisponendo, ove ne ricorrano i presupposti, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione.

Società che hanno conseguito perdite di esercizio

L'Organo di revisione dà atto che, essendo disponibili solo i dati relativi ai Bilanci 2020, le seguenti società partecipate dall'Ente hanno subito perdite nel corso dell'esercizio 2020:

L'ART. 10, COMMA 6 BIS, DECRETO LEGGE 31 MAGGIO 2021, N. 77, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 29 LUGLIO 2021, N. 108: In considerazione degli effetti dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, l'esercizio 2020 non si computa nel calcolo del triennio ai fini dell'applicazione dell'articolo 14, comma 5, né ai fini dell'applicazione dell'articolo 21 del testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, di cui al D.lgs. 19 agosto 2016, n. 175].

Denominazione sociale	Quota di partecipazione	Patrimonio netto al 31/12/2020	Importo versato per la ricostituzione del capitale sociale	Motivazione della perdita	Valutazione della futura redditività della società	Esercizi precedenti chiusi in perdita
sgm spa	51	516450	0			

Con riferimento alle suddette perdite, l'Organo di revisione prende altresì atto di quanto previsto dall'art.3 co. 1-ter del DL.228/2021 convertito dalla Legge 25 febbraio 2022, n. 15 che interviene sull'articolo 6 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23, convertito con mod. dalla L. 5 giugno 2020, n. 40 e dall'art. 1, comma 266, della L. 30 dicembre 2020, n. 178 (Legge di bilancio 2021), il quale prevede che per le perdite emerse nell'esercizio in corso alla data del 31 dicembre 2021 non si applicano gli articoli 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, e 2482-ter del codice civile e non opera la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale di cui agli articoli 2484,

primo comma, numero 4), e 2545-duodecies del codice civile. Il termine entro il quale la perdita deve risultare diminuita a meno di un terzo stabilito dagli articoli 2446, secondo comma, e 2482-bis, quarto comma, del Codice civile, è posticipato al quinto esercizio successivo; l'assemblea che approva il bilancio di tale esercizio deve ridurre il capitale in proporzione delle perdite accertate.

Nelle ipotesi previste dagli articoli 2447 o 2482-ter del Codice civile l'assemblea convocata senza indugio dagli amministratori, in alternativa all'immediata riduzione del capitale e al contemporaneo aumento del medesimo a una cifra non inferiore al minimo legale, può deliberare di rinviare tali decisioni alla chiusura dell'esercizio di cui al comma 2. L'assemblea che approva il bilancio di tale esercizio deve procedere alle deliberazioni di cui agli articoli 2447 o 2482-ter del Codice civile. Fino alla data di tale assemblea non opera la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale di cui agli articoli 2484, primo comma, numero 4), e 2545-duodecies del Codice civile.

Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Ulteriori controlli in materia di organismi partecipati

Infine, l'Organo di revisione dà atto che i dati inviati dagli enti alla banca dati del Dipartimento del Tesoro sono congruenti con le informazioni sugli organismi partecipati allegate alla relazione sulla gestione.

STATO PATRIMONIALE

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

I valori patrimoniali al 31/12/2021 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così rilevati:

ATTIVO

Immobilizzazioni

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

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

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 159 del 12/05/2021 si è provveduto all'aggiornamento annuale dell'inventario al 31/12/2020

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate in base ai criteri indicati al punto 6.1.3 del principio contabile applicato All.4/3.

Crediti

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

E' stato effettuato il confronto tra il fondo crediti di dubbia esigibilità e il fondo svalutazione crediti.

CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLI DA 1 A 5	126668585,51	92439333,15
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	25641377,51	23780239,4
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	0	0
TOTALE	152309963,02	116219572,55

In contabilità economico-patrimoniale, sono conservati anche i crediti stralciati dalla contabilità finanziaria e, in corrispondenza di questi ultimi, deve essere iscritto in contabilità economico-patrimoniale un fondo pari al loro ammontare, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato All.4/3. Tali crediti risultano negli elenchi allegati al rendiconto.

L'Organo di revisione ha verificato la conciliazione tra residui attivi del conto del bilancio e i crediti.

