

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | Anno | Anno - 1 | riferimento art. 2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|----------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 3.549.159,66 | 3.278.625,46 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 1.284.677,55 | 1.263.022,22 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 5.469.994,27 | 5.838.433,42 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 4.712.411,35 | 5.046.760,01 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 755.082,92 | 725.668,73 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | 2.500,00 | 66.004,68 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 625.955,80 | 414.973,51 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 457.152,95 | 273.644,80 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | | | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 168.802,85 | 141.328,71 | | |
| 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 | 914.942,40 | 791.404,16 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 11.844.729,68 | 11.586.458,77 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 104.402,73 | 120.802,71 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 4.301.118,66 | 4.250.040,48 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 41.917,00 | 63.785,87 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 1.990.147,11 | 2.496.226,08 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 1.990.147,11 | 2.496.226,08 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | | | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | | | | |
| 13 | Personale | 1.899.420,49 | 1.964.613,21 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 1.975.358,23 | 2.715.600,13 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 88.015,46 | 79.577,44 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 1.617.811,61 | 1.575.876,38 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 269.531,16 | 1.060.146,31 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | | | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 4.600,00 | | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 58.243,92 | 65.711,97 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 89.893,84 | 81.630,73 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 10.465.101,98 | 11.758.411,18 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | 1.379.627,70 | -171.952,41 | | |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <u>Proventi finanziari</u> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | | | C15 | C15 |
| a | da società controllate | | | | |
| b | da società partecipate | | | | |
| c | da altri soggetti | | | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 0,44 | 0,42 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 0,44 | 0,42 | | |
| <u>Oneri finanziari</u> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | | | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | | | | |
| b | Altri oneri finanziari | | | | |
| Totale oneri finanziari | | | | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | 0,44 | 0,42 | | |

| CONTO ECONOMICO | | Anno | Anno - 1 | riferimento art. 2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------|--|---------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | 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 | 455.573,11 | 615.132,70 | E20 | E20 |
| a | Proventi da permessi di costruire | 105.932,83 | 83.308,77 | | |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | | | | |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 349.640,28 | 525.901,88 | | E20b |
| d | Plusvalenze patrimoniali | | 5.922,05 | | E20c |
| e | Altri proventi straordinari | | | | |
| | Totale proventi straordinari | 455.573,11 | 615.132,70 | | |
| 25 | Oneri straordinari | 143.234,50 | 457.110,18 | E21 | E21 |
| a | Trasferimenti in conto capitale | | | | |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 141.355,04 | 457.110,18 | | E21b |
| c | Minusvalenze patrimoniali | | | | E21a |
| d | Altri oneri straordinari | 1.879,46 | | | E21d |
| | Totale oneri straordinari | 143.234,50 | 457.110,18 | | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 312.338,61 | 158.022,52 | | |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 1.691.966,75 | -13.929,47 | | |
| | | | | | |
| 26 | Imposte (*) | 128.461,81 | 131.664,09 | 22 | 22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 1.563.504,94 | -145.593,56 | 23 | 23 |

