



RENDICONTO DELLA GESTIONE

Esercizio 2021

**CITTA' METROPOLITANA DI
MILANO - ISTITUZIONE
IDROSCALO DI MILANO**



GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+ R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP ⁽⁵⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS ⁽⁵⁾				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾	CP	468.207,99								
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾	CP	75.000,00								
	Utilizzo avanzo di Amministrazione ⁽²⁾	CP	158.773,76								
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti										
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	823.244,00	RR	823.244,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	1.997.683,91	RC	1.997.683,91	A	1.997.683,91	MCP	0,00	EC	0,00
		CS	2.820.927,91	TR	2.820.927,91	MCS	0,00	TRR			0,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	13.260,00	RC	13.260,00	A	13.260,00	MCP	0,00	EC	0,00
		CS	13.260,00	TR	13.260,00	MCS	0,00	TRR			0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	RS	1.311.808,66	RR	1.311.807,42	R	-1,24	EP	0,00		
		CP	61.000,00	RC	30.500,00	A	61.000,00	MCP	0,00	EC	30.500,00
		CS	1.372.808,66	TR	1.342.307,42	MCS	-30.501,24	TRR			30.500,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	RS	2.135.052,66	RR	2.135.051,42	R	-1,24	EP	0,00	EC	30.500,00
		CP	2.071.943,91	RC	2.041.443,91	A	2.071.943,91	MCP	0,00	EC	30.500,00
		CS	4.206.996,57	TR	4.176.495,33	MCS	-30.501,24	TRR		TRR	30.500,00
TITOLO 3:	Entrate extratributarie										
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	259.069,51	RR	151.975,29	R	0,00	EP	107.094,22		
		CP	646.800,25	RC	407.695,06	A	638.828,09	MCP	-7.972,16	EC	231.133,03
		CS	849.399,26	TR	559.670,35	MCS	-289.728,91	TRR			338.227,25
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	500,00	RC	320,00	A	320,00	MCP	-180,00	EC	0,00
		CS	500,00	TR	320,00	MCS	-180,00	TRR			0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	10,00	RC	0,15	A	0,15	MCP	-9,85	EC	0,00
		CS	10,00	TR	0,15	MCS	-9,85	TRR			0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	251.121,00	RC	343,00	A	179.189,43	MCP	-71.931,57	EC	178.846,43
		CS	251.121,00	TR	343,00	MCS	-250.778,00	TRR			178.846,43
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	RS	259.069,51	RR	151.975,29	R	0,00	EP	107.094,22	EC	409.979,46
		CP	898.431,25	RC	408.358,21	A	818.337,67	MCP	-80.093,58	EC	409.979,46
		CS	1.101.030,26	TR	560.333,50	MCS	-540.696,76	TRR		TRR	517.073,68



GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+ R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP ⁽⁵⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS ⁽⁵⁾				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)	
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale										
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	575.000,00	RC	0,00	A	246.957,59	MCP	-328.042,41	EC	246.957,59
		CS	575.000,00	TR	0,00	MCS	-575.000,00	TRR		TRR	246.957,59
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	246.957,59
		CP	575.000,00	RC	0,00	A	246.957,59	MCP	-328.042,41	EC	246.957,59
		CS	575.000,00	TR	0,00	MCS	-575.000,00	TRR		TRR	246.957,59
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie										
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	RS	220.840,14	RR	220.840,14	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	MCP	0,00	EC	0,00
		CS	220.840,14	TR	220.840,14	MCS	0,00	TRR		TRR	0,00
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	RS	220.840,14	RR	220.840,14	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	MCP	0,00	EC	0,00
		CS	220.840,14	TR	220.840,14	MCS	0,00	TRR		TRR	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro										
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	1.395.000,00	RC	1.297.850,02	A	1.297.850,02	MCP	-97.149,98	EC	0,00
		CS	1.479.192,39	TR	1.297.850,02	MCS	-181.342,37	TRR		TRR	0,00
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00
		CP	1.395.000,00	RC	1.297.850,02	A	1.297.850,02	MCP	-97.149,98	EC	0,00
		CS	1.479.192,39	TR	1.297.850,02	MCS	-181.342,37	TRR		TRR	0,00
	TOTALE TITOLI	RS	2.614.962,31	RR	2.507.866,85	R	-1,24	EP	107.094,22	EC	687.437,05
		CP	4.940.375,16	RC	3.747.652,14	A	4.435.089,19	MCP	-505.285,97	EC	687.437,05
		CS	7.583.059,36	TR	6.255.518,99	MCS	-1.327.540,37	TRR		TRR	794.531,27
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	2.614.962,31	RR	2.507.866,85	R	-1,24	EP	107.094,22	EC	687.437,05
		CP	5.642.356,91	RC	3.747.652,14	A	4.435.089,19	MCP	-505.285,97	EC	687.437,05
		CS	7.583.059,36	TR	6.255.518,99	MCS	-1.327.540,37	TRR		TRR	794.531,27

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

(2) Per "Utilizzo avanzo di amministrazione" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare pertanto l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile.

In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".



RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+ R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS ⁽⁵⁾		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾	CP	468.207,99						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾	CP	75.000,00						
	Utilizzo dell'avanzo di Amministrazione ⁽²⁾	CP	158.773,76						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00						
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	2.135.052,66	RR	2.135.051,42	R	-1,24	EP	0,00
		CP	2.071.943,91	RC	2.041.443,91	A	2.071.943,91	MCP	0,00
		CS	4.206.996,57	TR	4.176.495,33	MCS	-30.501,24	TRR	30.500,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	259.069,51	RR	151.975,29	R	0,00	EP	107.094,22
		CP	898.431,25	RC	408.358,21	A	818.337,67	MCP	-80.093,58
		CS	1.101.030,26	TR	560.333,50	MCS	-540.696,76	TRR	517.073,68
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	575.000,00	RC	0,00	A	246.957,59	MCP	-328.042,41
		CS	575.000,00	TR	0,00	MCS	-575.000,00	TRR	246.957,59
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	RS	220.840,14	RR	220.840,14	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	MCP	0,00
		CS	220.840,14	TR	220.840,14	MCS	0,00	TRR	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.395.000,00	RC	1.297.850,02	A	1.297.850,02	MCP	-97.149,98
		CS	1.479.192,39	TR	1.297.850,02	MCS	-181.342,37	TRR	0,00
	TOTALE TITOLI	RS	2.614.962,31	RR	2.507.866,85	R	-1,24	EP	107.094,22
		CP	4.940.375,16	RC	3.747.652,14	A	4.435.089,19	MCP	-505.285,97
		CS	7.583.059,36	TR	6.255.518,99	MCS	-1.327.540,37	TRR	794.531,27
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	2.614.962,31	RR	2.507.866,85	R	-1,24	EP	107.094,22
		CP	5.642.356,91	RC	3.747.652,14	A	4.435.089,19	MCP	-505.285,97
		CS	7.583.059,36	TR	6.255.518,99	MCS	-1.327.540,37	TRR	794.531,27

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

(2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".



GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽¹⁾		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) ⁽²⁾		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽⁴⁾	CP	0,00								
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero										
0601 Programma 01	Sport e tempo libero										
	Titolo 1 Spese correnti	RS	2.435.610,46	PR	2.326.808,57	R	-15.216,20		EP	93.585,69	
		CP	3.531.186,41	PC	1.618.380,62	I	3.305.598,86	ECP	225.587,55	EC	1.687.218,24
		CS	6.019.077,80	TP	3.945.189,19	FPV	0,00		TR	1.780.803,93	
	Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	650.000,00	PC	268.199,53	I	268.199,53	ECP	329.055,06	EC	0,00
		CS	597.254,59	TP	268.199,53	FPV	52.745,41		TR	0,00	
Totale Programma 01	Sport e tempo libero	RS	2.435.610,46	PR	2.326.808,57	R	-15.216,20		EP	93.585,69	
		CP	4.181.186,41	PC	1.886.580,15	I	3.573.798,39	ECP	554.642,61	EC	1.687.218,24
		CS	6.616.332,39	TP	4.213.388,72	FPV	52.745,41		TR	1.780.803,93	
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	2.435.610,46	PR	2.326.808,57	R	-15.216,20		EP	93.585,69	
		CP	4.181.186,41	PC	1.886.580,15	I	3.573.798,39	ECP	554.642,61	EC	1.687.218,24
		CS	6.616.332,39	TP	4.213.388,72	FPV	52.745,41		TR	1.780.803,93	
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti										
2001 Programma 01	Fondo di riserva										
	Titolo 1 Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	13.700,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	13.700,00	EC	0,00
		CS	9.700,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma 01	Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	13.700,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	13.700,00	EC	0,00
		CS	9.700,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
2002 Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità										
	Titolo 1 Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	52.470,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	52.470,50	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	52.470,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	52.470,50	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	



GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽¹⁾		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) ⁽²⁾		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
2003 Programma 03	Altri fondi										
	Titolo 1 Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP		0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma 03	Altri fondi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP		0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP		0,00	
		CP	66.170,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	66.170,50	EC	0,00
		CS	9.700,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi										
9901 Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro										
	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	16.037,16	PR	16.037,16	R	0,00	EP		0,00	
		CP	1.395.000,00	PC	1.267.607,67	I	1.297.850,02	ECP	97.149,98	EC	30.242,35
		CS	1.496.040,57	TP	1.283.644,83	FPV	0,00			TR	30.242,35
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	16.037,16	PR	16.037,16	R	0,00	EP		0,00	
		CP	1.395.000,00	PC	1.267.607,67	I	1.297.850,02	ECP	97.149,98	EC	30.242,35
		CS	1.496.040,57	TP	1.283.644,83	FPV	0,00			TR	30.242,35
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	16.037,16	PR	16.037,16	R	0,00	EP		0,00	
		CP	1.395.000,00	PC	1.267.607,67	I	1.297.850,02	ECP	97.149,98	EC	30.242,35
		CS	1.496.040,57	TP	1.283.644,83	FPV	0,00			TR	30.242,35
	TOTALE MISSIONI	RS	2.451.647,62	PR	2.342.845,73	R	-15.216,20	EP		93.585,69	
		CP	5.642.356,91	PC	3.154.187,82	I	4.871.648,41	ECP	717.963,09	EC	1.717.460,59
		CS	8.122.072,96	TP	5.497.033,55	FPV	52.745,41			TR	1.811.046,28
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	2.451.647,62	PR	2.342.845,73	R	-15.216,20	EP		93.585,69	
		CP	5.642.356,91	PC	3.154.187,82	I	4.871.648,41	ECP	717.963,09	EC	1.717.460,59
		CS	8.122.072,96	TP	5.497.033,55	FPV	52.745,41			TR	1.811.046,28

(1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture. Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 4-2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato

(4) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾	CP	0,00								
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	2.435.610,46	PR	2.326.808,57	R	-15.216,20	EP	93.585,69		
		CP	4.181.186,41	PC	1.886.580,15	I	3.573.798,39	ECP	554.642,61	EC	1.687.218,24
		CS	6.616.332,39	TP	4.213.388,72	FPV	52.745,41	TR	1.780.803,93		
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	66.170,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	66.170,50	EC	0,00
		CS	9.700,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	16.037,16	PR	16.037,16	R	0,00	EP	0,00		
		CP	1.395.000,00	PC	1.267.607,67	I	1.297.850,02	ECP	97.149,98	EC	30.242,35
		CS	1.496.040,57	TP	1.283.644,83	FPV	0,00	TR	30.242,35		
	TOTALE MISSIONI	RS	2.451.647,62	PR	2.342.845,73	R	-15.216,20	EP	93.585,69		
		CP	5.642.356,91	PC	3.154.187,82	I	4.871.648,41	ECP	717.963,09	EC	1.717.460,59
		CS	8.122.072,96	TP	5.497.033,55	FPV	52.745,41	TR	1.811.046,28		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	2.451.647,62	PR	2.342.845,73	R	-15.216,20	EP	93.585,69		
		CP	5.642.356,91	PC	3.154.187,82	I	4.871.648,41	ECP	717.963,09	EC	1.717.460,59
		CS	8.122.072,96	TP	5.497.033,55	FPV	52.745,41	TR	1.811.046,28		

(1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾	CP	0,00						
TITOLO 1	Spese correnti	RS	2.435.610,46	PR	2.326.808,57	R	-15.216,20	EP	93.585,69
		CP	3.597.356,91	PC	1.618.380,62	I	3.305.598,86	ECP	291.758,05
		CS	6.028.777,80	TP	3.945.189,19	FPV	0,00	TR	1.687.218,24
									1.780.803,93
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	650.000,00	PC	268.199,53	I	268.199,53	ECP	329.055,06
		CS	597.254,59	TP	268.199,53	FPV	52.745,41	TR	0,00
									0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	16.037,16	PR	16.037,16	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.395.000,00	PC	1.267.607,67	I	1.297.850,02	ECP	97.149,98
		CS	1.496.040,57	TP	1.283.644,83	FPV	0,00	TR	30.242,35
									30.242,35
	TOTALE TITOLI	RS	2.451.647,62	PR	2.342.845,73	R	-15.216,20	EP	93.585,69
		CP	5.642.356,91	PC	3.154.187,82	I	4.871.648,41	ECP	717.963,09
		CS	8.122.072,96	TP	5.497.033,55	FPV	52.745,41	TR	1.717.460,59
									1.811.046,28
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	2.451.647,62	PR	2.342.845,73	R	-15.216,20	EP	93.585,69
		CP	5.642.356,91	PC	3.154.187,82	I	4.871.648,41	ECP	717.963,09
		CS	8.122.072,96	TP	5.497.033,55	FPV	52.745,41	TR	1.717.460,59
									1.811.046,28

(1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		636.875,57			
Utilizzo avanzo di amministrazione ⁽¹⁾	158.773,76		Disavanzo di amministrazione ⁽³⁾	0,00	
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	468.207,99				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾	75.000,00				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽²⁾	0,00				
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	3.305.598,86	3.945.189,19
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2.071.943,91	4.176.495,33	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽⁵⁾	0,00	
Titolo 3: Entrate extratributarie	818.337,67	560.333,50	Titolo 2: Spese in conto capitale	268.199,53	268.199,53
Titolo 4: Entrate in conto capitale	246.957,59	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽⁵⁾	52.745,41	
			<i>- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	220.840,14	Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	3.137.239,17	4.957.668,97	Totale spese finali.....	3.626.543,80	4.213.388,72
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità ⁽⁶⁾	0,00	
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.297.850,02	1.297.850,02	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	1.297.850,02	1.283.644,83
Totale entrate dell'esercizio	4.435.089,19	6.255.518,99	Totale spese dell'esercizio	4.924.393,82	5.497.033,55
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.137.070,94	6.892.394,56	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.924.393,82	5.497.033,55
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	212.677,12	1.395.361,01
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio ⁽⁷⁾	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	5.137.070,94	6.892.394,56	TOTALE A PAREGGIO	5.137.070,94	6.892.394,56



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

- (1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- (2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
- (3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.
- (4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.
- (5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).
- (6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- (7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018.
- (8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	212.677,12
b) Risorse accantonate stanziati nel bilancio dell'esercizio 2021 (-) ⁽⁸⁾	26.172,76
c) Risorse vincolate nel bilancio (-) ⁽⁹⁾	1.012,65
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	185.491,71

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	185.491,71
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) ⁽¹⁰⁾	44.955,04
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	140.536,67

- (9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione"
- (10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.



VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	468.207,99
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.890.281,58
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	3.305.598,86
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		52.890,71
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	158.773,76
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		211.664,47
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	26.172,76
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		185.491,71
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	44.955,04
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		140.536,67
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	75.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	246.957,59
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00



VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	268.199,53
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	52.745,41
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		1.012,65
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	1.012,65
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		0,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		212.677,12
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	26.172,76
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	1.012,65
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		185.491,71
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	44.955,04
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		140.536,67
O1) Risultato di competenza di parte corrente		211.664,47
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	158.773,76
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	26.172,76
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-) (2)	(-)	44.955,04



VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-18.237,09

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				636.875,57
RISCOSSIONI	(+)	2.507.866,85	3.747.652,14	6.255.518,99
PAGAMENTI	(-)	2.342.845,73	3.154.187,82	5.497.033,55
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.395.361,01
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.395.361,01
RESIDUI ATTIVI	(+)	107.094,22	687.437,05	794.531,27
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	93.585,69	1.717.460,59	1.811.046,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			52.745,41
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 ⁽²⁾	(=)			326.100,59



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021

Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽⁴⁾	124.381,27
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	44.955,04
B) Totale parte accantonata	169.336,31
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.012,65
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	1.012,65
Parte destinata agli investimenti	0,00
D) Totale parte destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)	155.751,63
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾



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

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuate nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuate nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuate nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)	
06 MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero										
01 Sport e tempo libero	543.207,99	490.462,58	0,00	0,00	52.745,41	0,00	0,00	0,00	52.745,41	
TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	543.207,99	490.462,58	0,00	0,00	52.745,41	0,00	0,00	0,00	52.745,41	
TOTALE	543.207,99	490.462,58	0,00	0,00	52.745,41	0,00	0,00	0,00	52.745,41	



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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c)=(a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e/c)
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	246.957,59	0,00	246.957,59	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	687.437,05	107.094,22	794.531,27	125.325,39	124.381,27	0,16
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	440.479,46	107.094,22	547.573,68	125.325,39	124.381,27	0,23
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	246.957,59	0,00	246.957,59	0,00	0,00	0,00

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	794.531,27	124.381,27
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE	0,00	0,00
TOTALE	794.531,27	124.381,27

* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e)

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i)

(m) trattasi solo degli accertamenti pluriennali di entrate riguardanti il titolo 5 e gli accertamenti pluriennali derivanti dalla rateizzazione delle entrate dei titoli 1 e 3.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONE IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONE IN C/RESIDUI
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.997.683,91	0,00	1.997.683,91	823.244,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.997.683,91	0,00	1.997.683,91	823.244,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	13.260,00	0,00	13.260,00	0,00
2010201	Trasferimenti correnti da famiglie	13.260,00	0,00	13.260,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	61.000,00	0,00	30.500,00	1.311.807,42
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	61.000,00	0,00	30.500,00	1.311.807,42
2000000	TOTALE TITOLO 2	2.071.943,91	0,00	2.041.443,91	2.135.051,42
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	638.828,09	0,00	407.695,06	151.975,29
3010100	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	638.828,09	0,00	407.695,06	151.975,29
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	320,00	0,00	320,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	320,00	0,00	320,00	0,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,15	0,00	0,15	0,00
3030300	Altri interessi attivi	0,15	0,00	0,15	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	179.189,43	0,00	343,00	0,00
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	179.189,43	0,00	343,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONE IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONE IN C/RESIDUI
3000000	TOTALE TITOLO 3	818.337,67	0,00	408.358,21	151.975,29
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	246.957,59	0,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	246.957,59	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	246.957,59	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	220.840,14
5040100	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	220.840,14
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	220.840,14
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.297.850,02	0,00	1.297.850,02	0,00
9010100	Altre ritenute	473.470,35	0,00	473.470,35	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	19.005,42	0,00	19.005,42	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	805.374,25	0,00	805.374,25	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	1.297.850,02	0,00	1.297.850,02	0,00
	TOTALE TITOLI	4.435.089,19	0,00	3.747.652,14	2.507.866,85



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - IMPEGNI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
06	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	7.710,05	1.858.530,83	113.818,72	0,00	0,00	1.004.293,36	321.245,90	3.305.598,86
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	7.710,05	1.858.530,83	113.818,72	0,00	0,00	1.004.293,36	321.245,90	3.305.598,86
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	0,00	7.710,05	1.858.530,83	113.818,72	0,00	0,00	1.004.293,36	321.245,90	3.305.598,86



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
06	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	7.626,80	1.291.793,73	0,00	0,00	0,00	0,00	318.960,09	1.618.380,62
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	7.626,80	1.291.793,73	0,00	0,00	0,00	0,00	318.960,09	1.618.380,62
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	0,00	7.626,80	1.291.793,73	0,00	0,00	0,00	0,00	318.960,09	1.618.380,62



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
06	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	892.470,68	55.694,85	1.374.785,79	0,00	0,00	0,00	0,00	3.857,25	2.326.808,57
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	892.470,68	55.694,85	1.374.785,79	0,00	0,00	0,00	0,00	3.857,25	2.326.808,57
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	892.470,68	55.694,85	1.374.785,79	0,00	0,00	0,00	0,00	3.857,25	2.326.808,57



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
06	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	268.199,53	0,00	0,00	0,00	268.199,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	268.199,53	0,00	0,00	0,00	268.199,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	0,00	268.199,53	0,00	0,00	0,00	268.199,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PAGAMENTI C/COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
06	MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	268.199,53	0,00	0,00	0,00	268.199,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	268.199,53	0,00	0,00	0,00	268.199,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	0,00	268.199,53	0,00	0,00	0,00	268.199,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.297.850,02	0,00	1.297.850,02
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	1.297.850,02	0,00	1.297.850,02
	TOTALE MISSIONI	1.297.850,02	0,00	1.297.850,02



RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI - IMPEGNI -

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
TITOLO 1: Spese correnti			
101	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	7.710,05	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.858.530,83	0,00
104	Trasferimenti correnti	113.818,72	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.004.293,36	0,00
110	Altre spese correnti	321.245,90	0,00
100	Totale TITOLO 1	3.305.598,86	0,00
TITOLO 2: Spese in conto capitale			
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	268.199,53	0,00
200	Totale TITOLO 2	268.199,53	0,00
TITOLO 7: Uscite per conto terzi e partite di giro			
701	Uscite per partite di giro	1.297.850,02	0,00
700	Totale TITOLO 7	1.297.850,02	0,00
TOTALE IMPEGNI		4.871.648,41	0,00



ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2021 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2022 E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2022		Anno 2023		Anni successivi
		Previsione di competenza	Accertamenti	Previsione di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 2: Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.202.351,00	0,00	2.349.371,00	0,00	0,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2	2.203.351,00	0,00	2.350.371,00	0,00	0,00
	TITOLO 3: Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	637.866,00	443.252,55	637.866,00	89.401,61	69.997,50
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	13.646,00	0,00	400,00	0,00	0,00
30000	Totale TITOLO 3	652.022,00	443.252,55	638.776,00	89.401,61	69.997,50
	TITOLO 4: Entrate in conto capitale					
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	323.069,59	323.069,59	0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2021 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2022 E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2022		Anno 2023		Anni successivi
		Previsione di competenza	Accertamenti	Previsione di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
40000	Totale TITOLO 4	323.069,59	323.069,59	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie					
50100	Tipologia 100: Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 6: Accensione Prestiti					
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	295.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90000	Totale TITOLO 9	295.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00
	TOTALE ACCERTAMENTI	3.473.442,59	766.322,14	3.334.147,00	89.401,61	69.997,50



IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2021 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2022 E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2022		Anno 2023		Anni successivi
		Previsione di competenza	Impegni	Previsione di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1: Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	14.500,00	0,00	14.500,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.538.895,50	630.001,81	1.776.169,50	36.354,54	8.823,04
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.047.500,00	0,00	1.047.500,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	254.477,50	0,00	150.977,50	0,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	2.855.373,00	630.001,81	2.989.147,00	36.354,54	8.823,04
	TITOLO 2: Spese in conto capitale					
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	375.815,00	375.815,00	0,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	375.815,00	375.815,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 3: Spese per incremento attivita' finanziarie					
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4: Rimborso Prestiti					
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2021 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2022 E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2022		Anno 2023		Anni successivi
		Previsione di competenza	Impegni	Previsione di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7: Uscite per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	295.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	295.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00
	TOTALE IMPEGNI	3.526.188,00	1.005.816,81	3.334.147,00	36.354,54	8.823,04



GESTIONE DELLE SPESE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2021 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)	
TOTALE MISSIONI		RS	0,00 PR	0,00 R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00 PC	0,00 I	0,00 ECP	0,00 EC	0,00
		CS	0,00 TP	0,00 FPV	0,00	TRR	0,00



GESTIONE DELLE SPESE - FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2021 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
TOTALE MISSIONI		RS	0,00 PR	0,00 R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00 PC	0,00 I	0,00 ECP	0,00 EC	0,00
		CS	0,00 TP	0,00 FPV	0,00	TR	0,00



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
01.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	01.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
02.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	02.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	02.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	
	02.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	02.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
	02.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	02.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	
	02.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	02.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
03.1 Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria	03.1 Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	Incassi (%)	Rendiconto	S	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento	dati extracontabili
	03.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	S	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate del penultimo anno precedente).	
04.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	04.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente.	
	04.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1) / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	
	04.3 Incidenza della spesa per personale flessibile	(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"+ pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 " IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr. 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	04.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente ilMacroaggregato 1.1) / popolazione residente	Impegno / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
05.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	05.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività	
06.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	06.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	Impegno / Accertamento (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti	
	06.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
	06.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	
07.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	07.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totate Impegni Titoli I+II	Impegni e pagamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)	
	07.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente	
	07.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti	
	07.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente	

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	07.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	competenza / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	
	07.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	
	07.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Accertamenti / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	
08.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	08.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di spesa	
	08.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di entrata	
	08.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	
	08.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio	
	08.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre	



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	08.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie rispetto allo stock di residui attivi per riduzione di attività finanziarie al 31 dicembre	
09.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	09.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio	
	09.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione	
	09.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltire, nell'esercizio, i debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati nei confronti di un'altra amministrazione pubblica	

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	09.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti in c/residui /Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltire lo stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati nei confronti di altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione	
	09.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto / somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	Giorni	Rendiconto	S	Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione	
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito da finanziamento è apri alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziamento è apri alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	10.3 Sostenibilità debiti finanziari	Impegni [(Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000))] / Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3	Impegni su accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente	
	10.4 Indebitamento procapite	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (6)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio	(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)		Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente	(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali e i loro enti locali e strumentali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO**

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate		Rendiconto	S	Valutazione sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra disavanzo iscritto in spesa (stanziamento definitivo) e tot. accertamenti per i primi tre titoli d'entrata	
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	Debiti riconosciuti e finanziati / impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale	
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio
	13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, delibera di consiglio con copertura differita o rinviata
14.1 Utilizzo del FPV	14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)] / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1".La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale accertamenti primi tre titoli di entrata	accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
QUADRO SINOTTICO

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale impegni primo titolo di spesa	impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	



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

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -) ⁽¹⁾	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b) + (c) + (d)
Fondo anticipazione liquidità						
	Totale Fondo anticipazione liquidità					
Fondo perdite società partecipate						
	Totale Fondo perdite società partecipate					
Fondo contenzioso						
	Totale Fondo contenzioso					
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	98.208,51		26.172,76		124.381,27
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	98.208,51		26.172,76		124.381,27
Accantonamento residui perenti						
	Totale Accantonamento residui perenti					
Altri accantonamenti						
6011107	Accantonamenti per restituzione fondi a Città Metropolitana	158.773,76	-158.773,76		44.955,04	44.955,04
	Totale Altri accantonamenti	158.773,76	-158.773,76		44.955,04	44.955,04
	Totale	256.982,27	-158.773,76	26.172,76	44.955,04	169.336,31

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

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

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

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

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

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



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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b) + (c) - (d) - (e) + (g)	(i) = (a) + (c) - (d) - (e) - (f) + (g)
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili												
Totale Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (I/1)												
Vincoli derivanti da trasferimenti												
4000001	CONTRIBUTO PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - FONDO SPORT E PERIFERIE (CONTRIBUTO SPORT E SALUTE SPA)		MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI IN GESTIONE ALL'ISTITUZIONE IDROSCALO			242.069,73	242.069,73					
4000002	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI (TRASFERIMENTO REGIONE PER PROGETTO "UN PARCO PER TUTTI")	6020002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI PARCO IDROSCALO			4.887,86	3.875,21				1.012,65	1.012,65
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)						246.957,59	245.944,94				1.012,65	1.012,65
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui												
Totale Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui (I/3)												
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)												
Altri vincoli												
Totale Altri vincoli (I/5)												
Totale risorse vincolate (I = I/1 + I/2 + I/3 + I/4 + I/5)						246.957,59	245.944,94				1.012,65	1.012,65



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 nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	$(h) = (b) + (c) - (d) - (e) + (g)$	$(i) = (a) + (c) - (d) - (e) - (f) + (g)$

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m = m/1 + m/2 + m/3 + m/4 + m/5)		
Totale quote vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1 = l/1 - m/1)		
Totale quote vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2 = l/2 - m/2)	1.012,65	1.012,65
Totale quote vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3 = l/3 - m/3)		
Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4 = l/4 - m/4)		
Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5 = l/5 - m/5)		
Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n = l - m)	1.012,65	1.012,65

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



Allegato a/3 Risultato di amministrazione - quote destinate

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e)

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



Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

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

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input checked="" type="checkbox"/>	No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>

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

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie		Si	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--	----	-------------------------------------

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2021	2020	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.066.443,91	2.718.344,67		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.066.443,91	2.718.344,67		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	560.586,87	516.700,43	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	560.586,87	516.700,43		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	179.166,43	2.330,00	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		2.806.197,21	3.237.375,10		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	33.871,60	4.558,99	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.348.439,72	2.003.960,17	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	8.011,52	3.600,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	<i>Trasferimenti correnti</i>				
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale		892.470,68	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	66.402,69	68.583,79	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	33.214,67		B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	7.015,26		B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	26.172,76	68.583,79	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti		158.773,76	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.012.952,65	9.246,29	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		2.469.678,18	3.141.193,68		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		336.519,03	96.181,42		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>				
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari	0,15		C16	C16
Totale proventi finanziari		0,15			
Oneri finanziari					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>				
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
Totale oneri finanziari					
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		0,15			
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)					
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	15.559,20	17.694,69	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2021	2020	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	15.559,20	17.694,69		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	15.559,20	17.694,69		
25	Oneri straordinari	236.556,68	58.181,26	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	236.556,68			E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		58.181,26		E21d
	Totale oneri straordinari	236.556,68	58.181,26		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-220.997,48	-40.486,57		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	115.521,70	55.694,85		
26	Imposte (*)		55.694,85	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	115.521,70		E23	E23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre	188.216,43		BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	188.216,43			
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali				
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture				
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	39.753,17			
	2.1 Terreni			BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati				
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari			BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	39.753,17		BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto				
	2.6 Macchine per ufficio e hardware				
	2.7 Mobili e arredi				
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali				
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	39.753,17			
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1 Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso		220.840,14	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche		220.840,14		
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie		220.840,14		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	227.969,60	220.840,14		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2021	2020	riferimento	riferimento
					art.2424 CC	DM 26/4/95
I	1	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
		Totale rimanenze				
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	425.804,02	823.244,00		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	425.804,02	823.244,00		
	b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>				
	3	Verso clienti ed utenti	142.081,66	89.096,68	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	102.264,32	1.383.572,98	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>				
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
	c	<i>altri</i>	102.264,32	1.383.572,98		
		Totale crediti	670.150,00	2.295.913,66		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	1.395.361,01	636.875,57		
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.395.361,01	636.875,57		CIV1a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
	2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa			CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	1.395.361,01	636.875,57		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.065.511,01	2.932.789,23		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.293.480,61	3.153.629,37		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020	riferiment	riferiment
				art.2424 CC	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione			AI	AI
II	Riserve				
	b <i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
	c <i>da permessi di costruire</i>				
	d <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
	e <i>altre riserve indisponibili</i>				
	f <i>altre riserve disponibili</i>				
III	risultato economico dell'esercizio	115.521,70		AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		115.521,70			
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	44.955,04	158.773,76	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		44.955,04	158.773,76		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
TOTALE T.F.R. (C)					
D) DEBITI (1)					
I	1 Debiti da finanziamento				
	a <i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
	b <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
	c <i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
	d <i>verso altri finanziatori</i>			D5	
2	Debiti verso fornitori	542.573,52	1.426.235,65	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.258.040,24			
	a <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
	b <i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.144.221,52			
	c <i>imprese controllate</i>			D9	D8
	d <i>imprese partecipate</i>			D10	D9
	e <i>altri soggetti</i>	113.818,72			
5	Altri debiti	10.432,52	1.025.411,97	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a <i>tributari</i>	83,25	75.589,26		
	b <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		183.718,21		
	c <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
	d <i>altri</i>	10.349,27	766.104,50		
TOTALE DEBITI (D)		1.811.046,28	2.451.647,62		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	321.957,59	543.207,99	E	E
1	Contributi agli investimenti	321.957,59	75.000,00		
	a <i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	321.957,59	75.000,00		
	b <i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi		468.207,99		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020	riferiment	riferiment
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	321.957,59	543.207,99		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.293.480,61	3.153.629,37		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	52.745,41			
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	52.745,41			



Istituzione Idroscalo di
MILANO

Città Metropolitana di **MILANO**

relazione sulla gestione
e
nota integrativa
al
rendiconto generale
dell'esercizio 2021



Sommario

LA GESTIONE FINANZIARIA:	3
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO	4
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	4
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	6
LA GESTIONE DI COMPETENZA	7
LE ENTRATE CORRENTI	9
LE SPESE CORRENTI e PER IL RIMBORSO DI PRESTITI	12
LE ENTRATE IN C/CAPITALE	14
LE SPESE PER INVESTIMENTO	14
LE VARIAZIONI AL BILANCIO	16
LA GESTIONE RESIDUI	18
LA GESTIONE DI CASSA	22
IL RICONOSCIMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO	24
I RAPPORTI CON LA CITTÀ METROPOLITANA	25
L'ANALISI ECONOMICO-PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2021	26
LO STATO PATRIMONIALE	28
IL CONTO ECONOMICO	32



LA GESTIONE FINANZIARIA:

La gestione finanziaria dell'Istituzione Idroscalo è stata svolta nel rispetto delle disposizioni inserite nel Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e, soprattutto, attuando quanto analiticamente illustrato nel Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria, allegato 4/2 ex art. 3 del D.Lgs. 118/2011.