(+)	Crediti dello Stato Patrimoniale	€	36.469.885,56
(+)	Fondo svalutazione crediti	€	116.219.572,55
(+)	Residui attivi da entrate c/o depositi bancari e postali		
(+)	Altri residui non correlati a crediti dello Stato Patrimoniale		
(-)	Saldo iva a credito al 31.12	€	16.198,00
(-)	Crediti stralciati	€	23.780.239,40
(-)	Altri crediti non correlati a residui	€	173.761,44
	RESIDUI ATTIVI =	€	128.719.259,27

Disponibilità liquide

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

PASSIVO

Patrimonio netto

Le principali variazioni rispetto all'esercizio precedente sono le seguenti

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2021	Anno 2020	Differenza
	A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	0,00	-152419058,29	152419058,29
II	Riserve	398757089,11	398442763,67	314325,44
b	da capitale	0,00	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	396238608,04	398442763,67	-2204155,63
e	altre riserve indisponibili	2518481,07	0,00	2518481,07
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	13153523,00	17879335,98	-4725812,98
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
V	Riserve negative per beni indisponibili	-126890501,85	0,00	-126890501,85
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	285.020.110,26	263.903.041,36	21117068,90

L'Organo di revisione prende atto che la Giunta propone al Consiglio di destinare il risultato economico positivo dell'esercizio che emerge dal conto economico a:

<i>destinazione del risultato di esercizio positivo alla voce</i>	Importo
fondo di dotazione	€ -
riserve disponibili	
riserve negative per beni indisponibili	€ 13.153.523,00
risultati economici di esercizi precedenti (se negativa)	
Totale	€ 13.153.523,00

Debiti

Per i debiti da finanziamento è stata verificata la corrispondenza tra saldo patrimoniale al 31/12/2021 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere.

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

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

(+)	Debiti	€ 177.789.100,83
(-)	Debiti da finanziamento	€ 134.650.337,23
(-)	Saldo iva (a debito)	
(+)	Residuo titolo IV + interessi mutuo	
(+)	Residuo titolo V anticipazioni	
(-)	impegni pluriennali titolo III e IV*	
(+)	altri residui non connessi a debiti	
	RESIDUI PASSIVI =	€ 43.138.763,60

quadratura

* al netto dei debiti di finanziamento

Ratei, risconti e contributi agli investimenti

Le somme iscritte sono state calcolate nel rispetto del punto 6.4.d. del principio contabile applicato 4/3.

CONTO ECONOMICO

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

CONTO ECONOMICO - dati di sintesi	Anno 2021	Anno 2020	Differenza
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	151.065.661,07	133.006.281,89	18.059.379
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	118.256.789,40	120.382.528,95	- 2.125.740
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	32.808.871,67	12.623.752,94	20.185.119
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-5.578.425,83	-5.870.771,12	292.345
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE RETTIFICHE (D)	-3.339.293,55	1.851.129,99	- 5.190.424
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-9.766.353,79	10.310.225,35	- 20.076.579
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	14.124.798,50	18.914.337,16	- 4.789.539
Imposte (*)	971.275,50	1.035.001,18	- 63.726
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	13.153.523,00	17.879.335,98	- 4.725.813

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

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

Non sono stati realizzati proventi da partecipazioni.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3.

Le quote d'ammortamento sono rilevate nel registro dei beni ammortizzabili (o schede equivalenti);

Le quote di ammortamento rilevate negli ultimi tre esercizi sono le seguenti:

Quote di ammortamento		
2019	2020	2021
5.693.138,34	6.861.053,58	7.253.937,91

RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO

L'Organo di revisione prende atto che l'ente ha predisposto la relazione della giunta in aderenza a quanto previsto dall'art. 231 del TUEL, secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011 e dal punto 13.1 del principio contabile all.4/1 e che la relazione è composta da

- a) il conto del bilancio relativo alla gestione finanziaria e i relativi riepiloghi,
- b) il quadro generale riassuntivo,
- c) la verifica degli equilibri,
- d) il conto economico,
- e) lo stato patrimoniale.

Nella relazione sono illustrati, i criteri di valutazione utilizzati, la gestione dell'ente nonché i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

RILIEVI, CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Il Collegio dei Revisori raccomanda all'Ente di potenziare le misure organizzative tese a garantire la tempestività dei pagamenti

CONCLUSIONI

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

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT. MAURIZIO STEFANELLI

DOTT. GIUSEPPE SALONNA

DOTT. MARCELLO BRAMATO