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|----------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------|
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | | | A | A |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | | | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | | 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 | 0,10 | 5.917,38 | BI3 | BI3 |
| | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | | | BI4 | BI4 |
| | 5 Avviamento | | | BI5 | BI5 |
| | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 29.625,41 | 9.276,40 | BI6 | BI6 |
| | 9 Altre | | 49.879,74 | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 29.625,51 | 65.073,52 | | |
| <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | | |
| II | 1 Beni demaniali | 21.491.296,50 | 22.037.029,53 | | |
| | 1.1 Terreni | | | | |
| | 1.2 Fabbricati | 221.274,06 | 196.093,01 | | |
| | 1.3 Infrastrutture | 17.802.715,71 | 18.325.120,32 | | |
| III | 1.9 Altri beni demaniali | 3.467.306,73 | 3.515.816,20 | | |
| | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 20.448.057,55 | 19.954.575,12 | | |
| | 2.1 Terreni | 2.495.139,44 | 2.495.139,44 | BII1 | BII1 |
| | a di cui in leasing finanziario | | | | |
| | 2.2 Fabbricati | 16.691.607,34 | 16.366.407,96 | | |
| | a di cui in leasing finanziario | | | | |
| | 2.3 Impianti e macchinari | 7.565,37 | 8.166,13 | BII2 | BII2 |
| | a di cui in leasing finanziario | | | | |
| | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | 33.178,83 | 35.090,96 | BII3 | BII3 |
| | 2.5 Mezzi di trasporto | 111.150,44 | 79.933,46 | | |
| | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 52.624,87 | 49.741,50 | | |
| | 2.7 Mobili e arredi | 191.645,00 | 9.232,51 | | |
| | 2.8 Infrastrutture | 840.949,65 | 880.766,59 | | |
| | 2.99 Altri beni materiali | 24.196,61 | 30.096,57 | | |
| | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 3.872.283,70 | 4.322.753,72 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 45.811.637,75 | 46.314.358,37 | | |
| <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | | |
| IV | 1 Partecipazioni in | 268.763,35 | 267.353,45 | BIII1 | BIII1 |
| | a imprese controllate | | | BIII1a | BIII1a |
| | b imprese partecipate | | | BIII1b | BIII1b |
| | c altri soggetti | 268.763,35 | 267.353,45 | | |
| | 2 Crediti verso | | | BIII2 | BIII2 |
| | a altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| | b imprese controllate | | | BIII2a | BIII2a |
| | c imprese partecipate | | | BIII2b | BIII2b |
| | d altri soggetti | | | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| | 3 Altri titoli | | | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 268.763,35 | 267.353,45 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 46.110.026,61 | 46.646.785,34 | | |

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------------------|--|----------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------|
| I | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| | <u>Rimanenze</u> | | | CI | CI |
| | Totale rimanenze | | | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 1.140.198,28 | 1.192.663,42 | | |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | | | | |
| b | Altri crediti da tributi | 1.093.699,76 | 1.142.142,52 | | |
| c | Crediti da Fondi perequativi | 46.498,52 | 50.520,90 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 1.075.148,53 | 1.340.375,24 | | |
| a | verso amministrazioni pubbliche | 1.075.148,53 | 1.340.375,24 | | |
| b | imprese controllate | | | CII2 | CII2 |
| c | imprese partecipate | | | CII3 | CII3 |
| d | verso altri soggetti | | | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 545.287,60 | 201.974,33 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | 335.070,90 | 380.743,80 | CII5 | CII5 |
| a | verso l'erario | 31.908,98 | 36.833,00 | | |
| b | per attività svolta per c/terzi | 63.155,88 | 72.212,22 | | |
| c | altri | 240.006,04 | 271.698,58 | | |
| | Totale crediti | 3.095.705,31 | 3.115.756,79 | | |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni | | | CIII1,2,3 CIII4,5 | CIII1,2,3 |
| 2 | Altri titoli | | | CIII6 | CIII5 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | | |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 16.933.116,52 | 16.271.422,10 | | |
| a | Istituto tesoriere | 16.933.116,52 | 16.271.422,10 | | CIV1a |
| b | presso Banca d'Italia | | | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 209.676,17 | 216.838,85 | CIV1 | CIV1b,c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | | | CIV2,3 | CIV2,3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | | | |
| | Totale disponibilità liquide | 17.142.792,69 | 16.488.260,95 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 20.238.498,00 | 19.604.017,74 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | | | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 8.400,00 | | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 8.400,00 | | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 66.356.924,61 | 66.250.803,08 | | |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 28.308.747,76 | | AI | AI |
| II | Riserve | 879.863,39 | | | |
| b | da capitale | | | AI, AIII | AI, AIII |
| c | da permessi di costruire | 879.863,39 | | AIX | AIX |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | | | | |
| e | altre riserve indisponibili | | | | |
| f | altre riserve disponibili | | | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 1.563.504,94 | | AIX | AIX |
| IV | Risultati economici di esercizi precedenti | -3.868.240,83 | | AVII | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | | | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 26.883.875,26 | 25.254.492,77 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | | | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | | | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 634.053,14 | 571.209,22 | B3 | B3 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 634.053,14 | 571.209,22 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | 12.481,97 | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | | 12.481,97 | | |
| D) DEBITI (1) | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | | | | |
| a | prestiti obbligazionari | | | D1e D2 | D1 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| c | verso banche e tesoriere | | | D4 | D3 e D4 |
| d | verso altri finanziatori | | | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 1.875.391,42 | 3.106.119,40 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | | | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 421.119,49 | 537.104,49 | | |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | | | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 8.000,00 | 19.500,00 | | |
| c | imprese controllate | | | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | | | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | 413.119,49 | 517.604,49 | | |
| 5 | Altri debiti | 958.621,21 | 920.842,12 | D12,D13, D14 | D11,D12, D13 |
| a | tributari | 179.891,64 | 153.186,96 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 113.903,77 | 37.080,57 | | |
| c | per attività svolta per c/terzi (2) | 87.500,22 | 103.606,79 | | |
| d | altri | 577.325,58 | 626.967,80 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 3.255.132,12 | 4.564.066,01 | | |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | | | E | E |
| II | Risconti passivi | 35.583.864,09 | 35.848.553,11 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 35.583.864,09 | 35.848.553,11 | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 28.876.127,33 | 29.140.816,35 | | |
| b | da altri soggetti | 6.707.736,76 | 6.707.736,76 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | | | | |
| 3 | Altri risconti passivi | | | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 35.583.864,09 | 35.848.553,11 | | |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 66.356.924,61 | 66.250.803,08 | | |