L'esercizio 2021 chiude con un Risultato di Amministrazione pari ad euro 326.100,59, illustrato dal seguente prospetto:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				636.875,57
RISCOSSIONI	(+)	2.507.866,85	3.747.652,14	6.255.518,99
PAGAMENTI	(-)	2.342.845,73	3.154.187,82	5.497.033,55
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.395.361,01
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.395.361,01
RESIDUI ATTIVI	(+)	107.094,22	687.437,05	794.531,27
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	93.585,69	1.717.460,59	1.811.046,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			52.745,41
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 ⁽²⁾	(=)			326.100,59

Il Risultato di Amministrazione, complessivamente pari ad euro 326.100,59, può essere ulteriormente analizzato nelle sue varie componenti, di seguito esposte:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021		
Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽⁴⁾		124.381,27
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		44.955,04
B) Totale parte accantonata		169.336,31
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		1.012,65
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
C) Totale parte vincolata		1.012,65
Parte destinata agli investimenti		0,00
D) Totale parte destinata agli investimenti		0,00
E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)		155.751,63
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾		0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		



RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO – pari ad euro 169.336,31

La quota di Avanzo di Amministrazione Accantonato può ulteriormente essere analizzata nelle sue diverse componenti, di seguito illustrate:

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -) ⁽¹⁾	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b) + (c) + (d)
Fondo anticipazione liquidità						
	Totale Fondo anticipazione liquidità					
Fondo perdite società partecipate						
	Totale Fondo perdite società partecipate					
Fondo contenzioso						
	Totale Fondo contenzioso					
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	98.208,51		26.172,76		124.381,27
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	98.208,51		26.172,76		124.381,27
Accantonamento residui perenti						
	Totale Accantonamento residui perenti					
Altri accantonamenti						
6011107	Accantonamenti per restituzione fondi a Città Metropolitana	158.773,76	-158.773,76		44.955,04	44.955,04
	Totale Altri accantonamenti	158.773,76	-158.773,76		44.955,04	44.955,04
	Totale	256.962,27	-158.773,76	26.172,76	44.955,04	169.336,31

Tra le voci indicate, merita particolare attenzione la quantificazione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, il cui scopo è quello di sterilizzare il rischio di insolvenza dei residui attivi conservati alla data di chiusura del rendiconto ed il cui calcolo verrà dettagliatamente illustrato nel paragrafo relativo alla gestione residui.

Tale fondo, che complessivamente ammonta a 124.381,27, è stato quantificato come illustrato nella seguente tabella:

Titolo	Residui Attivi da Gest. Competenza (a)	Residui Attivi da Gest. Residui (b)	Residui da Riportare (c=a+b)	di cui potenzialmente inesigibili (d)	di cui accantonati a FCDE (e)	% acc. FCDE (f=e/d)
<input checked="" type="checkbox"/> 3 - Entrate extratributarie						
<input checked="" type="checkbox"/> 3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	38.197,01	107.094,22	145.291,23	145.291,23	124.381,27	85,61%
<input checked="" type="checkbox"/> 3.01.0300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	38.197,01	107.094,22	145.291,23	145.291,23	124.381,27	85,61%
<input checked="" type="checkbox"/> E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	1.266,06	20.261,62	21.527,68	21.527,68	20.023,84	93,01%
3000006 - CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO - CANALI ADDUTTORI	1.266,06	20.261,62	21.527,68	21.527,68	20.023,84	93,01%
<input checked="" type="checkbox"/> E.3.01.03.02.000 - Fitti, noleggi e locazioni	36.930,95	86.832,60	123.763,55	123.763,55	104.357,43	84,32%
3000004 - ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE PARCO IDROSCALO	36.930,95	86.832,60	123.763,55	123.763,55	104.357,43	84,32%
Totale	38.197,01	107.094,22	145.291,23	145.291,23	124.381,27	85,61%

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO – pari ad euro 1.012,65

La quota vincolata del risultato di amministrazione deriva da accertamenti e/o incassi effettuati nell'anno 2021 o negli esercizi precedenti relativi ad entrate a destinazione vincolata, per le quali entro il termine dell'esercizio 2021 non si sono perfezionate le correlative obbligazioni passive. Il contenuto di tale posta può essere analizzato per i singoli progetti/destinazioni da realizzarsi, il cui dettaglio è rappresentato nel seguente prospetto:



Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	$(h) = (b) + (c) - (d) - (e) + (g)$	$(i) = (a) + (c) - (d) - (e) - (f) + (g)$
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili												
Totale Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (I/1)												
Vincoli derivanti da trasferimenti												
4000001	CONTRIBUTO PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - FONDO SPORT E PERIFERIE (CONTRIBUTO SPORT E SALUTE SPA)		MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI IN GESTIONE ALL'ISTITUZIONE IDROSCALO			242.069,73	242.069,73					
4000002	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI (TRASFERIMENTO REGIONE PER PROGETTO "UN PARCO PER TUTTI")	6020002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI PARCO IDROSCALO			4.887,86	3.875,21				1.012,65	1.012,65
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)						246.957,59	245.944,94				1.012,65	1.012,65
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui												
Totale Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui (I/3)												
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)												
Altri vincoli												
Totale Altri vincoli (I/5)												
Totale risorse vincolate (I = I/1 + I/2 + I/3 + I/4 + I/5)						246.957,59	245.944,94				1.012,65	1.012,65



RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE – pari ad euro 155.751,63

Tale quota del Risultato di Amministrazione, è pari alla differenza tra il Risultato di Amministrazione accertato con il Rendiconto dell'esercizio 2021 e le quote accantonate, vincolate e destinate illustrate in precedenza.



LA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di Competenza dell'esercizio 2021 può essere sinteticamente rappresentata dal seguente prospetto:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		636.875,57			
Utilizzo avanzo di amministrazione ⁽¹⁾	158.773,76		Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾	0,00	
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	468.207,99		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾	75.000,00				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽²⁾	0,00				
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	3.305.598,86	3.945.189,19
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2.071.943,91	4.176.495,33	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽⁵⁾	0,00	
Titolo 3: Entrate extratributarie	818.337,67	560.333,50	Titolo 2: Spese in conto capitale	268.199,53	268.199,53
Titolo 4: Entrate in conto capitale	246.957,59	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽⁵⁾	52.745,41	
			<i>- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	220.840,14	Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	3.137.239,17	4.957.668,97	Totale spese finali.....	3.626.543,80	4.213.388,72
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità ⁽⁶⁾	0,00	
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.297.850,02	1.297.850,02	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	1.297.850,02	1.283.644,83
Totale entrate dell'esercizio	4.435.089,19	6.255.518,99	Totale spese dell'esercizio	4.924.393,82	5.497.033,55
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.137.070,94	6.892.394,56	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.924.393,82	5.497.033,55
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	212.677,12	1.395.361,01
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio ⁽⁷⁾</i>	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	5.137.070,94	6.892.394,56	TOTALE A PAREGGIO	5.137.070,94	6.892.394,56

Il risultato della gestione di competenza, pari a 212.677,12 può essere analizzato nelle sue componenti, come illustrato nei seguenti prospetti.

Risultato della Gestione Corrente:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	468.207,99
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.890.281,58
<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	(-)	3.305.598,86
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		52.890,71
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	(+)	158.773,76
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
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)		211.664,47
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	26.172,76
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		185.491,71
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto ⁽⁺⁾ / ₍₋₎	(-)	44.955,04
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		140.536,67



Risultato delle Gestione in c/Capitale:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	75.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	246.957,59
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	(-)	0,00
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	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	268.199,53
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	52.745,41
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese 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)		1.012,65
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	1.012,65
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		0,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		0,00

Che complessivamente generano:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
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)		212.677,12
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N		26.172,76
Risorse vincolate nel bilancio		1.012,65
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		185.491,71
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		44.955,04
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		140.536,67

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		211.664,47
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	158.773,76
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N ⁽¹⁾	(-)	26.172,76
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) ⁽²⁾	(-)	44.955,04
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-18.237,09

LE ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono rappresentate dalle somme iscritte nei primi tre titoli del conto del bilancio, che sono:

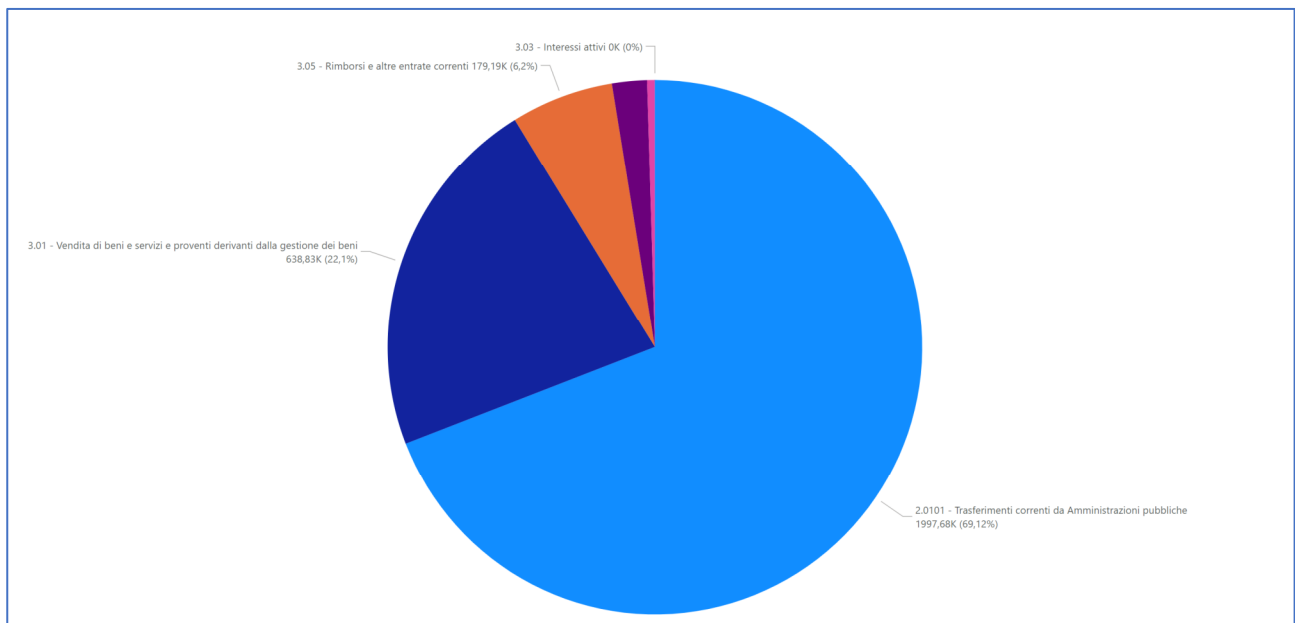
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa;

Titolo 2 - Trasferimenti correnti;

Titolo 3 - Entrate extratributarie.

Nel corso dell'esercizio 2021 le entrate correnti si sono caratterizzate dal seguente andamento:

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertato (d)	% Realizzo (e=d/c)	Incassato (f)	% Incasso (g=f/d)	Residui da Gestione Comp. (h=d-f)
0 - Avanzo di Amministrazione, Fondo Pluriennale Vincolato e Fondo di Cassa								
0.01 - Avanzo di Amministrazione	0,00	158.773,76	158.773,76	0,00	0,00%	0,00		0,00
0.02 - Fpv di Parte Corrente	468.207,99	0,00	468.207,99	0,00	0,00%	0,00		0,00
2 - Trasferimenti correnti								
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.997.683,91	0,00	1.997.683,91	1.997.683,91	100,00%	1.997.683,91	100,00%	0,00
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	7.500,00	5.760,00	13.260,00	13.260,00	100,00%	13.260,00	100,00%	0,00
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	61.000,00	0,00	61.000,00	61.000,00	100,00%	30.500,00	50,00%	30.500,00
3 - Entrate extratributarie								
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	687.866,00	-41.065,75	646.800,25	638.828,09	98,77%	407.695,06	63,82%	231.133,03
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500,00	0,00	500,00	320,00	64,00%	320,00	100,00%	0,00
3.03 - Interessi attivi	10,00	0,00	10,00	0,15	1,50%	0,15	100,00%	0,00
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	400,00	250.721,00	251.121,00	179.189,43	71,36%	343,00	0,19%	178.846,43
Totale	3.223.167,90	374.189,01	3.597.356,91	2.890.281,58	80,34%	2.449.802,12	84,76%	440.479,46



Analizzando le singole tipologie di entrata:

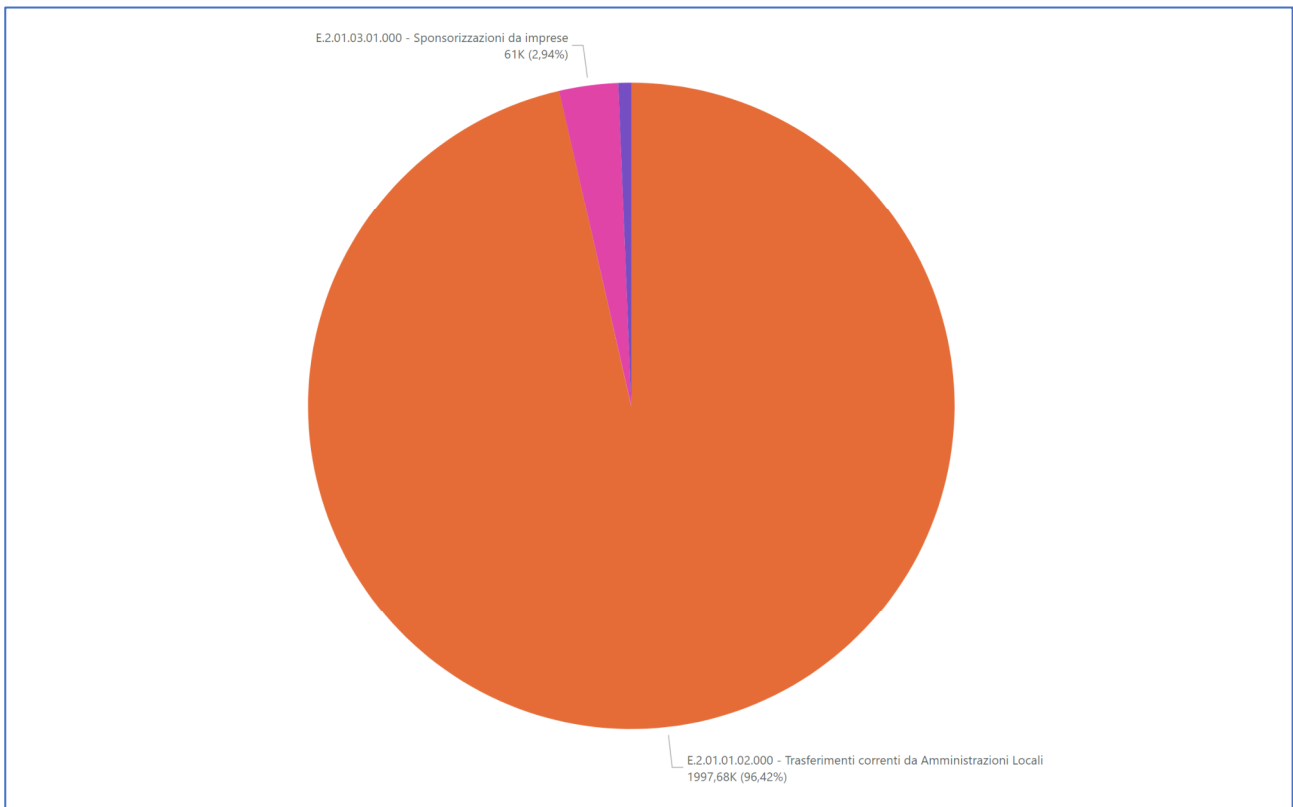
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

La natura giuridica e la struttura organizzativa dell'Istituzione Idroscalo fa sì che le entrate del titolo I, non avendo autonomia impositiva, non siano valorizzate nel conto di bilancio



