

# RENDICONTO BILANCIO 2023



Comune di  
**Pavullo**  
nel Frignano

# GESTIONE CASSA

<b>Riconciliazione fondo di cassa</b>			
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023 (da conto del Tesoriere)	5.719.905,39		
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023 (da scritture contabili)	5.719.905,39		
<b>Differenza</b>	<b>0,00</b>		
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Fondo cassa complessivo al 31.12	5.226.725,64	6.983.629,70	5.719.905,39
<i>di cui cassa vincolata</i>	350,59	140.754,93	1.746.548,56

# GESTIONE RESIDUI ATTIVI

## ANZIANITA' RESIDUI ATTIVI

	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
<b>Titolo 1</b>	68.658,67	183.127,53	321.360,73	706.166,79	634.342,15	3.331.696,62	5.245.352,49
<b>Titolo 2</b>	9.841,92	12.239,17	12.614,74	1.826,64	40.219,07	579.578,10	656.319,64
<b>Titolo 3</b>	15.666,85	21.803,44	23.861,07	163.888,19	450.059,93	964.869,38	1.640.148,86
<b>Titolo 4</b>	51.268,60	83.662,07	115.834,37	203.814,57	238.607,60	1.666.591,92	2.359.779,13
<b>Titolo 5</b>	225,00	362.313,08	446.311,10	98.000,00	796.000,00	199.409,20	1.902.258,38
<b>Titolo 6</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b>	0,00	0,00	0,00	913,52	0,00	93.938,09	94.851,61
<b>Totale</b>	<b>145.661,04</b>	<b>663.145,29</b>	<b>919.982,01</b>	<b>1.174.609,71</b>	<b>2.159.228,75</b>	<b>6.836.083,31</b>	<b>11.898.710,11</b>

## GESTIONE RESIDUI PASSIVI

	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
<b>Titolo 1</b>	11.826,93	29.074,18	27.746,37	34.742,58	132.496,26	2.856.283,81	3.092.170,13
<b>Titolo 2</b>	15.594,55	1.185,00	928,72	12.405,36	4.609,30	1.477.433,51	1.512.156,44
<b>Titolo 3</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 4</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.144,10	179.144,10
<b>Titolo 5</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b>	21.426,42	0,00	0,00	15.042,55	3.337,25	304.296,14	344.102,36
<b>Totale</b>	<b>48.847,90</b>	<b>30.259,18</b>	<b>28.675,09</b>	<b>62.190,49</b>	<b>140.442,81</b>	<b>4.817.157,56</b>	<b>5.127.573,03</b>

# RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

## € 8.169.000,00

<b>Evoluzione del risultato di amministrazione</b>			
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Risultato d'amministrazione (A)	5.440.077,54	6.603.253,23	8.169.584,62
<b><i>Composizione del risultato di amministrazione:</i></b>			
Parte accantonata (B)	3.549.747,31	4.218.306,59	4.686.851,43
Parte vincolata (C )	1.426.441,89	1.453.005,53	2.250.311,12
Parte destinata agli investimenti (D)	211.573,61	484.836,45	510.382,23
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	252.314,73	447.104,66	722.039,84

## Quote accantonate: € 4.686,00

-Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 3.480.00,00

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

-Fondo contenzioso: Accantonamento prudenziale di € 250.000,00

-Fondo indennità di fine mandato: € 8.525,00 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:

- # € 73.000,00 sgombero e rimozione neve
- # € 35.000,00 per pensioni e integrazioni
- # € 312.000,00 per aumenti contrattuali del personale
- # € 20.000,00 per quota diritti di rogito del segretario
- # € 198.000,00 per fondo rischi minor entrate o maggiori spese
- # € 225.000,00 per fondo rischi di conguaglio utenze (aumento bollette)

# PARTE VINCOLATA

€ 2.250.000,00

1) Vincoli derivati da leggi e principi contabili € 1.274.000,00

FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI - QUOTA GENERICA	€ 0
FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI - QUOTA 2023 CONTRATTI CONTINUATIVI	€ 0
FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI - QUOTA TARI 2020	€ 0
QUOTA 10% DEGLI INCASSI RELATIVI ALLA VENDITA DI IMMOBILI	€ 118.000,00
QUOTA VINCOLATA DELLA TARI AL SERVIZIO DI GESTIONE RIFIUTI URBANI	€ 532.000,00
QUOTA DEI PERMESSI DI COSTRUIRE	€ 147.000,00
QUOTA ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA ENTI RELIGIOSI	€ 36.000,00
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 238.000,00
ALTRI VINCOLI DA LEGGE	€ 321.000,00

2)Vincoli da trasferimenti € 842.000,00

3)Vincoli da finanziamenti € 68.000,00

4)Vincoli definiti dall' ente € 65.000,00

Parte destinata a investimenti

€ 510.000,00

Avanzo disponibile

€ 722.000,00



L'ART. 187 AGGIORNATO CI INDICA CHE PUO' ESSERE USATO PER:

- a) LA COPERTURA DEI DEBITI FUORI BILANCIO
- b) PER I PROVVEDIMENTI DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO
- c) PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE D' INVESTIMENTO
- d) PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI NON PERMANENTI
- e) PER L'ESTINZIONE ANTICIPATA DEI PRESTITI

## ENTRATE:

Entrate	Previsione definitiva (competenza)	Accertamenti in c/competenza	Incassi in c/competenza	%
		(A)	(B)	Incassi/accert.ti in c/competenza
				(B/A*100)
<b>Titolo I</b>	12.815.184,53	13.102.153,66	9.770.457,04	74,57
<b>Titolo II</b>	1.710.616,42	1.774.766,37	1.195.188,27	67,34
<b>Titolo III</b>	3.526.786,56	3.667.669,56	2.702.800,18	73,69
<b>Titolo IV</b>	9.520.762,99	4.790.380,68	3.123.788,76	65,21
<b>Titolo V</b>	200.000,00	199.794,98	385,78	0,19

<b>RENDICONTO 2023</b>	<b>Proventi</b>	<b>Costi</b>	<b>Saldo</b>	<b>% di copertura realizzata</b>
Asili nido - Centro gioco *	715.119,53	1.156.669,48	-441.549,95	61,83%
Centri estivi	78.869,30	106.744,00	-27.874,70	73,89%
Impianti sportivi	47.963,19	182.701,97	-134.738,78	26,25%
Mensa dipendenti	1.027,98	43.046,86	-42.018,88	2,39%
Mense scolastiche	770.463,63	988.133,92	-217.670,29	77,97%
Parcometri	87.453,29	13.741,86	73.711,43	636,40%
Pinacoteca e galleria	5.976,00	26.507,11	-20.531,11	22,54%
Pre-post scuola	35.225,87	97.400,00	-62.174,13	36,17%
Trasporti funebri	27.725,02	2.294,00	25.431,02	1208,59%
Trasporti scolastici	72.656,62	435.052,79	-362.396,17	16,70%
Uso di locali adibiti a riunioni	61,00	350,00	-289,00	17,43%
<b>Totali</b>	<b>1.842.541,43</b>	<b>3.052.641,99</b>	<b>-1.210.100,56</b>	<b>60,36%</b>

# SPESA CORRENTE

Macroaggregati spesa corrente		2022	2023	variazione
##	redditi da lavoro dipendente	3.225.476,56	3.237.923,37	12.446,81
##	imposte e tasse a carico ente	189.474,34	191.221,81	1.747,47
##	acquisto beni e servizi	9.219.822,46	9.234.640,92	14.818,46
##	trasferimenti correnti	2.300.798,72	2.093.687,02	-207.111,70
##	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
##	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
##	interessi passivi	219.223,88	275.488,11	56.264,23
##	altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
##	rimborsi e poste correttive delle entrate	82.812,62	116.660,83	33.848,21
##	altre spese correnti	244.243,69	259.928,86	15.685,17
<b>TOTALE</b>		<b>15.481.852,27</b>	<b>15.409.550,92</b>	<b>-72.301,35</b>

## Utenze:

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	VAR % SU 2019
Pubblica illuminazione - Fornitura energia	185.122,60	362.224,86	271.236,16	46,52%
Energia elettrica *	199.061,25	421.483,29	270.277,54	35,78%
Appalto calore - Gas	298.438,76	507.970,77	349.750,36	17,19%
Gas metano	26.600,00	12.843,99	15.237,22	-42,72%
<b>TOTALE</b>	<b>709.222,61</b>	<b>1.304.522,91</b>	<b>906.501,28</b>	<b>83,94%</b>

## Spese in conto capitale:

Macroaggregati spesa conto capitale		2022	2023	variazione
201	Tributi in conto capitale a carico dell'e	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di te	2.024.329,78	5.025.460,89	3.001.131,11
203	Contributi agli investimenti	69.957,54	2.614,23	-67.343,31
204	Altri trasferimenti in conto capitale	1.815,00	6.827,50	5.012,50
205	Altre spese in conto capitale	0,00	11.328,73	11.328,73
<b>TOTALE</b>		<b>2.096.102,32</b>	<b>5.046.231,35</b>	<b>2.950.129,03</b>

## Gestione indebitamento:

Anno	2021	2022	2023
Residuo debito (+)	10.842.817,19	9.681.016,26	9.299.399,17
Nuovi prestiti (+)	98.000,00	796.000,00	199.409,20
Prestiti rimborsati (-)	1.132.953,47	1.177.617,09	1.111.175,98
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (Riduzioni)	-126.847,46	0,00	0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>9.681.016,26</b>	<b>9.299.399,17</b>	<b>8.387.632,39</b>