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 2.098.585,75 | 3.852.413,64 | | |
| | 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 | | 2.098.585,75 | 3.852.413,64 | | |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)



COMUNE DI ELMAS

Città Metropolitana di Cagliari

Contabilità Economico – Patrimoniale

Scritture di rettifica / assestamento Prima Nota

STORNO COSTI E DEBITI SALARIO ACCESSORIO PERSONALE COMPETENZA 2020 (FPV)

| Tipo | Livello | Descrizione Conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|--|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | 2.4.7.1.4.1.1 | Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato | 1 | 10 | 84.132,80 | 0 |
| Conto economico | 2.1.4.1.1.2 | Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato | 1 | 10 | 0 | 70.234,50 |
| Stato patrimoniale | 2.4.7.1.3.1.1 | Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato | 1 | 10 | 18.402,88 | 0 |
| Conto economico | 2.1.4.1.2.1 | Straordinario per il personale a tempo indeterminato | 1 | 10 | 0 | 17.813,16 |
| Stato patrimoniale | 2.4.6.1.1.1.1 | Debiti per contributi obbligatori per il personale (dal 2020) | 1 | 10 | 20.751,47 | 0 |
| Conto economico | 2.1.4.2.1.1 | Contributi obbligatori per il personale | 1 | 10 | 0 | 19.500,83 |
| Stato patrimoniale | 2.4.5.1.1.1.1 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | 1 | 10 | 9.811,46 | 0 |
| Conto economico | 2.1.9.1.1.1 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | 1 | 10 | 0 | 8.919,76 |
| Conto economico | 5.2.2.1.1.1 | Insussistenze del passivo | 1 | 10 | 0 | 16.630,36 |
| | | | | | 133.098,61 | 133.098,61 |

RETTIFICA CREDITI CORRELATI A SALDO DEPOSITI POSTALI AL 31.12.2020

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | dare | avere |
|--------------------|----------------|---|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | 1.3.4.2.2.1.1 | Depositi postali | 0 | 0 | 0,00 | 150.517,26 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.1.1.1.16 | Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF | 0 | 0 | 103,75 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.1.1.1.52 | Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche | 0 | 0 | 2.420,12 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.1.1.1.53 | Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicita` e diritto sulle pubbliche affissioni | 0 | 0 | 27.231,91 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.2.1.2.1 | Crediti derivanti dalla vendita di servizi | 0 | 0 | 3.897,74 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.2.2.1.1 | Crediti da fitti, noleggi e locazioni | 0 | 0 | 23.412,39 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.2.3.1.1 | Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitu` onerose | 0 | 0 | 4.371,84 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.2.5.2.1 | Crediti verso famiglie derivanti dall'attivitav` di controllo e repressione delle irregolaritav` e degli illeciti | 0 | 0 | 88.139,75 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.8.4.10.1 | Crediti da permessi di costruire | 0 | 0 | 939,76 | 0,00 |
| | | | | | 150.517,26 | 150.517,26 |