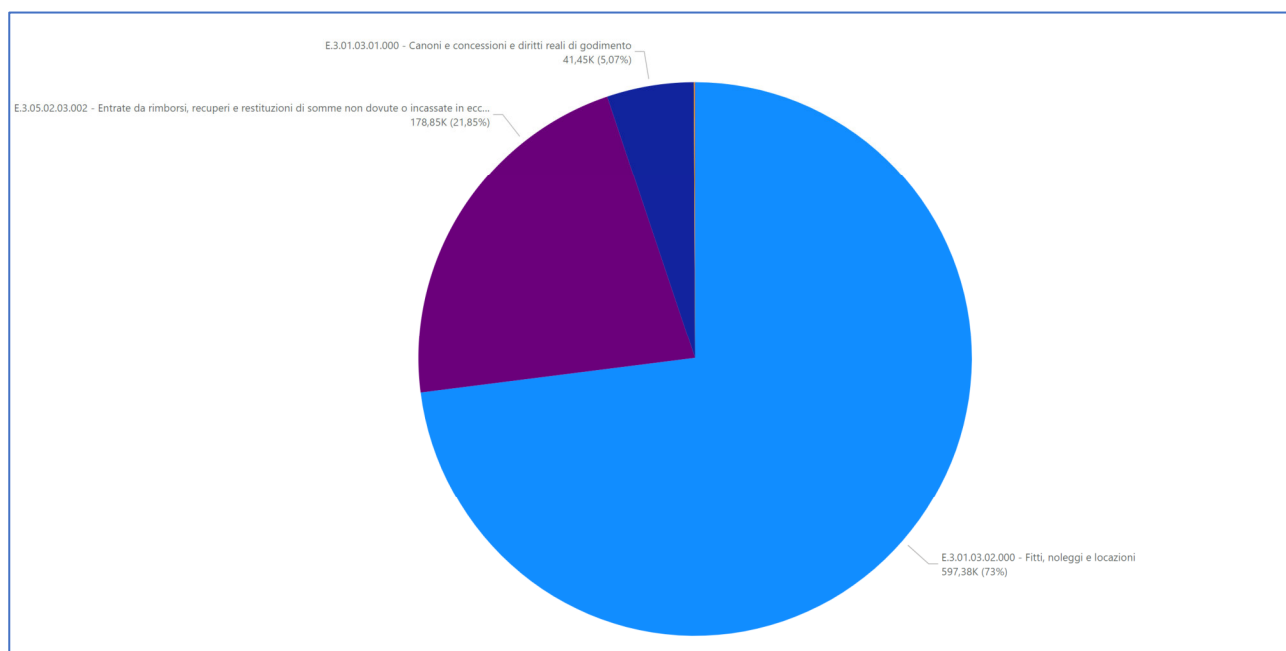
Titolo 2 - Trasferimenti correnti

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertato (d)	% Realizzo (e=d/c)	Incassato (f)	% Incasso (g=f/d)	Residui da Gestione Comp. (h=d-f)
2 - Trasferimenti correnti								
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.997.683,91	0,00	1.997.683,91	1.997.683,91	100,00%	1.997.683,91	100,00%	0,00
2.0101.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2.0101.02 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.997.683,91	0,00	1.997.683,91	1.997.683,91	100,00%	1.997.683,91	100,00%	0,00
E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.997.683,91	0,00	1.997.683,91	1.997.683,91	100,00%	1.997.683,91	100,00%	0,00
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	7.500,00	5.760,00	13.260,00	13.260,00	100,00%	13.260,00	100,00%	0,00
2.0102.01 - Trasferimenti correnti da Famiglie	7.500,00	5.760,00	13.260,00	13.260,00	100,00%	13.260,00	100,00%	0,00
E.2.01.02.01.000 - Trasferimenti correnti da famiglie	7.500,00	5.760,00	13.260,00	13.260,00	100,00%	13.260,00	100,00%	0,00
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	61.000,00	0,00	61.000,00	61.000,00	100,00%	30.500,00	50,00%	30.500,00
2.0103.01 - Sponsorizzazioni da imprese	61.000,00	0,00	61.000,00	61.000,00	100,00%	30.500,00	50,00%	30.500,00
E.2.01.03.01.000 - Sponsorizzazioni da imprese	61.000,00	0,00	61.000,00	61.000,00	100,00%	30.500,00	50,00%	30.500,00
Totale	2.066.183,91	5.760,00	2.071.943,91	2.071.943,91	100,00%	2.041.443,91	98,53%	30.500,00



Titolo 3 - Entrate extratributarie

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertato (d)	% Realizzo (e=d/c)	Incassato (f)	% Incasso (g=f/d)	Residui da Gestione Comp. (h=d-f)
3 - Entrate extratributarie								
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	687.866,00	-41.065,75	646.800,25	638.828,09	98,77%	407.695,06	63,82%	231.133,03
3.01.0100 - Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
E.3.01.01.01.000 - Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.01.0200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.01.0300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	687.866,00	-41.065,75	646.800,25	638.828,09	98,77%	407.695,06	63,82%	231.133,03
E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	120.000,00	-70.000,00	50.000,00	41.451,96	82,90%	40.185,90	96,95%	1.266,06
E.3.01.03.02.000 - Fitti, noleggi e locazioni	567.866,00	28.934,25	596.800,25	597.376,13	100,10%	367.509,16	61,52%	229.866,97
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500,00	0,00	500,00	320,00	64,00%	320,00	100,00%	0,00
3.02.0200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500,00	0,00	500,00	320,00	64,00%	320,00	100,00%	0,00
E.3.02.02.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	500,00	0,00	500,00	320,00	64,00%	320,00	100,00%	0,00
3.02.0300 - Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
E.3.02.03.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.03 - Interessi attivi	10,00	0,00	10,00	0,15	1,50%	0,15	100,00%	0,00
3.03.0300 - Altri interessi attivi	10,00	0,00	10,00	0,15	1,50%	0,15	100,00%	0,00
E.3.03.03.03.000 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	5,00	0,00	5,00	0,15	3,00%	0,15	100,00%	0,00
E.3.03.03.04.000 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00%	0,00		0,00
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	400,00	250.721,00	251.121,00	179.189,43	71,36%	343,00	0,19%	178.846,43
3.05.0100 - Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
E.3.05.01.01.000 - Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.05.0200 - Rimborsi in entrata	400,00	250.721,00	251.121,00	179.189,43	71,36%	343,00	0,19%	178.846,43
E.3.05.02.02.000 - Entrate per rimborsi di imposte	400,00	0,00	400,00	343,00	85,75%	343,00	100,00%	0,00
E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	71.000,00	71.000,00	0,00	0,00%	0,00		0,00
E.3.05.02.03.002 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	179.721,00	179.721,00	178.846,43	99,51%	0,00	0,00%	178.846,43
3.05.9900 - Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Totale	688.776,00	209.655,25	898.431,25	818.337,67	91,09%	408.358,21	49,90%	409.979,46



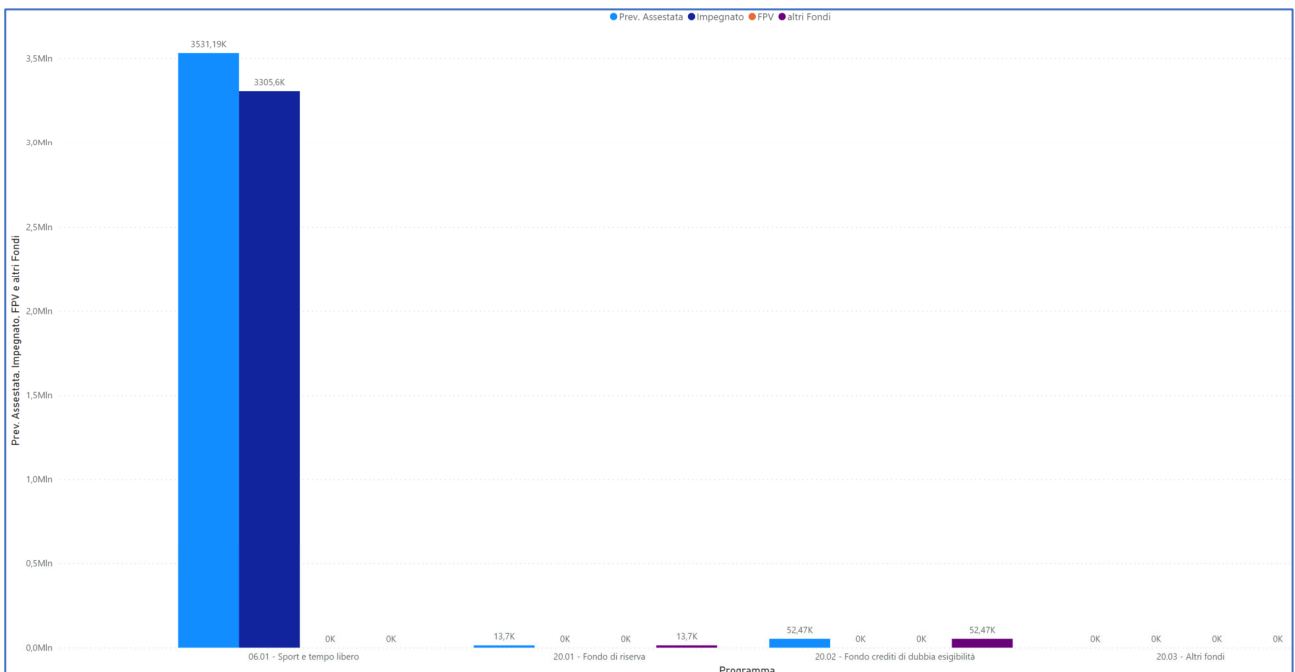


LE SPESE CORRENTI e PER IL RIMBORSO DI PRESTITI

Le spese correnti e per il rimborso dei prestiti (titoli 1 e 4 della spesa), quelle cioè necessarie al funzionamento dell'ente, possono essere analizzate sia sotto il profilo degli *stakeholder* cui sono destinate (le missioni del conto di bilancio), sia per la natura della spesa (macroaggregato), come rappresentato dai seguenti prospetti:

- Analisi per Missione:

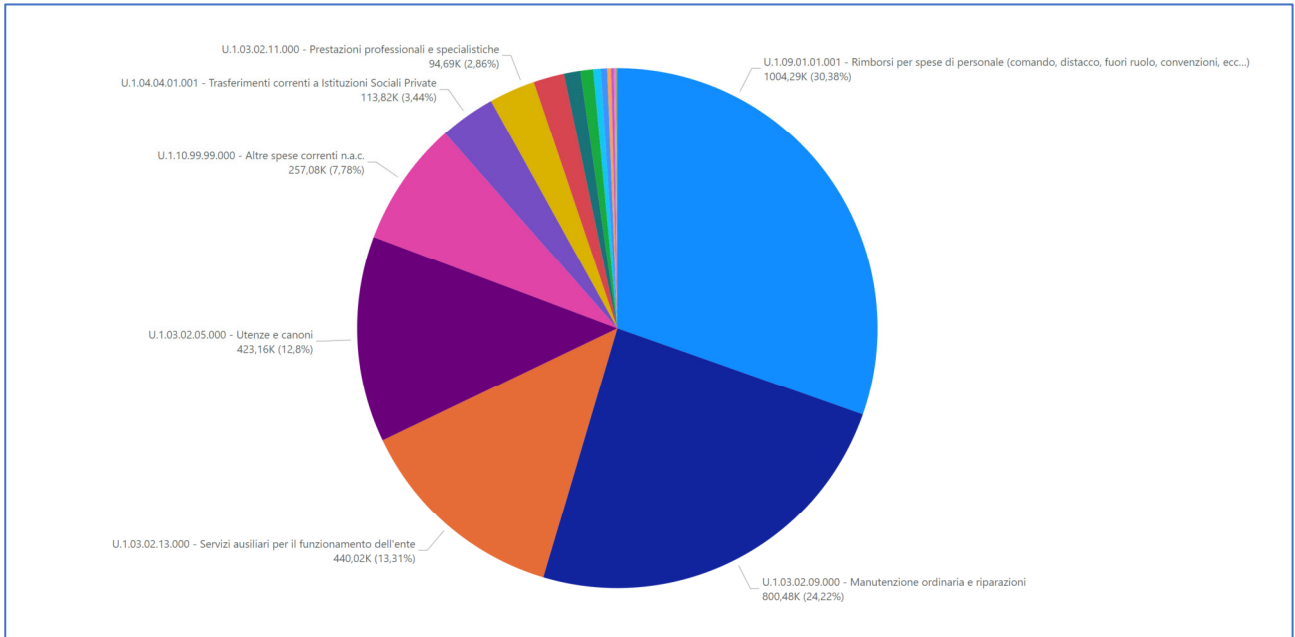
Missione	Prev. Iniziale (a)	Variazioni (b)	Prev. Assestata (c=a+b)	Impegnato (d)	Fondo Pluriennale Vincolato (e)	Altri Fondi (f)	% utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c)	Pagato (h)	% Pagato (i=h/d)	da pagare (l)
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.156.997,40	374.189,01	3.531.186,41	3.305.598,86	0,00	0,00	93,61%	1.618.380,62	48,96%	1.687.218,24
06.01 - Sport e tempo libero	3.156.997,40	374.189,01	3.531.186,41	3.305.598,86	0,00	0,00	93,61%	1.618.380,62	48,96%	1.687.218,24
1 - Spese correnti	3.156.997,40	374.189,01	3.531.186,41	3.305.598,86	0,00	0,00	93,61%	1.618.380,62	48,96%	1.687.218,24
20 - Fondi e accantonamenti	66.170,50	0,00	66.170,50	0,00	0,00	66.170,50	100,00%	0,00		0,00
20.02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	56.470,50	-4.000,00	52.470,50	0,00	0,00	52.470,50	100,00%	0,00		0,00
1 - Spese correnti	56.470,50	-4.000,00	52.470,50	0,00	0,00	52.470,50	100,00%	0,00		0,00
20.01 - Fondo di riserva	9.700,00	4.000,00	13.700,00	0,00	0,00	13.700,00	100,00%	0,00		0,00
1 - Spese correnti	9.700,00	4.000,00	13.700,00	0,00	0,00	13.700,00	100,00%	0,00		0,00
20.03 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Totale	3.223.167,90	374.189,01	3.597.356,91	3.305.598,86	0,00	66.170,50	93,73%	1.618.380,62	48,96%	1.687.218,24





- Analisi per Macroaggregato:

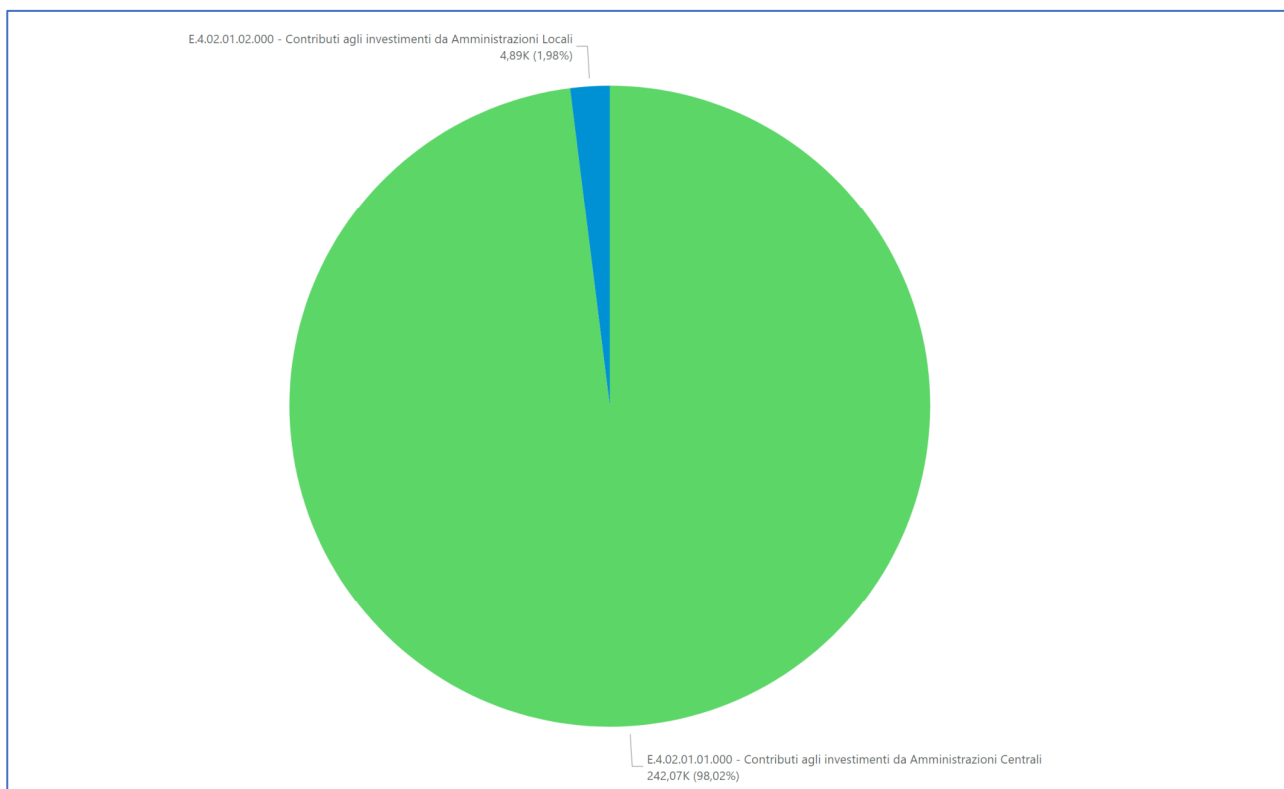
Titolo	Prev. Iniziale (a)	Variazioni (b)	Prev. Assestata (c=a+b)	Impegnato (d)	Fondo Pluriennale Vincolato (e)	Altri Fondi (f)	% utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c)	Pagato (h)	% Pagato (i=h/d)	da pagare (l)
1 - Spese correnti	3.223.167,90	374.189,01	3.597.356,91	3.305.598,86	0,00	66.170,50	93,73%	1.618.380,62	48,96%	1.687.218,24
1.01 - Redditi da lavoro dipendente	981.500,00	-981.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	78.500,00	-49.000,00	29.500,00	7.710,05	0,00	0,00	26,14%	7.626,80	98,92%	83,25
1.03 - Acquisto di beni e servizi	1.853.327,49	98.415,25	1.951.742,74	1.858.530,83	0,00	0,00	95,22%	1.291.793,73	69,51%	566.737,10
1.04 - Trasferimenti correnti	0,00	158.773,76	158.773,76	113.818,72	0,00	0,00	71,69%	0,00	0,00%	113.818,72
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	1.047.500,00	1.047.500,00	1.004.293,36	0,00	0,00	95,88%	0,00	0,00%	1.004.293,36
1.10 - Altre spese correnti	309.840,41	100.000,00	409.840,41	321.245,90	0,00	66.170,50	94,53%	318.960,09	99,29%	2.285,81
Totale	3.223.167,90	374.189,01	3.597.356,91	3.305.598,86	0,00	66.170,50	93,73%	1.618.380,62	48,96%	1.687.218,24



