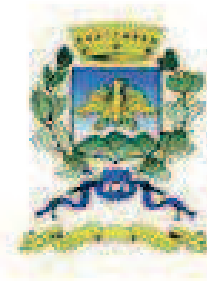


RENDICONTO BILANCIO 2021



Comune di
Pavullo
nel Frignano

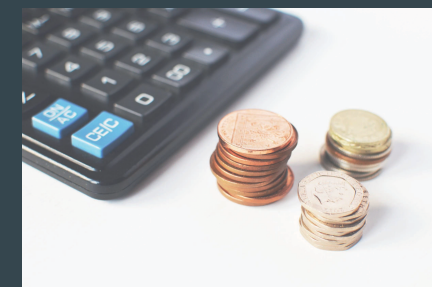
PREMESSA

IL RENDICONTO E' IL DOCUMENTO CON CUI LA GIUNTA CERTIFICA,
ALLA FINE DELL' ANNO, LE USCITE E LE ENTRATE EFFETTIVAMENTE
SOSTENUTE PER LA GESTIONE DELL' ENTE COMUNALE DI FRONTE AL
CONSIGLIO E AI CITTADINI.

GESTIONE CASSA

IL FONDO CASSA AL 31/12/2021 CORRISPONDE ALLE RISULTANZE DELLE SCRITTURE CONTABILI DELL' ENTE

Riconciliazione fondo di cassa	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da conto del Tesoriere)	5.226.725,64
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da scritture contabili)	5.226.725,64
Differenza	0,00



GESTIONE RESIDUI

al 31-12-2021

Residui attivi (crediti) 9 milioni

	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1	94.266,65	515.168,24	305.953,79	402.055,67	484.080,57	2.295.105,81	4.096.630,73
Titolo 2	25.166,14	15.570,93	11.506,94	20.751,73	108.004,73	323.319,82	504.320,29
Titolo 3	129.752,44	143.861,76	90.432,70	186.055,77	127.609,18	682.059,05	1.359.770,90
Titolo 4	78.540,68	29.961,78	49.641,82	385.634,63	135.389,31	440.984,10	1.120.152,32
Titolo 5	91,19	0,00	225,00	737.149,16	770.238,97	98.000,00	1.605.704,32
Titolo 6	0,00	1.968,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1.968,83
Titolo 7					0,00	0,00	0,00
Titolo 9	756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.530,91	338.286,91
Totale	328.573,10	706.531,54	457.760,25	1.731.646,96	1.625.322,76	4.176.999,69	9.026.834,30

GESTIONE RESIDUI

al 31-12-2021

Residui passivi (debiti) 4milioni e 8

	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1	155.804,56	43.555,81	65.838,43	76.576,41	109.539,37	2.938.699,02	3.390.013,60
Titolo 2	74.913,20	6.373,39	15.258,12	56.339,69	51.485,17	761.254,33	965.623,90
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	25.817,98	0,00	700,00	5.535,23	3.000,00	472.481,97	507.535,18
Totale	256.535,74	49.929,20	81.796,55	138.451,33	164.024,54	4.172.435,32	4.863.172,68

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

€ 5.440.077,54

	2021		2020		2019	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Cassa al 01.01	5.326.754,23		1.575.981,68		2.023.845,21	
+ Riscossioni	20.159.210,43		23.564.836,51		27.135.702,04	
- Pagamenti	20.259.239,02		19.814.063,96		27.583.565,57	
= Cassa al 31.12	5.226.725,64		5.326.754,23		1.575.981,68	
+ residui attivi (Crediti)	9.026.834,30		10.186.495,06		12.003.603,27	
- residui passivi (Debiti)	4.863.172,68		5.403.188,12		6.147.201,26	
= Avanzo di Amministrazione	9.390.387,26		10.110.061,17		7.432.383,69	
- FPV per spese correnti	518.617,59		286.240,88		454.505,80	
- FPV per spese in c/ capitale	3.431.692,13		3.658.763,35		3.168.755,15	
= Risultato di Amministrazione	5.440.077,54	100%	6.165.056,94	100%	3.809.122,74	100%
- Fondo crediti dubbia esigibilità	2.982.773,15	55%	3.219.160,54	52%	2.724.579,53	72%
- Altri accantonamenti	566.974,16	10%	456.139,50	7%	315.302,30	8%
= Totale Parte Accantonata	3.549.747,31	65%	3.675.300,04	60%	3.039.881,83	80%
- Totale Parte Vincolata	1.426.441,89	26%	2.224.113,25	36%	681.003,80	18%
- Totale Parte Destinata agli investimenti	211.573,61	4%	171.216,38	3%	43.172,49	1%
= Avanzo Disponibile	252.314,73	5%	94.427,27	2%	45.064,62	1%

Fondi accantonati:

€ 3.549.747,31

-Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 2.982.773,15

-Fondo perdite aziende e società partecipate: Non abbiamo società con perdite

-Fondo contenzioso: Accantonamento prudenziale di € 115.000,00

-Fondo indennità di fine mandato: € 897,00 del Sindaco per legge

-Fondo garanzia debiti commerciali: Non abbiamo avuto la necessità di accantonare perché di media abbiamo tempi di pagamento a -8 giorni dalla scadenza e a fine anno non abbiamo debiti scaduti