ALLINEAMENTO DEBITI PARTITE DI GIRO E INSUSSISTENZE

| Tipo | Livello | Descrizione Conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|--|--------------|--------------|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | 2.4.3.3.1.2.1 | Debiti per Trasferimenti per conto terzi a Regioni e province autonome | 99 | 1 | 0 | 274,61 |
| Stato patrimoniale | 2.4.5.5.2.1.1 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 99 | 1 | 87,72 | 0 |
| Conto economico | 5.1.2.1.1.1 | Insussistenze dell'attivo | 99 | 1 | 186,89 | 0 |
| Conto economico | 5.2.3.99.99.: | Altre sopravvenienze attive | 1 | 4 | 25.000,00 | 0 |
| Conto economico | 5.1.2.1.1.1 | Insussistenze dell'attivo | 1 | 4 | 0 | 25.000,00 |
| | | | | | 25.274,61 | 25.274,61 |

RETTIFICA IMPUTAZIONE IVA ACQUISTI DIFFERITA (IVA IN SOSPENSIONE)

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|--|-------|-------|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | 1.3.2.1.1.3.4 | IVA acquisti in sospensione/ differita | 0 | 0 | 1.623,94 | 0,00 |
| Conto economico | 2.1.2.1.11.2 | Servizio di pulizia e lavanderia | 1 | 5 | 0,00 | 1.623,94 |
| Conto economico | 2.1.2.1.5.4 | Energia elettrica | 6 | 1 | 56,17 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.1.1.3.4 | IVA acquisti in sospensione/differita | 6 | 1 | 0,00 | 56,17 |
| Conto economico | 2.1.2.1.13.999 | Altri costi per contratti di servizio pubblico | 4 | 6 | 1.818,20 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.1.1.3.4 | IVA acquisti in sospensione/differita | 4 | 6 | 0,00 | 1.818,20 |
| Stato patrimoniale | 2.4.2.1.1.1.1 | Debiti verso fornitori | 6 | 1 | 0 | 1.874,37 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.1.1.3.4 | IVA acquisti in sospensione/differita | 6 | 1 | 1.874,37 | 0 |
| | | | | | 5.372,68 | 5.372,68 |
| | | | | | | |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.1.1.3.4 | IVA acquisti in sospensione/differita | 0 | 0 | 22.029,74 | 0,00 |
| Conto economico | 2.1.2.1.13.2 | Contratti di servizio di trasporto scolastico | 4 | 6 | 0,00 | 4.090,95 |
| Conto economico | 2.1.2.1.13.6 | Contratti di servizio per le mense scolastiche | 4 | 6 | 0,00 | 1.192,95 |
| Conto economico | 2.1.2.1.5.5 | Acqua | 6 | 1 | 0,00 | 5.000,00 |
| Conto economico | 2.1.2.1.5.4 | Energia elettrica | 6 | 1 | 0,00 | 5.000,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.4.2.1.1 | Immobilizzazioni materiali in costruzione | 0 | 0 | 0,00 | 6.745,84 |
| | | | | | 22.029,74 | 22.029,74 |

RILEVAZIONE IVA A DEBITO SU GIRO CONTABILE (ACC.TO TITOLO 3) E CORRISPETTIVI

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|---------------|--------------------------------|-------|-------|-----------|-----------|
| Stato patrimoniale | 2.4.5.6.1.1.1 | IVA a debito | 0 | 0 | 0,00 | 84.012,38 |
| Conto economico | 1.4.9.99.1.1 | Altri proventi n.a.c. | 1 | 3 | 84.012,38 | |
| Stato patrimoniale | 2.4.5.6.1.1.1 | IVA a debito | 0 | 0 | 0,00 | 8.386,35 |
| Conto economico | 1.2.2.1.9.1 | Ricavi da mercati e fiere | 14 | 2 | 5.648,07 | 0,00 |
| Conto economico | 1.2.2.1.8.1 | Ricavi da mense | 4 | 6 | 2.663,82 | 0,00 |
| Conto economico | 1.2.2.1.16.1 | Ricavi da trasporto scolastico | 4 | 6 | 72,66 | 0,00 |
| Conto economico | 1.2.2.1.6.1 | Ricavi da impianti sportivi | 6 | 1 | 1,80 | 0,00 |