LE ENTRATE IN C/CAPITALE

Le entrate destinate e/o vincolate al finanziamento degli investimenti, iscritte nei titoli 4,5 e 6 del conto di bilancio, sono illustrate nei seguenti prospetti:

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertato (d)	% Realizzo (e=d/c)	Incassato (f)	% Incasso (g=f/d)	Residui da Gestione Comp. (h=d-f)
<input type="checkbox"/> 0 - Avanzo di Amministrazione, Fondo Pluriennale Vincolato e Fondo di Cassa	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00%	0,00		0,00
<input type="checkbox"/> 0.01 - Avanzo di Amministrazione								
<input type="checkbox"/> 0.01.0200 - Avanzo di Amministrazione applicato alla parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
<input type="checkbox"/> 0.03 - Fpv di Parte Capitale								
<input type="checkbox"/> 0.03.0100 - Fpv di Parte Capitale	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00%	0,00		0,00
<input type="checkbox"/> 4 - Entrate in conto capitale	575.000,00	0,00	575.000,00	246.957,59	42,95%	0,00	0,00%	246.957,59
<input type="checkbox"/> 4.02 - Contributi agli investimenti								
<input type="checkbox"/> 4.02.0100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	575.000,00	0,00	575.000,00	246.957,59	42,95%	0,00	0,00%	246.957,59
<input type="checkbox"/> 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
<input type="checkbox"/> 5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								
<input type="checkbox"/> 5.04.0100 - Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Totale	650.000,00	0,00	650.000,00	246.957,59	37,99%	0,00	0,00%	246.957,59



LE SPESE PER INVESTIMENTO

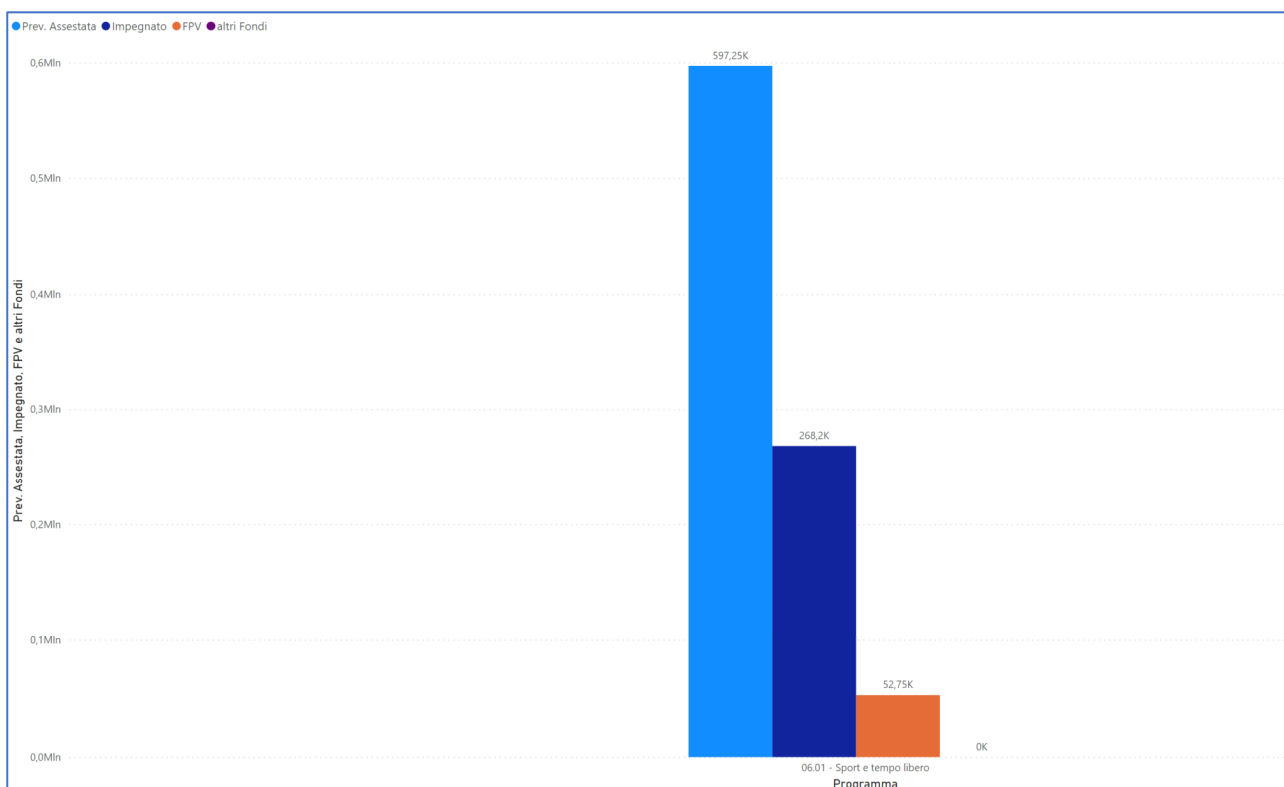
Le spese per la realizzazione di investimenti, iscritte nei Titoli 2 – Spese in c/capitale e Titolo 3 – Spese per l'Incremento di attività finanziarie, sono finanziate – di norma – dalle entrate di parte capitale – e rappresentano gli investimenti realizzati dall'Ente.

La presenza di somme iscritte al Fondo Pluriennale Vincolato ¹, indica che tali somme sono state accertate nell'esercizio o negli esercizi precedenti, ma che le obbligazioni passive saranno esigibili in esercizi successivi a quello oggetto di rendiconto.

Tali spese possono essere analizzate sia secondo le finalità istituzionali perseguite (le Missioni del Conto di Bilancio) sia secondo la natura della spesa (i Macroaggregati).

Analisi per Missione:

Missione	Prev. Iniziale (a)	Variazioni (b)	Prev. Assestata (c=a+b)	Impegnato (d)	Fondo Pluriennale Vincolato (e)	Altri Fondi (f)	% utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c)	Pagato (h)	% Pagato (i=h/d)	da pagare (l)
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	650.000,00	0,00	650.000,00	268.199,53	52.745,41	0,00	53,74%	268.199,53	100,00%	0,00
06.01 - Sport e tempo libero	650.000,00	0,00	650.000,00	268.199,53	52.745,41	0,00	53,74%	268.199,53	100,00%	0,00
2 - Spese in conto capitale	650.000,00	0,00	650.000,00	268.199,53	52.745,41	0,00	53,74%	268.199,53	100,00%	0,00
Totale	650.000,00	0,00	650.000,00	268.199,53	52.745,41	0,00	53,74%	268.199,53	100,00%	0,00


- Analisi per Macroaggregato:

Titolo	Prev. Iniziale (a)	Variazioni (b)	Prev. Assestata (c=a+b)	Impegnato (d)	Fondo Pluriennale Vincolato (e)	Altri Fondi (f)	% utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c)	Pagato (h)	% Pagato (i=h/d)	da pagare (l)
2 - Spese in conto capitale										
2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	650.000,00	0,00	325.000,00	268.199,53	52.745,41	0,00	53,74%	268.199,53	100,00%	0,00
U.2.02.01.05.000 - Attrezzature	51.520,00	0,00	51.520,00	46.768,43	0,00	0,00	90,78%	46.768,43	100,00%	0,00
U.2.02.03.06.000 - Manutenzione straordinaria su beni di terzi	598.480,00	0,00	598.480,00	221.431,10	52.745,41	0,00	50,24%	221.431,10	100,00%	0,00
Totale	650.000,00	0,00	325.000,00	268.199,53	52.745,41	0,00	53,74%	268.199,53	100,00%	0,00

¹ Cfr. par. 5.4 Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria: "Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 1, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse."



LE VARIAZIONI AL BILANCIO

Nel corso dell'esercizio, ai sensi del disposto dell'art. 175 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, le previsioni del Bilancio sono state variate con i seguenti atti deliberativi:

- determinazione dirigenziale R.G. n. 3466/2021 del 28/04/2021 ad oggetto "Variazione compensativa tra capitoli di spesa appartenenti allo stesso macroaggregato, ai sensi dell'art. 175, comma 5 quater, lett. a) D.Lgs. 267/2000, del Bilancio dell'Istituzione Idroscalo di Milano 2021-2023";
- determinazione dirigenziale R.G. n. 4504/2021 del 03/06/2021 ad oggetto "Seconda variazione compensativa tra capitoli di spesa appartenenti allo stesso macroaggregato, ai sensi dell'art. 175, comma 5 quater, lett. a) D.Lgs. 267/2000, del Bilancio dell'Istituzione Idroscalo di Milano 2021-2023";
- determinazione dirigenziale R.G. n. 106032/2021 del 10/08/2021 ad oggetto "Terza variazione al Bilancio di previsione 2021/2023 dell'Istituzione Idroscalo di Milano, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, del D.Lgs. n. 267/2000 per adeguamento stanziamento capitoli relativi alle Partite di Giro e compensazioni tra capitoli di spesa appartenenti allo stesso macroaggregato";
- determinazione dirigenziale R.G. 106101/2021 del 22/10/2021 ad oggetto "Quarta variazione compensativa tra capitoli di spesa appartenenti allo stesso macroaggregato, ai sensi dell'art. 175, comma 5 quater, lett. a) D.Lgs. 267/2000, del Bilancio dell'Istituzione Idroscalo di Milano 2021-2023";
- determinazione dirigenziale R.G. n. 106106/2021 del 26/10/2021 ad oggetto "Quinta variazione al Bilancio di previsione 2021/2023 dell'Istituzione Idroscalo di Milano, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lett. e) del D.Lgs. n. 267/2000 per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di nuovi capitoli, riguardanti le Partite di Giro";
- deliberazione di Consiglio metropolitano R.G. 54/2021 del 29/11/2021 ad oggetto "Variazione di assestamento generale al Bilancio di previsione 2021-2023 dell'Istituzione Idroscalo di Milano e verifica degli equilibri generali di bilancio";
- determinazione dirigenziale R.G. n. 106200/2021 del 20/12/2021 ad oggetto "Affidamento diretto, ai sensi dell'art. 36, comma 2 lett. a), D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii, del servizio di redazione e presentazione delle pratiche ai VV.F. per il rinnovo del CPI delle tribune al Parco Idroscalo allo studio associato GP Studio di G. Perduca e G. Porta - P.IVA 03406580963, per un importo complessivo di € 4.567,68, I.V.A. compresa, con contestuale variazione compensativa tra capitoli di spesa appartenenti allo stesso macroaggregato ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lett. a) D.Lgs. 267/2000 - CIG ZC9347DC4D".

Con tali atti deliberativi, il cui contenuto è reperibile sul sito istituzionale dell'Ente, nella sezione denominata Amministrazione Trasparente, il Bilancio di Previsione ha i seguenti stanziamenti definitivi:



Titolo	Prev. Iniziali (a)	Variazioni (b)	Prev. Assestato (c=a+b)
0 - Avanzo di Amministrazione, Fondo Pluriennale Vincolato e Fondo di Cassa			
0.01 - Avanzo di Amministrazione	0,00	158.773,76	158.773,76
0.02 - Fpv di Parte Corrente	468.207,99	0,00	468.207,99
0.03 - Fpv di Parte Capitale	75.000,00	0,00	75.000,00
2 - Trasferimenti correnti			
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.997.683,91	0,00	1.997.683,91
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	7.500,00	5.760,00	13.260,00
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	61.000,00	0,00	61.000,00
3 - Entrate extratributarie			
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	687.866,00	-41.065,75	646.800,25
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500,00	0,00	500,00
3.03 - Interessi attivi	10,00	0,00	10,00
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	400,00	250.721,00	251.121,00
4 - Entrate in conto capitale			
4.02 - Contributi agli investimenti	575.000,00	0,00	575.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			
5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro			
9.01 - Entrate per partite di giro	345.000,00	1.050.000,00	1.395.000,00
Totale	4.218.167,90	1.424.189,01	5.642.356,91

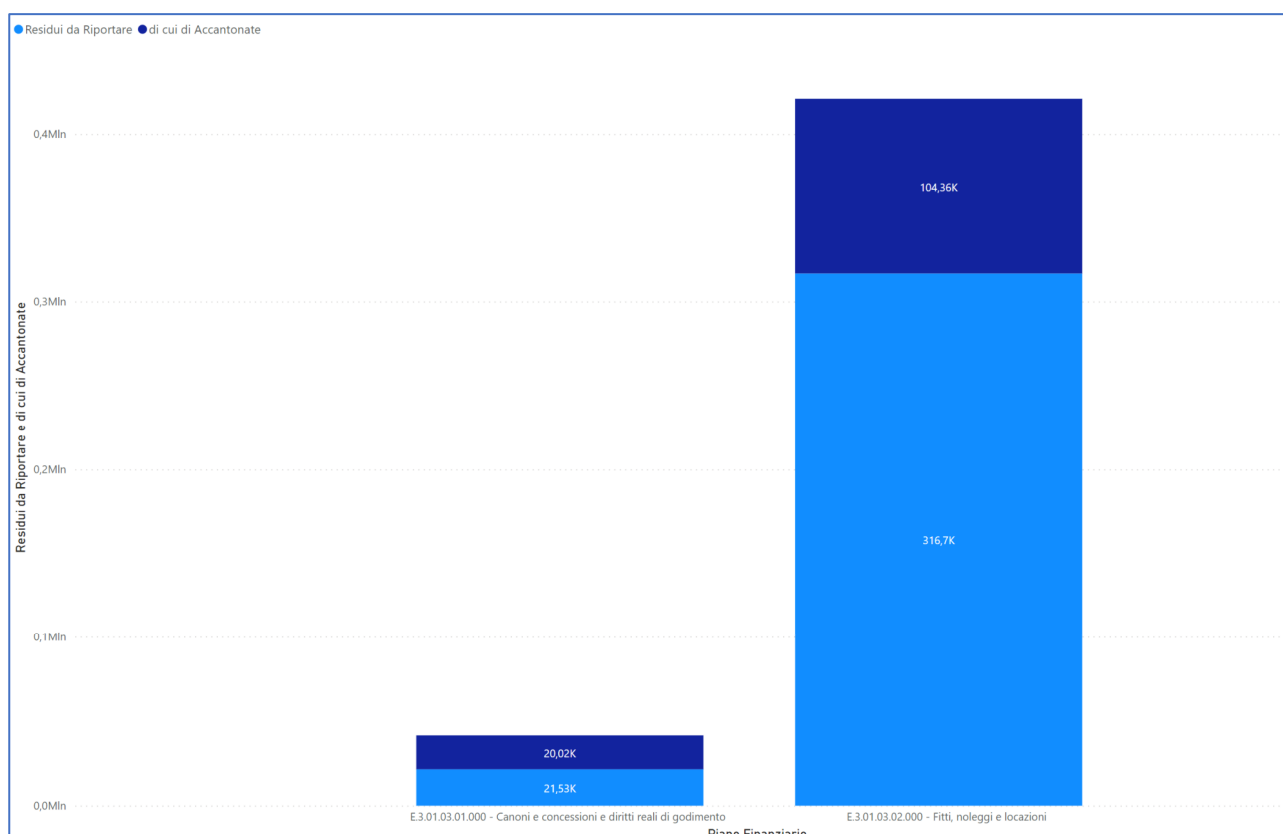
Titolo	Prev. Iniziale (a)	Variazioni (b)	Prev. Assestata (c=a+b)
1 - Spese correnti	3.223.167,90	374.189,01	3.597.356,91
1.01 - Redditi da lavoro dipendente	981.500,00	-981.500,00	0,00
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	78.500,00	-49.000,00	29.500,00
1.03 - Acquisto di beni e servizi	1.853.327,49	98.415,25	1.951.742,74
1.04 - Trasferimenti correnti	0,00	158.773,76	158.773,76
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	1.047.500,00	1.047.500,00
1.10 - Altre spese correnti	309.840,41	100.000,00	409.840,41
2 - Spese in conto capitale	650.000,00	0,00	650.000,00
2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	650.000,00	0,00	650.000,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	345.000,00	1.050.000,00	1.395.000,00
7.01 - Uscite per partite di giro	345.000,00	1.050.000,00	1.395.000,00
Totale	4.218.167,90	1.424.189,01	5.642.356,91

LA GESTIONE RESIDUI

In occasione del c.d. Riaccertamento Ordinario 2021, l'Istituzione Idroscalo ha dato seguito al disposto del Principio Generale della Competenza Finanziaria c.d. Potenziata, stralciando dal conto del bilancio tutti quegli impegni per i quali non è stata verificata l'obbligazione sottostante. Da tale operazione discende il risultato di amministrazione, nella sua componente derivante dalla gestione residui.