Altri fondi e accantonamenti:

€ 43.680,96 sgombero e rimozione neve

€ 33.550,04 per pensioni e integrazioni

€ 247.249,29 per aumenti contrattuali del personale

€ 19.059,00 per quota diritti di rogito spettante al segretario

€ 59.268,41 per fondo rischi minor entrate

€ 21.715,81 per fondo rischi conguaglio utenza (aumento bollette)

Parte vincolata

€ 1.426.441,29

1) Vincoli da legge e principi contabili

2) Vincoli trasferimenti

3) Vincoli da finanziamenti

4) Vincoli definiti dall'ente

Parte destinata a investimenti

€ 211.573,61

Avanzo disponibile:

€ 252.314,73

EQUILIBRI E GESTIONE DI COMPETENZA

O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE		2.059.781,88
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	111.635,16
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	459.882,11
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		1.488.264,61
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-128.986,33
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.617.250,94
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE		239.483,24
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	1.693,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	90.186,33
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		147.603,91
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	15.719,53
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		131.884,38
SALDO PARTITE FINANZIARIE		0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA		2.299.265,12
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		113.328,16
Risorse vincolate nel bilancio		550.068,44
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		1.635.868,52
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-113.266,80
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.749.135,32

Entrate

ENTRATE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	previsioni iniziali su definitive	accertamenti su previsioni definitive
Titolo 1	11.941.990,30	12.205.903,91	12.574.639,72	102,2%	103,0%
Titolo 2	939.562,89	1.428.780,27	1.408.807,47	152,1%	98,6%
Titolo 3	3.160.043,47	2.939.565,25	2.901.931,85	93,0%	98,7%
Titolo 4	1.399.000,00	2.104.263,84	1.241.171,73	150,4%	59,0%
Titolo 5	706.000,00	602.895,48	359.895,48	85,4%	59,7%
Titolo 6	829.000,00	836.000,00	98.000,00	100,8%	11,7%
Titolo 7	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	100,0%	0,0%
Titolo 9	4.475.000,00	4.482.500,00	1.945.996,82	100,2%	43,4%
TOTALE	27.450.596,66	28.599.908,75	20.530.443,07	104,2%	71,8%

Spesa corrente

Macroaggregati spesa corrente		2020	2021	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	3.310.917,23	2.796.141,84	-514.775,39
102	imposte e tasse a carico ente	200.119,44	166.600,30	-33.519,14
103	acquisto beni e servizi	7.606.723,71	8.415.344,24	808.620,53
104	trasferimenti correnti	1.850.179,26	2.668.567,34	818.388,08
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	260.350,83	234.285,96	-26.064,87
108	altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	72.331,55	143.389,68	71.058,13
110	altre spese correnti	186.488,02	334.325,35	147.837,33
TOTALE		13.487.110,04	14.758.654,71	1.271.544,67

Spesa conto capitale

Macroaggregati spesa conto capitale		2020	2021	variazione
201	Tributi in conto capitale a carico dell'	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di te	2.062.694,49	2.079.424,38	16.729,89
203	Contributi agli investimenti	93.052,71	40.637,45	-52.415,26
204	Altri trasferimenti in conto capitale	473,50	9.786,50	9.313,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.156.220,70	2.129.848,33	-26.372,37

GESTIONE INDEBITAMENTO

Debito calato di 1 milione e 200 mila

Anno	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	11.807.743,11	11.238.633,66	10.842.817,19
Nuovi prestiti (+)	858.000,00	765.500,00	98.000,00
Prestiti rimborsati (-)	1.372.238,74	1.161.316,47	1.132.953,47
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (Riduzioni)	-54.870,71	0,00	-126.847,46
Totale fine anno	11.238.633,66	10.842.817,19	9.681.016,26
Nr. Abitanti al 31/12	17.904	17.951	18.012
Debito medio per abitante	627,72	604,02	537,48

CONTABILITA' ECONOMICA-PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE	2021	2020	differenza
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	88.961.935,58	89.933.421,17	-971.485,59
C) ATTIVO CIRCOLANTE	11.270.786,79	12.282.454,39	-1.011.667,60
D) RATEI E RISCOINTI	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	100.232.722,37	102.215.875,56	-1.983.153,19
A) PATRIMONIO NETTO	79.501.756,72	79.235.708,11	266.048,61
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	566.974,16	456.139,50	110.834,66
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00
D) DEBITI	14.544.188,94	16.246.005,31	-1.701.816,37
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	5.619.802,55	6.278.022,64	-658.220,09
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	100.232.722,37	102.215.875,56	-1.983.153,19
TOTALE CONTI D'ORDINE	4.034.094,80	4.028.789,31	5.305,49

CONTABILITA' ECONOMICA-PATRIMONIALE

SINTESI CONTO ECONOMICO	2021	2020	differenza
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	17.986.171,12	17.034.425,17	951.745,95
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	17.882.810,60	16.623.505,60	1.259.305,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-39.771,00	-53.110,14	13.339,14
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	20.276,45	674.834,34	-654.557,89
IMPOSTE	149.126,09	184.982,41	-35.856,32
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-65.260,12	847.661,36	-912.921,48