CHIUSURA CONTI IVA A CREDITO - IVA A DEBITO

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|---------------|-------------------|-------|-------|----------|----------|
| Stato patrimoniale | 1.3.2.1.1.3.4 | IVA a credito | 0 | 0 | 7.548,47 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 2.4.5.6.3.1.1 | Erario c/IVA | 0 | 0 | 0,00 | 7.548,47 |

RILEVAZIONE CREDITO IVA AL 31.12.2021

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|---------------|---------------------------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|
| Stato patrimoniale | 2.4.5.6.3.1.1 | Erario c/IVA | 0 | 0 | 7.548,47 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.1.1.3.4 | IVA acquisti in sospensione/differita | 0 | 0 | 0,00 | 2.624,45 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.8.1.1.1 | Crediti verso l'erario | 0 | 0 | 0,00 | 4.924,02 |
| | | | | | 7.548,47 | 7.548,47 |

RETTIFICA IMPUTAZIONE FONDO INCENTIVANTE PERSONALE

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|---|--------------|--------------|------------------|------------------|
| Conto economico | 2.1.4.1.1.2 | Indennita` ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato | 1 | 6 | 0 | 13.296,32 |
| Conto economico | 2.1.4.2.1.1 | Contributi obbligatori per il personale | 1 | 6 | 0 | 3.243,61 |
| Conto economico | 2.1.9.1.1.1 | Imposta regionale sulle attivita` produttive (IRAP) | 1 | 6 | 0 | 1.119,46 |
| Conto economico | 5.2.3.99.99.1 | Altre sopravvenienze attive | 1 | 6 | 0 | 3.737,19 |
| Conto economico | 1.4.9.1.1.1 | Fondi incentivanti il personale (legge Merloni) | 0 | 0 | 21.396,58 | 0 |
| Conto economico | 1.4.9.1.1.1 | Fondi incentivanti il personale (legge Merloni) | 0 | 0 | 0 | 21.396,58 |
| Stato patrimoniale | 1.3.4.1.1.1.1 | Istituto tesoriere/cassiere | 0 | 0 | 21.396,58 | |
| | | | | | 42.793,16 | 42.793,16 |

Il giro contabile per la gestione del fondo incentivante per funzioni tecniche non deve generare né costi né ricavi.

Occorre però rilevare l'incasso in Tesoreria al titolo 3, altrimenti non è allineato il fondo di cassa

ADEGUAMENTO ACCANTONAMENTO FCDE

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|---|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | 2.2.4.1.1.1.3 | F.sval.crediti verso clienti ed utenti | 0 | 0 | 224.087,14 | 0 |
| Conto economico | 1.4.9.99.1.1 | Altri proventi n.a.c. | 20 | 2 | 0 | 224.087,14 |
| Stato patrimoniale | 2.2.4.1.1.1.21 | F.sval.crediti di natura tributaria altri | 0 | 0 | 0 | 269.531,16 |
| Conto economico | 2.4.1.1.1.1 | Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria | 20 | 2 | 269.531,16 | 0 |
| | | | | | 493.618,30 | 493.618,30 |

STRALCIO DEFINITIVO CREDITI INESIGIBILI

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|---------------|--|-------|-------|------------|------------|
| Stato patrimoniale | 1.3.2.2.2.1.1 | Crediti da fitti, noleggi e locazioni | 0 | 0 | | 116.798,40 |
| Stato patrimoniale | 2.2.4.1.1.1.3 | F.sval.crediti verso clienti ed utenti | 0 | 0 | 116.798,40 | 0,00 |

Nel 2021 si provvede a stralciare definitivamente dallo Stato Patrimoniale i crediti comunicati dall'Agente della Riscossione e svalutati nel 2020

I restanti crediti di dubbia esigibilità stralciati dal conto del bilancio continuano ad essere rilevati in contabilità economico patrimoniale, fino alla prescrizione del credito.