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

Per l'esercizio 2021, tale quota è dettagliata nel seguente prospetto:



Il calcolo di tale importo segue le modalità previste dal Legislatore all'esempio 5 dell'allegato 4/2, che recita: "[...]In occasione della redazione del rendiconto è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti. A tal fine si si provvede: b1) a determinare, per ciascuna delle categorie di entrate di cui al punto 1), l'importo dei residui complessivo come risultano alla fine dell'esercizio appena concluso, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario di cui all'articolo 3, comma 4, del presente decreto; b2) a calcolare, in corrispondenza di ciascun entrata di cui al punto b1), la media del rapporto tra gli incassi (in c/residui) e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi. L'importo dei residui attivi all'inizio di ciascun anno degli ultimi 5 esercizi può essere ridotto di una percentuale pari all'incidenza dei residui attivi di cui alle lettera b) e d) del prospetto di cui al punto 9.3 riguardante il riaccertamento straordinario dei residui rispetto al totale dei residui attivi risultante dal rendiconto 2014. Tale percentuale di riduzione può essere applicata in occasione della determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel risultato di amministrazione degli esercizi successivi, con riferimento alle annualità precedenti all'avvio della riforma;



b3) ad applicare all'importo complessivo dei residui classificati secondo le modalità di cui al punto b1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto b2).

Con riferimento alla lettera b2) la media può essere calcolata secondo le seguenti modalità: b. media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui); c. rapporto tra la sommatoria degli incassi in c/residui di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli residui attivi al 1° gennaio di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi; d. media ponderata del rapporto tra incassi in c/residui e i residui attivi all'inizio ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio. Se il fondo crediti di dubbia esigibilità complessivo accantonato nel risultato di amministrazione (costituito dalle quote del risultato di amministrazioni vincolato nei precedenti esercizi e dall'accantonamento effettuato nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto) risulta inferiore all'importo considerato congruo è necessario incrementare conseguentemente la quota del risultato di amministrazione dedicata al fondo crediti di dubbia esigibilità. Se il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata risulta superiore a quello considerato congruo, è possibile svincolare conseguentemente la quota del risultato di amministrazione dedicata al fondo. Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 187, comma 1, del TUEL e dall'articolo 42, comma 1, del presente decreto, in caso di incapienza del risultato di amministrazione, la quota del fondo crediti di dubbia esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a se stante della spesa nel bilancio di previsione.[...]”.

Il dettaglio della composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, al 31 dicembre 2021, è dettagliato nei seguenti prospetti:

Titolo	Residui Attivi da Gest. Competenza (a)	Residui Attivi da Gest. Residui (b)	Residui da Riportare (c=a+b)	di cui potenzialmente inasigibili (d)	di cui accantonati a FCDE (e)	% acc. FCDE (f=e/d)
<input type="checkbox"/> 3 - Entrate extratributarie						
<input type="checkbox"/> 3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	38.197,01	107.094,22	145.291,23	145.291,23	124.381,27	85,61%
<input type="checkbox"/> 3.01.0300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	38.197,01	107.094,22	145.291,23	145.291,23	124.381,27	85,61%
<input type="checkbox"/> E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	1.266,06	20.261,62	21.527,68	21.527,68	20.023,84	93,01%
3000006 - CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO - CANALI ADDUTTORI	1.266,06	20.261,62	21.527,68	21.527,68	20.023,84	93,01%
<input type="checkbox"/> E.3.01.03.02.000 - Fitti, noleggi e locazioni	36.930,95	86.832,60	123.763,55	123.763,55	104.357,43	84,32%
3000004 - ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE PARCO IDROSCALO	36.930,95	86.832,60	123.763,55	123.763,55	104.357,43	84,32%
Totale	38.197,01	107.094,22	145.291,23	145.291,23	124.381,27	85,61%

In occasione del riaccertamento ordinario, previsto dal par. 9.1 del Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria, l'Istituzione Idroscalo ha applicato in modo puntuale il principio generale della Competenza Finanziaria c.d. Potenziata, stralciando dal conto del bilancio tutti gli impegni ed accertamenti che non sotto-tendono ad obbligazioni giuridicamente perfezionate ed esigibili.

Le risultanze della gestione residui sono rappresentate dai seguenti prospetti:



RESIDUI ATTIVI

Titolo	Residui Attivi da Gest. Competenza (a)	Residui Attivi da Gest. Residui (b)	Residui da Riportare (c=a+b)	di cui potenzialmente inasportabili (d)	di cui accantonati a FCDE (e)	% acc. FCDE (f=e/d)
0 - Avanzo di Amministrazione, Fondo Pluriennale Vincolato e Fondo di Cassa						
0.01 - Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00			
0.02 - Fpv di Parte Corrente	0,00	0,00	0,00			
0.03 - Fpv di Parte Capitale	0,00	0,00	0,00			
2 - Trasferimenti correnti						
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00			
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00			
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	30.500,00	0,00	30.500,00			
3 - Entrate extratributarie						
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	231.133,03	107.094,22	338.227,25	145.291,23	124.381,27	85,61%
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00			
3.03 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00			
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	178.846,43	0,00	178.846,43			
4 - Entrate in conto capitale						
4.02 - Contributi agli investimenti	246.957,59	0,00	246.957,59			
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00			
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.01 - Entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00			
Totale	687.437,05	107.094,22	794.531,27	145.291,23	124.381,27	85,61%

Che possono essere analizzati secondo la loro anzianità:

Titolo	<2015	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
2 - Trasferimenti correnti							0,00	30.500,00	30.500,00
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							0,00	0,00	0,00
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie								0,00	0,00
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese							0,00	30.500,00	30.500,00
3 - Entrate extratributarie	41.325,00	41.325,00	1.091,30	1.091,30	20.261,62	2.000,00	0,00	409.979,46	517.073,68
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	41.325,00	41.325,00	1.091,30	1.091,30	20.261,62	2.000,00	0,00	231.133,03	338.227,25
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								0,00	0,00
3.03 - Interessi attivi								0,00	0,00
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti								178.846,43	178.846,43
4 - Entrate in conto capitale							0,00	246.957,59	246.957,59
4.02 - Contributi agli investimenti							0,00	246.957,59	246.957,59
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						0,00			0,00
5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie						0,00			0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro							0,00	0,00	0,00
9.01 - Entrate per partite di giro							0,00	0,00	0,00
Totale	41.325,00	41.325,00	1.091,30	1.091,30	20.261,62	2.000,00	0,00	687.437,05	794.531,27



RESIDUI PASSIVI

Titolo	Residui da gestione Competenza (a)	Residui Passivi da gestione Residui (b)	Residui Passivi da Riportare (c=a+b)
1 - Spese correnti	1.687.218,24	93.585,69	1.780.803,93
1.01 - Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	83,25	0,00	83,25
1.03 - Acquisto di beni e servizi	566.737,10	93.585,69	660.322,79
1.04 - Trasferimenti correnti	113.818,72	0,00	113.818,72
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.004.293,36	0,00	1.004.293,36
1.10 - Altre spese correnti	2.285,81	0,00	2.285,81
2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	30.242,35	0,00	30.242,35
7.01 - Uscite per partite di giro	30.242,35	0,00	30.242,35
Totale	1.717.460,59	93.585,69	1.811.046,28

Che possono essere analizzati secondo la loro anzianità:

Titolo	2019	2020	2021	Totale
1 - Spese correnti	0,00	93.585,69	1.687.218,24	1.780.803,93
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente		0,00	83,25	83,25
1.03 - Acquisto di beni e servizi	0,00	93.585,69	566.737,10	660.322,79
1.04 - Trasferimenti correnti			113.818,72	113.818,72
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate			1.004.293,36	1.004.293,36
1.10 - Altre spese correnti		0,00	2.285,81	2.285,81
7 - Spese per conto terzi e partite di giro		0,00	30.242,35	30.242,35
7.01 - Uscite per partite di giro		0,00	30.242,35	30.242,35
Totale	0,00	93.585,69	1.717.460,59	1.811.046,28



LA GESTIONE DI CASSA

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati emessi 378 (di cui 11 annullate) reversali e 257 (di cui 6 annullati) mandati ed alla data di chiusura dell'esercizio, come risulta sia dalle scritture contabili dell'ente che dal Conto del Tesoriere la situazione è la seguente:

Dal Conto del Tesoriere:

20211231 HUTBGNC		PROCEDURA DI TESORERIA			PAGINA	239
INTESA SANPAOLO S.P.A.		GIORNALE DI CASSA DEL 31.12.2021				
TESORERIA 01872 TESORERIA PROVINCIA DI MILANO						
ENTE 2088 ISTITUZIONE IDROSCALO MILANO		CONTO 100 CONTO ORDINARIO			ESERCIZIO 2021	
N.RICEVUTA	DOCUM./SUB T.MOV. T.OPR	TU INTESATARIO DELL ORDINATIVO	ENTRATE	USCITE	D.VALUTA	
		CAUSALE	ABI / FIL	COORDINATE BANCARIE		
		BOLLI	S P E S E	IMPORTO RITENUTE		
		DELEGATO				
		CREDITORE				
TOTALI DEL CONTO		ENTRATE	USCITE	S A L D O		
TOTALE INIZIALE		636.875,57		636.875,57		
TOTALE DEL 31.12.2021		1.395.361,01-		1.395.361,01-		
TOTALE PRECEDENTE AL 30.12.2021		6.892.394,56	5.497.033,55	1.395.361,01		
TOTALE ATTUALE AL 31.12.2021		5.497.033,55	5.497.033,55	0,00		

Dal Conto di Bilancio:

Titolo	Prev. Assestata (a)	Residui Riportati (b)	Massa Riscuotibile (c=a+b)	Prev. Cassa (d)	Incassato c/cmp (e)	Incassato c/res (f)	Incassato Totale (g=e+f)	% Realizzo (h=g/c)	% attendibilità (i=f/d)
0 - Avanzo di Amministrazione, Fondo Pluriennale Vincolato e Fondo di Cassa	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
0.01 - Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
0.02 - Fpv di Parte Corrente	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
0.03 - Fpv di Parte Capitale	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
2 - Trasferimenti correnti	2.071.943,91	2.135.052,66	4.206.996,57	4.206.996,57	2.041.443,91	2.135.051,42	4.176.495,33	99,27%	99,27%
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.997.683,91	823.244,00	2.820.927,91	2.820.927,91	1.997.683,91	823.244,00	2.820.927,91	100,00%	100,00%
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	13.260,00	0,00	13.260,00	13.260,00	13.260,00	0,00	13.260,00	100,00%	100,00%
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	61.000,00	1.311.808,66	1.372.808,66	1.372.808,66	30.500,00	1.311.807,42	1.342.307,42	97,78%	97,78%
3 - Entrate extratributarie	818.337,67	259.069,51	1.157.500,76	1.101.030,26	408.358,21	151.975,29	560.333,50	48,41%	50,89%
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	638.828,09	259.069,51	905.869,76	849.399,26	407.695,06	151.975,29	559.670,35	61,78%	65,89%
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	320,00	0,00	500,00	500,00	320,00	0,00	320,00	64,00%	64,00%
3.03 - Interessi attivi	0,15	0,00	10,00	10,00	0,15	0,00	0,15	1,50%	1,50%
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	179.189,43	0,00	251.121,00	251.121,00	343,00	0,00	343,00	0,14%	0,14%
4 - Entrate in conto capitale	246.957,59	0,00	575.000,00	575.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4.02 - Contributi agli investimenti	246.957,59	0,00	575.000,00	575.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	220.840,14	220.840,14	220.840,14	0,00	220.840,14	220.840,14	100,00%	100,00%
5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	220.840,14	220.840,14	220.840,14	0,00	220.840,14	220.840,14	100,00%	100,00%
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.297.850,02	0,00	1.395.000,00	1.479.192,39	1.297.850,02	0,00	1.297.850,02	93,04%	87,74%
9.01 - Entrate per partite di giro	1.297.850,02	0,00	1.395.000,00	1.479.192,39	1.297.850,02	0,00	1.297.850,02	93,04%	87,74%
Totale	4.435.089,19	2.614.962,31	7.555.337,47	7.583.059,36	3.747.652,14	2.507.866,85	6.255.518,99	82,80%	82,49%



Titolo	Prev. Assestata (a)	di cui Fondi (b)	di cui FPV (c)	Residui Riportati (d)	Massa Pagabile (e=a-b-c+d)	Prev. Cassa (f)	Pagato c/cmp (g)	Pagato c/res (h)	Pagato (i=g+h)	% attendibilit� a Cassa (i/f)
1 - Spese correnti	3.597.356,91	66.170,50	0,00	2.435.610,46	5.966.796,87	6.028.777,80	1.618.380,62	2.326.808,57	3.945.189,19	65,44%
1.01 - Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	892.470,68	892.470,68	907.500,00	0,00	892.470,68	892.470,68	98,34%
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	29.500,00	0,00	0,00	55.694,85	85.194,85	89.667,70	7.626,80	55.694,85	63.321,65	70,62%
1.03 - Acquisto di beni e servizi	1.951.742,74	0,00	0,00	1.483.587,68	3.435.330,42	3.586.026,93	1.291.793,73	1.374.785,79	2.666.579,52	74,36%
1.04 - Trasferimenti correnti	158.773,76	0,00	0,00	0,00	158.773,76	0,00	0,00	0,00	0,00	non un numero
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle	1.047.500,00	0,00	0,00	0,00	1.047.500,00	1.047.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.10 - Altre spese correnti	409.840,41	66.170,50	0,00	3.857,25	347.527,16	398.083,17	318.960,09	3.857,25	322.817,34	81,09%
2 - Spese in conto capitale	597.254,59	0,00	52.745,41	0,00	544.509,18	597.254,59	268.199,53	0,00	268.199,53	44,91%
2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	597.254,59	0,00	52.745,41	0,00	544.509,18	597.254,59	268.199,53	0,00	268.199,53	44,91%
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.395.000,00	0,00	0,00	16.037,16	1.411.037,16	1.496.040,57	1.267.607,67	16.037,16	1.283.644,83	85,80%
7.01 - Uscite per partite di giro	1.395.000,00	0,00	0,00	16.037,16	1.411.037,16	1.496.040,57	1.267.607,67	16.037,16	1.283.644,83	85,80%
Totale	5.589.611,50	66.170,50	52.745,41	2.451.647,62	7.922.343,21	8.122.072,96	3.154.187,82	2.342.845,73	5.497.033,55	67,68%



IL RICONOSCIMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso dell'esercizio, ai sensi dell'art. 194 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, che dispone: "1. Con deliberazione consiliare di cui all'articolo 193, comma 2, o con diversa periodicità stabilita dai regolamenti di contabilità, gli enti locali riconoscono la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da: a) sentenze esecutive; b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, purché sia stato rispettato l'obbligo di pareggio del bilancio di cui all'articolo 114 ed il disavanzo derivi da fatti di gestione; c) ricapitalizzazione, nei limiti e nelle forme previste dal codice civile o da norme speciali, di società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici locali; d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità; e) acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza. 2. Per il pagamento l'ente può provvedere anche mediante un piano di rateizzazione, della durata di tre anni finanziari compreso quello in corso, convenuto con i creditori. 3. Per il finanziamento delle spese suddette, ove non possa documentalmente provvedersi a norma dell'articolo 193, comma 3, l'ente locale può far ricorso a mutui ai sensi degli articoli 202 e seguenti. Nella relativa deliberazione consiliare viene dettagliatamente motivata l'impossibilità di utilizzare altre risorse.

Nel corso dell'esercizio 2021, l'Istituzione Idroscalo non ha riconosciuto alcun debito fuori bilancio.



I RAPPORTI CON LA CITTÀ METROPOLITANA

L'art. 11 comma 6 lettera j) del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede che la Relazione sulla Gestione allegata al Rendiconto illustri: "gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;"

Il dettaglio è rappresentato da:

RAPPORTI IN ESSERE CON LA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Denominazione: Istituzione Idroscalo di Milano

Situazione contabile al 31/12/2021

CREDITI AL 31/12/2021		DEBITI AL 31/12/2021	
IMPORTO	CAUSALE	IMPORTO	CAUSALE
€ 178.846,43	Rimborso spese di progettazione nuova sede presso Parco Idroscalo	€ 37.400,00	Rimborso spese generali Istituzione Idroscalo anno 2020
		€ 70.000,00	Rimborso spese generali Istituzione Idroscalo anno 2021
		€ 26.378,09	Iva split payment Istituzione idroscalo - dicembre 2021
		€ 3.864,26	Ritenute alla fonte istituzione Idroscalo - dicembre 2021
		€ 1.004.293,36	Rimborso della spesa di personale Istituzione Idroscalo 2021
		€ 2.285,81	IVA a debito Istituzione Idroscalo - dicembre 2021



L'ANALISI ECONOMICO-PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2021

Con l'entrata in vigore della normativa dell'armonizzazione dei sistemi contabili della pubblica amministrazione, introdotta col D.lgs. 118 del 23 giugno 2011, a decorrere dal rendiconto dell'esercizio 2017 gli Enti locali sono stati chiamati alla redazione della nuova contabilità economico-patrimoniale ed alla predisposizione degli elaborati del rendiconto della gestione sulla base dei nuovi principi e schemi, questi ultimi sostanzialmente rappresentati dall'allegato n. 10 allo stesso decreto.

L'armonizzazione ha innovato profondamente i sistemi contabili non solo riguardo agli schemi da utilizzare, ma soprattutto in materia di programmazione, di gestione e di rendicontazione. La modifica sostanziale riguarda principalmente l'introduzione dei principi contabili economico-patrimoniali affiancati ai principi di contabilità finanziaria.

La rendicontazione avverrà quindi non solo per la parte finanziaria ma anche per la parte economico-patrimoniale adottando i principi della competenza. Il nuovo sistema di scritture contabili prevede di tradurre le operazioni finanziarie in movimenti in partita doppia attraverso una matrice di correlazione, dove ad ogni movimento corrisponde la registrazione in contabilità economico-patrimoniale.

Il rendiconto dell'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2021, costituito dal Conto del Bilancio, dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico del CITTA' METROPOLITANA DI MILANO - ISTITUZIONE IDROSCALO DI MILANO è stato redatto secondo i criteri previsti dal decreto 23 giugno 2011 n. 118, e successive integrazioni e modificazioni, ed in particolare secondo gli allegati 4/2 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria e l'allegato 4/3 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico Patrimoniale.

Il Conto Economico chiude con un risultato Positivo di Euro 115.521,70 che può essere analizzato nei macro aggregati tramite i quali tale risultato economico si forma.

Descrizione	2020	2021
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	3.237.375,10	2.806.197,21
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	3.141.193,68	2.469.678,18
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	96.181,42	336.519,03
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,00	0,15
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-40.486,57	-220.997,48
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	55.694,85	115.521,70
Imposte (*)	55.694,85	0,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0,00	115.521,70

Il risultato della Gestione Caratteristica (A-B), pari 336.519,03 euro è certamente il dato più significativo della rappresentazione economica della Gestione della CITTA' METROPOLITANA DI MILANO - ISTITUZIONE IDROSCALO DI MILANO, ed è sostanzialmente migliorato rispetto a quanto registrato nel 2020.



Il raffronto tra il risultato rilevato dalla Contabilità Finanziaria (326.100,59 di cui 155.751,63 disponibile) e quello registrato dalla Contabilità Economica (115.521,70), è dovuto ai diversi principi che presiedono ai due sistemi contabili.

Lo scopo della contabilità finanziaria è quello di presiedere e controllare l'allocazione delle risorse finanziarie, quindi di assicurare che siano impegnate spese solo nel limite delle disponibilità acquisite: la realizzazione di un avanzo, quindi, indica che parte delle risorse non sono state spese, con la conseguenza che tale eccedenza può essere messa a disposizione nell'esercizio successivo.

Il fine della contabilità economica, invece, è quello di rilevare le variazioni che subisce il Patrimonio netto dell'ente a seguito della gestione, i costi maturati per l'utilizzo dei fattori produttivi, finalizzati a produrre i servizi che vengono offerti alla collettività e a mantenere la propria struttura organizzativa. Dal raffronto con i ricavi di competenza dell'esercizio, realizzati attraverso la cessione dei servizi prodotti (per lo più gratuita o a prezzi definiti in funzione delle condizioni reddituali dei fruitori), la riscossione coattiva delle imposte e il trasferimento di risorse da altri enti, emerge il risultato economico che esprime il livello di equilibrio economico della gestione, cioè la sua condizione di "automantenimento" nel tempo.

I CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati predisposti applicando in maniera puntuale il disposto del Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale e, laddove il disposto normativo non fosse esaustivo, sono stati applicati i Principi Contabili enucleati dall'Organismo Italiano per la Contabilità (OIC).



LO STATO PATRIMONIALE

L'ATTIVO IMMOBILIZZATO

L'attivo immobilizzato è stato iscritto utilizzando i criteri di valutazione previsti dal principio contabile applicato 4/3 e dagli OIC n. 16 e 24.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2020	Valore al 31-12-2021
BI9 - Altre	1.2.1.07.01.01.999 - Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	0,00	221.431,10
	2.2.3.02.99.99.999 - Fondo ammortamento di altri beni immateriali diversi	0,00	-33.214,67
BIII2.4 - Attrezzature industriali e commerciali	1.2.2.02.05.99.999 - Attrezzature n.a.c.	0,00	46.768,43
	2.2.3.01.05.01.999 - Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	0,00	-7.015,26
BIV2a - altre amministrazioni pubbliche	1.2.3.02.01.21.999 - Crediti dovuti all'Incremento di altre attività finanziarie verso altre Amministrazioni Locali n.a.c.	220.840,14	0,00

I CREDITI

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, rettificando il valore nominale del credito dell'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti, come dettagliatamente rappresentato nella seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2020	Valore al 31-12-2021
CII2a - verso amministrazioni pubbliche	1.3.2.03.01.02.004 - Crediti per Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	823.244,00	178.846,43
	1.3.2.04.01.01.003 - Crediti da Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	242.069,73
	1.3.2.04.01.02.001 - Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00	4.887,86
CII3 - Verso clienti ed utenti	1.3.2.02.02.01.001 - Crediti da fitti, noleggi e locazioni	179.829,06	258.802,48
	1.3.2.02.03.01.001 - Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	7.476,13	7.660,45
	2.2.4.01.01.01.107 - Fondo svalutazione crediti - canoni	-98.208,51	-124.381,27
CII4c - altri	1.3.2.08.04.09.002 - Crediti per Sponsorizzazioni da altre imprese partecipate	1.311.808,66	30.500,00
	1.3.2.09.01.01.001 - Fatture da emettere	71.764,32	71.764,32

Il valore dei crediti iscritti nello stato patrimoniale, al netto del Fondo Svalutazione Crediti, corrisponde allo stock di residui da riportare del conto di bilancio. Inoltre, il totale dei residui attivi rettificati coincide con i crediti lordi dello Stato Patrimoniale, come dettagliatamente indicato dal seguente prospetto.



Descrizione	Importo
Totale Residui attivi (a)	794.531,27
Residui attivi riguardanti entrate giacenti presso depositi bancari e postali (b)	0,00
Accertamenti pluriennali partite finanziarie (c)	0,00
Crediti stralciati dal conto del bilancio (d)	0,00
Totale Residui attivi rettificati (e=a-b+c+d)	794.531,27

Descrizione	Importo
Crediti dello Stato Patrimoniale (f)	670.150,00
Fondo svalutazione crediti (g)	124.381,27
Credito IVA (h)	0,00
Totale crediti al lordo (l=f+g-h)	794.531,27
differenza (m=e-l)	0,00

Il valore del conto 1.3.2.03.01.02.004 - Crediti per Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale, pari ad euro 178.846,43, corrisponde al totale dei crediti vantati dall'Istituzione Idroscalo verso la Città Metropolitana di Milano dettagliati nell'asseverazione predisposta ai sensi dell'art. 11 comma 6 lett. J) del d.Lgs. 118/2011.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Il valore coincide con il saldo del conto di tesoreria e con l'importo dei mutui concessi da Cassa Depositi e Prestiti erogati, ma non utilizzati. Il dettaglio è rappresentato dalla seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2020	Valore al 31-12-2021
CIV1a - Istituto tesoriere	1.3.4.01.01.01.001 - Istituto tesoriere/cassiere	636.875,57	1.395.361,01

IL PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto varia per effetto del risultato d'esercizio pari ad euro 115.521,70. Tale valore è congruente alla quota disponibile del risultato di amministrazione (155.751,63) al netto delle quote ammortamento di competenza dell'esercizio 2021 (33.214,67 + 7.015,26)

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2020	Valore al 31-12-2021
AIII - risultato economico dell'esercizio	2.1.4.01.01.01.001 - Risultato economico dell'esercizio	0,00	115.521,70

I FONDI

Il valore dei fondi corrisponde alle quote accantonate del risultato di amministrazione, al netto del Fondo Svalutazione Crediti che è stato iscritto quale rettifica del valore dei crediti cui riferisce.

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2020	Valore al 31-12-2021
BI3 - Altri	2.2.9.99.99.99.999 - Altri fondi	158.773,76	44.955,04



I DEBITI DI FUNZIONAMENTO

Sono iscritti a Stato Patrimoniale tutti i debiti effettivamente esigibili dell'ente, ancorché presunti, il cui valore coincide con l'importo dei residui passivi risultante dal conto di bilancio, a cui si aggiungono rettifiche quali i debiti fuori bilancio rateizzati, i debiti IVA, etc..

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2020	Valore al 31-12-2021
DI2 - Debiti verso fornitori	2.4.2.01.01.01.001 - Debiti verso fornitori	1.426.235,65	542.573,52
DI4b - altre amministrazioni pubbliche	2.4.3.02.01.02.004 - Debiti per Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	0,00	1.144.221,52
DI4e - altri soggetti	2.4.3.02.99.07.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	113.818,72
DI5a - tributari	2.4.5.01.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	55.694,85	0,00
	2.4.5.01.09.01.001 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	83,25
	2.4.5.05.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.721,18	0,00
	2.4.5.05.04.01.002 - Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	13.315,98	0,00
	2.4.5.06.01.01.001 - IVA a debito	51.214,92	0,00
	2.4.5.06.03.01.001 - Erario c/IVA	-47.357,67	0,00
DI5b - verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.4.6.01.01.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	183.718,21	0,00
DI5d - altri	2.4.7.01.02.01.001 - Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	476.771,96	0,00
	2.4.7.01.08.01.001 - Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo determinato	211.239,63	0,00
	2.4.7.01.10.01.001 - Debiti per assegni familiari	2.740,88	0,00
	2.4.7.01.15.01.001 - Indennità di missione e di trasferta	142,00	0,00
	2.4.7.02.02.01.001 - Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione	30.940,30	30.940,30
	2.4.7.03.04.01.001 - Debiti verso creditori diversi per altri servizi	366,00	566,00
	2.4.7.04.03.01.001 - Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	43.903,73	-21.157,03

Non vengono rilevati debiti di durata superiore a 5 anni, debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'ente o impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale

Il totale dei residui passivi rettificati corrisponde al totale dei debiti dello Stato patrimoniale al netto del debito IVA, come indicato del seguente prospetto:

Descrizione	Importo
Totale Residui passivi (a)	1.811.046,28

Descrizione	Importo
Debiti dello Stato Patrimoniale (d)	1.811.046,28



Totale Impegni pluriennali partite finanziarie (b)	0,00
Totale Residui passivi rettificati (c=a+b)	1.811.046,28

Debito IVA (e)	0,00
Valore Residui BOC, Mutui CDP e ADL	0,00
Totale debiti al netto (g=d-e-f)	1.811.046,28
differenza (m=e-l)	0,00

Il valore del conto 2.4.3.02.01.02.004 - Debiti per Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale, pari ad euro 1.144.221,52, corrisponde al totale dei debiti vantati dall'Istituzione Idroscalo verso la Città Metropolitana di Milano dettagliati nell'asseverazione predisposta ai sensi dell'art. 11 comma 6 lett. J) del d.Lgs. 118/2011

RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

In questa voce patrimoniale è stata rappresentata la principale novità derivante dall'applicazione dei principi contabili enunciati nell'allegato 4/3 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118; in quanto rappresenta sia le somme riportate sull'esercizio 2021 e finanziate dal Fondo Pluriennale Vincolato relativamente al Salario Accessorio e Premiante, che i contributi agli investimenti ottenuti da altri soggetti che hanno finanziato l'attivo immobilizzato e che confluiscono a Conto Economico per il tramite di un processo di "ammortamento attivo", come disposto dal PCA n. 4/3.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2020	Valore al 31-12-2021
EII1a - da altre amministrazioni pubbliche	2.5.3.01.01.01.003 - Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	242.069,73
	2.5.3.01.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	75.000,00	79.887,86
EII3 - Altri risconti passivi	2.5.2.09.01.01.001 - Altri risconti passivi	468.207,99	0,00



IL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto, ai sensi del PCA n. 4/3, applicando il principio di competenza economica agli accertamenti di entrata e impegni di spesa. Tale principio prevede che un costo sia di competenza nell'esercizio in cui si manifestano i ricavi ad essi riconducibili.

LA GESTIONE CARATTERISTICA

I RICAVI D'ESERCIZIO

I ricavi della gestione caratteristica, iscritti esclusivamente per la quota di competenza dell'esercizio, ammontano a 2,8 Milioni di euro ed il dettaglio è rappresentato dalla seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2021
A3a - Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.02.004 - Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	1.997.683,91
	1.3.1.02.01.001 - Trasferimenti correnti da famiglie	13.260,00
	1.3.1.03.02.001 - Sponsorizzazioni da altre imprese partecipate	55.500,00
A4a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.01.03.001 - Proventi da concessioni su beni	34.730,74
	1.2.4.02.02.001 - Noleggi e locazioni di altri beni immobili	525.856,13
A8 - Altri ricavi e proventi diversi	1.4.2.02.01.002 - Multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	320,00
	1.4.3.03.02.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	178.846,43

I COSTI D'ESERCIZIO

I costi della gestione caratteristica, iscritti per la quota di competenza, sono pari a 2,5 Milioni di euro e sono così composti:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2021
B10 - Prestazioni di servizi	2.1.2.01.04.999 - Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	-1.587,00
	2.1.2.01.05.002 - Telefonia mobile	-30.000,00
	2.1.2.01.05.004 - Energia elettrica	-230.071,96
	2.1.2.01.05.005 - Acqua	-115.000,00
	2.1.2.01.05.006 - Gas	-13.409,96
	2.1.2.01.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	-34.677,60
	2.1.2.01.07.001 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	-23.158,60
	2.1.2.01.07.003 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	-23.180,00
	2.1.2.01.07.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	-116.047,63
	2.1.2.01.07.005 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	-4.819,00
	2.1.2.01.07.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	-144.694,76
	2.1.2.01.07.011 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	-20.374,00



	2.1.2.01.08.001 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	-13.115,97
	2.1.2.01.09.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	-94.687,91
	2.1.2.01.11.001 - Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	-59.050,24
	2.1.2.01.11.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	-231.799,99
	2.1.2.01.11.999 - Altri servizi ausiliari n.a.c.	-149.166,00
	2.1.2.01.14.999 - Altre spese per servizi amministrativi	-8,00
	2.1.2.01.16.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	-15.137,20
	2.1.2.01.16.003 - Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	-175,68
	2.1.2.01.99.009 - Acquisto di servizi per verde e arredo urbano	-200,00
	2.1.2.01.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	-1.830,00
	2.1.2.02.01.013 - Acquisti di servizi di trasporto in emergenza e urgenza	-26.248,22
B11 - Utilizzo beni di terzi	2.1.3.01.02.001 - Noleggi di mezzi di trasporto	-4.411,52
	2.1.3.01.04.001 - Noleggi di hardware	-3.600,00
B14a - Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.2.2.99.99.999 - Ammortamento di altri beni immateriali diversi	-33.214,67
B14b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.2.1.05.99.999 - Ammortamento di attrezzature n.a.c.	-7.015,26
B14d - Svalutazione dei crediti	2.4.1.03.01.001 - Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti	-26.172,76
B18 - Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.002 - Imposta di registro e di bollo	-686,00
	2.1.9.01.01.005 - Tributo funzione tutela e protezione ambiente	-279,00
	2.1.9.01.01.006 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	-5.577,00
	2.1.9.01.01.009 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	-961,29
	2.1.9.01.01.999 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-206,76
	2.1.9.03.01.001 - Premi di assicurazione su beni mobili	-949,24
	2.1.9.99.06.001 - Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)	-1.004.293,36
B9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati	-17,80
	2.1.1.01.02.002 - Carburanti, combustibili e lubrificanti	-2.404,67
	2.1.1.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	-31.123,39
	2.1.1.01.05.999 - Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	-325,74



LA GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria del CITTA' METROPOLITANA DI MILANO - ISTITUZIONE IDROSCALO DI MILANO è stata alimentata, essenzialmente, dalla movimentazione degli impegni e accertamenti in c/residui derivanti dalla contabilità finanziaria, oltre che da alcune altre sopravvenienze attive e passive derivanti dalle scritture di assestamento, rettifica ed integrazione previste dal principio contabile applicato n. 4/3.

Il dettaglio è il seguente:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2021
E24c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	5.2.2.01.01.001 - Insussistenze del passivo	15.216,20
	5.2.3.01.01.001 - Entrate per rimborsi di imposte indirette	343,00
E25b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.1.1.99.99.999 - Altre sopravvenienze passive	-236.555,44
	5.1.2.01.01.001 - Insussistenze dell'attivo	-1,24

LE OSSERVAZIONI AL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico dell'esercizio 2021 chiude con un Risultato d'esercizio Positivo di 115.521,70 euro che si propone di portare a nuovo.



**Città
metropolitana
di Milano**

Istituzione
Idroscalo di Milano
in liquidazione

***PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI RENDICONTO 2021
E DOCUMENTI ALLEGATI DELL'ISTITUZIONE IDROSCALO DI MILANO – IN LIQUIDAZIONE***

L'organo di revisione della Città metropolitana di Milano nominato con delibera consiliare Rep. n. 35/2021 del 27/09/2021

PREMESSO CHE

- con deliberazione del Consiglio metropolitano R.G. n. 58 del 21/11/2018, atti n. 248262/2.1/2018/1, è stata istituita ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. 267/2000 l'Istituzione Idroscalo di Milano quale organismo strumentale per la gestione del compendio denominato Parco Idroscalo ed approvato il relativo regolamento di funzionamento e gestione;
- con deliberazione del Consiglio metropolitano Rep. n. 24/2022 del 27/07/2022 è stato approvato lo scioglimento dell'Istituzione "Idroscalo di Milano" con decorrenza 31 luglio 2022 e che a seguito della stessa, con decreto R.G. n. 150/2022 del 01/08/2022 il Sindaco metropolitano ha disposto la modifica della macrostruttura organizzativa dell'Ente costituendo il Settore Idroscalo e adottato disposizioni in ordine alle operazioni di chiusura della soppressa Istituzione. In particolare, al fine del completamento delle operazioni di chiusura dell'Istituzione, il decreto sindacale stabilisce che:
 - a) il Direttore del Settore Idroscalo adotti tutti gli atti a ciò necessari ivi compresa l'adozione dello schema di Rendiconto2021 da sottoporre all'approvazione del Consiglio metropolitano;
 - b) la gestione della soppressa Istituzione cesserà definitivamente con l'approvazione del bilancio di previsione della Città metropolitana per l'esercizio in corso.

- con determinazione dirigenziale R.G. n. 106282/2022 del 03/08/2022, la Direttrice del Settore Idroscalo ha provveduto ad effettuare il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi del DPCM 28/12/2011, previo parere favorevole rilasciato da questo Collegio in atti prot. 122468 del 03/08/2022;

RICEVUTA

- in data 8/08/2022 la determinazione dirigenziale della Direttrice del Settore Idroscalo R.G. n. 106287/2022 del 08/08/2022 ad oggetto "Adozione del rendiconto della gestione relativa all'anno 2021 dell'Istituzione Idroscalo di Milano - in liquidazione", completa dei seguenti documenti, redatti sulla base del D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche e integrazioni:

- schema di Rendiconto per l'esercizio finanziario 2021 e relativi allegati;
- Conto Economico e Stato Patrimoniale dell'esercizio 2021;
- Relazione sulla gestione e Nota integrativa al rendiconto generale dell'esercizio 2021;

- in data 18/08/2022 la proposta di delibera consiliare e la relativa relazione tecnica di approvazione del Rendiconto della gestione dell'esercizio 2021 dell'Istituzione Idroscalo di Milano in liquidazione, corredata dal visto di regolarità contabile favorevole;

VISTO

il bilancio di previsione dell'esercizio 2021 con le relative delibere di variazione, elencate alla pagina 16 della Nota integrativa;

VERIFICATO

- che i valori iscritti sono coerenti con le risultanze del Rendiconto della Città metropolitana di Milano;
- che, nel corso dell'anno, è stata riscontrata, senza rilievi, la correttezza della gestione contabile;
- che con decreto dirigenziale R.G. n. 106223/2022 del 29/06/2022 si è provveduto alla parificazione dei conti del Tesoriere e dell'Agente Contabile anno 2021 - Istituzione Idroscalo di Milano;
- che per il Conto del Bilancio 2021 le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge e regolamentari, rispettano il principio della competenza

nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni e la corretta rappresentazione nel conto del bilancio dei riepiloghi e dei risultati di cassa e di competenza;

- per il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale 2021 il rispetto dei principi di competenza economica e delle norme dell'art. 229 del D.Lgs. n. 267/2000 e del D. Lgs. n. 118/2011, nella rilevazione dei componenti positivi e negativi del conto economico oltre che la corretta rappresentazione delle attività e passività nel conto del patrimonio, nonché la corretta e completa rilevazione delle modifiche che le stesse hanno subito per effetto della gestione;

TENUTO CONTO CHE

durante l'esercizio l'Organo di Revisione ha svolto le sue funzioni in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000

SI RIPORTANO

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

SALDO DI CASSA

L'esercizio 2021 si è chiuso con un saldo di cassa di € 1.395.361,01. Tale risultato è confermato dal Conto del Tesoriere relativo all'anno 2021, sottoscritto dal Tesoriere – Intesa Sanpaolo S.p.A. – reso ai sensi dell'art. 226 del D.Lgs. 267/2000.

ENTRATE

Gli accertamenti per le entrate di competenza dell'anno 2021 ammontano complessivamente a € 4.435.089,19 rispetto alle previsioni assestate deliberate pari a € 4.940.375,16.

Si precisa che i trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche (titolo 2.0101) ammontanti a € 1.997.683,91 sono i trasferimenti di Città metropolitana all'Istituzione e corrispondono a circa il 65% delle entrate dei primi 3 titoli.

SPESE

Per quanto riguarda le spese di competenza dell'anno 2021 si rileva che gli impegni assunti nell'esercizio ammontano a € 4.871.648,41 rispetto alle somme previste assestate pari a € 5.642.356,91.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Le somme accantonate nel 2021 al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, pari a € 124.381,27, sono state calcolate sulla base di quanto indicato nell'appendice tecnica dell'Allegato 4/2, Esempio n. 5, del D.Lgs. 118/2011. La base di calcolo è formata dalle entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia o difficile esazione, in particolare per le entrate derivanti dalla riscossione dei canoni di concessione (canali, gestione strutture commerciali, gestione strutture sportive, ecc.).

E' stata quindi utilizzata la media semplice tra incassi e accertamenti degli ultimi 5 esercizi, utilizzando i dati delle annualità 2020 e 2021 registrati dall'Istituzione e per le precedenti annualità 2017-2019 i dati forniti dalla Città metropolitana corrispondenti ai capitoli già in capo al precedente Settore Istituzione Idroscalo, cessato nel 2019.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è il saldo finanziario costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti, destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Istituzione già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Sulla base del risultato del rendiconto l'importo definitivo del Fondo Pluriennale Vincolato per l'anno 2021 è pari a € 52.745,41.

Risultato gestione finanziaria

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				636.875,57
RISCOSSIONI	(+)	2.507.866,85	3.747.652,14	6.255.518,99
PAGAMENTI	(-)	2.342.845,73	3.154.187,82	5.497.033,55
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.395.361,01
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.395.361,01
RESIDUI ATTIVI	(+)	107.094,22	687.437,05	794.531,27
RESIDUI PASSIVI	(-)	93.585,69	1.717.460,59	1.811.046,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			52.745,41
A) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			326.100,59

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	124.381,27
Altri accantonamenti	44.955,04
B) Totale parte accantonata	169.336,31
Parte vincolata	
C) Totale parte vincolata	€ 1.012,65
Parte destinata agli investimenti	
Parte destinata agli investimenti	0,00
D) Totale parte destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)	155.751,63

Il risultato di amministrazione al 31/12/2021 è di **€ 326.100,59**, di cui:

- € 124.381,27 di parte accantonata per FCDE
- € 44.955,04 di parte accantonata per “Altri accantonamenti”
- € 1.012,65 di parte vincolata.

Scostamento tra Bilancio di previsione iniziale e Rendiconto:

ENTRATA	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Accertamenti
Titolo 2 Trasferimenti correnti	2.066.183,91	2.071.943,91	2.071.943,91
Titolo 3 Entrata extra tributarie	688.776,00	898.431,25	818.337,67
Titolo 4 Entrate in conto capitale	575.000,00	575.000,00	246.957,59
Titolo 9 Entrate per conto terzi o partite di giro	345.000,00	1.395.000,00	1.297.850,02
TOTALE	3.674.959,91	€ 4.940.375,16	€ 4.435.089,19

SPESA	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Impegni
Titolo 1 Spese correnti	3.223.167,90	3.597.356,91	3.305.598,86
Titolo 2 Spese in conto capitale	650.000,00	650.000,00	268.199,53
Titolo 7 Uscite per conto terzi o partite di giro	345.000,00	1.395.000,00	1.297.850,02
TOTALE	4.218.167,90	5.642.356,91	4.871.648,41

Equilibrio economico-finanziario:

La gestione della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, 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	(+)	468.207,99
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.890.281,58
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	3.305.598,86
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		52.890,71
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	158.773,76
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		211.664,47
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	26.172,76
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		185.491,71
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	44.955,04
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		140.536,67
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	75.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	246.957,59
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	268.199,53
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	52.745,41
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-		1.012,65

V+E+E1)		
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	1.012,65
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		0,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		212.677,12
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	26.172,76
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	1.012,65
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		185.491,71
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	44.955,04
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		140.536,67
O1) Risultato di competenza di parte corrente		211.664,47
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	158.773,76
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	26.172,76
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-) (2)	(-)	44.955,04
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-18.237,09

L'Istituzione ha conseguito un **risultato di competenza dell'esercizio non negativo**, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 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 D.Lgs. n. 118/2011 come modificato dal DM 1.08.2019 - gli esiti sono stati i seguenti:

- W1/Risultato di competenza: € 212.677,12
- W2/Equilibrio di bilancio: € 185.491,71
- W3/Equilibrio complessivo: € 140.536,67.

Tempestività dei Pagamenti:

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è pubblicato sul sito internet istituzionale della Città metropolitana di Milano nella sezione "Amministrazione trasparente - Pagamenti dell'amministrazione" come richiesto dalla normativa vigente.

Indicatori dell'Istituzione Idroscalo di Milano nell'anno di riferimento 2021:

<i>Indicatore annuale</i>	<i>Indicatore 1° trimestre</i>	<i>Indicatore 2° trimestre</i>	<i>Indicatore 3° trimestre</i>	<i>Indicatore 4° trimestre</i>
-23	-27	-28	-19	-22

Analisi dei Residui Attivi:

L'importo complessivo dei residui attivi è pari ad € 794.531,27 di cui € 687.437,05 derivanti dalla gestione 2021 ed € 107.094,22 relativi a crediti maturati negli anni 2020 e precedenti, e sono così composti:

Residui attivi al 31/12/2021								
Titolo		Anno 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Totale
2	Trasferimenti correnti						30.500,00	30.500,00
3	Entrate extratributarie	83.741,30	1.091,30	20.261,62	2.000,00		409.979,46	517.073,68
4	Entrate in conto capitale						246.957,59	246.957,59
		83.741,30	1.091,30	20.261,62	2.000,00	---	687.437,05	794.531,27

Analisi dei Residui Passivi:

L'importo complessivo dei residui passivi è pari ad € 1.811.046,28 di cui € 1.717.460,59 derivanti dalla gestione 2021 ed € 93.585,69 derivanti dall'esercizio 2020, e sono così composti:

Residui passivi al 31/12/2021								
Titolo		Anno 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Totale
1	Spese correnti					93.585,69	1.687.218,24	1.780.803,93
7	Uscite per conto terzi e partite di giro						30.242,35	30.242,35
		--	--	--	--	93.585,69	1.717.460,59	1.811.046,28

Conto Economico:

Il conto economico della gestione evidenzia i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica. L'esercizio 2021 si è chiuso con un risultato economico finale pari a € 115.521,70.

Nel prospetto sottostante sono riportati i principali componenti positivi e negativi dell'attività dell'Istituzione determinati secondo criteri di competenza economica:

CONTO ECONOMICO	2021	2020
A Componenti positivi della gestione	2.806.197,21	3.237.375,10

B Componenti negativi della gestione	2.469.678,18	3.141.193,68
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione	336.519,03	96.181,42
C Proventi da oneri finanziari	0,15	0,00
D Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00	0,00
E Proventi ed oneri straordinari	-220.997,48	- 40.486,57
Risultato economico prima delle imposte	115.521,70	55.694,85
Imposte	0,00	55.694,85
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	115.521,70	0,00

Stato Patrimoniale:

Lo Stato Patrimoniale rileva i risultati della gestione patrimoniale e riporta le variazioni che la gestione finanziaria ha causato agli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

Le risultanze patrimoniali che derivano dalla contabilità economica patrimoniale tenuta dall'Istituzione nel 2021 sono riassunte nei seguenti prospetti:

STATO PATRIMONIALE – ATTIVITA'		2021	2020
	A) CREDITI Vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI - totale	227.969,60	220.840,14
I	Immobilizzazioni immateriali	188.216,43	
III	Immobilizzazioni materiali	39.753,17	
IV	Immobilizzazioni finanziarie		220.840,14
	C) ATTIVO CIRCOLANTE - totale	2.065.511,01	2.932.789,23
II	Crediti	670.150,00	2.295.913,66
IV	Disponibilità liquide		
1	Conto di tesoreria	1.395.361,01	636.875,57
	D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.293.480,61	3.153.629,37

STATO PATRIMONIALE – PASSIVITA'		2021	2020
	A) PATRIMONIO NETTO	115.521,70	0,00
3	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI Altri	44.955,04 44.955,04	158.773,76 158.773,76
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
2	D) DEBITI Debiti verso fornitori	1.811.046,28 542.573,52	2.451.647,62 1.426.235,65
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.258.040,24	
5	Altri debiti	10.432,52	1.025.411,97
	E) RATEI E RISCOINTI Ratei passivi Risconti passivi	321.957,59 321.957,59	543.207,99 0,00 543.207,99
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.293.480,61	3.153.629,37

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'Organo di revisione tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto, attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione ed esprime **parere favorevole** all'approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2021 dell'Istituzione Idroscalo di Milano in liquidazione.

Raccomanda di provvedere al deposito del bilancio al Registro Imprese tenuto dalla CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi a norma dell'art. 114 punto 5-bis del TUEL.

Il Collegio dei Revisori dei conti

dr.ssa Laura Maria Farina (Presidente)

dr. Giovanni Alberto Cattaneo

dr. Attilio Monte