ADEGUAMENTO FONDI ACCANTONATI IN AVANZO

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | dare | avere |
|--------------------|--------------------|---|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Stato patrimoniale | 2.2.9.1.1.1.1 | Fondo rinnovi contrattuali | 0 | 0 | 0 | 58.243,92 |
| Conto economico | 2.4.3.1.1.1 | Accantonamenti per rinnovi contrattuali | 20 | 3 | 58.243,92 | 0 |
| Stato patrimoniale | 2.3.1.1.1.1.1 | Fondo per trattamento fine rapporto | 0 | 0 | 12.481,97 | 0 |
| Conto economico | 1.4.9.99.1.1 | Altri proventi n.a.c. | 20 | 3 | 0 | 12.481,97 |
| Stato patrimoniale | 2.2.9.99.99.99.999 | Altri fondi | 0 | 0 | 0 | 4.600,00 |
| Conto economico | 2.4.2.1.1.999 | Accantonamenti per altri rischi | 20 | 3 | 4.600,00 | 0 |

RILEVAZIONE PERMESSI DI COSTRUIRE NELLE RISERVE

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|---------------|----------------------------------|-------|-------|-----------|-----------|
| Stato patrimoniale | 2.1.2.3.1.1.1 | Riserve da permessi di costruire | 0 | 0 | 0 | 65.877,55 |
| Conto economico | 5.2.9.2.1.1 | Permessi di costruire | 0 | 0 | 65.877,55 | 0 |

RILEVAZIONE SALDO DEPOSITI POSTALI AL 31.12.2021

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|---|-------|-------|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | 1.3.4.2.2.1.1 | Depositi postali | 0 | 0 | 143.354,58 | 0 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.1.1.1.16 | Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF | 0 | 0 | 0 | 3,84 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.2.1.2.1 | Crediti derivanti dalla vendita di servizi | 0 | 0 | 0 | 3.814,66 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.2.2.1.1 | Crediti da fitti, noleggi e locazioni | 0 | 0 | 0 | 12.481,92 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.2.3.1.1 | Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose | 0 | 0 | 0 | 21.640,13 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.2.5.2.1 | Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0 | 0 | 0 | 105.383,04 |
| Stato patrimoniale | 1.3.2.8.4.11.1 | Depositi cauzionali presso terzi | 0 | 0 | 0 | 30,99 |
| | | | | | 143.354,58 | 143.354,58 |

RILEVAZIONE COSTI E DEBITI SALARIO ACCESSORIO COMPETENZA 2021 (FPV)

| Tipo | livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|---|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Conto economico | 2.1.4.1.1.2 | Indennita` ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato | 1 | 10 | 81.942,32 | 0 |
| Stato patrimoniale | 2.4.7.1.4.1.1 | Debiti per compensi per la produttivita` e altre indennita` per il personale non dirigente a tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 | 81.942,32 |
| Conto economico | 2.1.4.1.2.1 | Straordinario per il personale a tempo indeterminato | 1 | 10 | 17.137,45 | 0 |
| Stato patrimoniale | 2.4.7.1.3.1.1 | Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 | 17.137,45 |
| Conto economico | 2.1.4.2.1.1 | Contributi obbligatori per il personale | 1 | 10 | 27.558,28 | 0 |
| Stato patrimoniale | 2.4.6.1.1.1.1 | Debiti per contributi obbligatori per il personale (dal 2020) | 0 | 0 | 0 | 27.558,28 |
| Conto economico | 2.1.9.1.1.1 | Imposta regionale sulle attivita` produttive (IRAP) | 1 | 10 | 9.474,39 | 0 |
| Stato patrimoniale | 2.4.5.1.1.1.1 | Imposta regionale sulle attivita` produttive (IRAP) | 0 | 0 | 0 | 9.474,39 |
| | | | | | 136.112,44 | 136.112,44 |

RISCONTO ATTIVO QUOTA ASSICURAZIONI DI COMPETENZA DEL 2022

| Tipo | livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|--|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Stato patrimoniale | 1.4.2.1.1.1.1 | Risconti attivi | 0 | 0 | 8.400,00 | 0,00 |
| Conto economico | 2.1.9.3.1.3 | Premi di assicurazione per responsabilita` civile verso terzi | 1 | 2 | 0,00 | 2.666,67 |
| Conto economico | 2.1.9.3.1.4 | Altri premi di assicurazione contro i danni | 1 | 2 | 0,00 | 5.733,33 |

Imputazioni costi assicurazioni interamente pagate nel 2021, ma di competenza in parte del 2022

RISCONTO PASSIVO CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

| Tipo | Livello | Descrizione | Miss. | Prog. | dare | avere |
|--------------------|---------------|--|-------|-------|-------------------|-------------------|
| Conto economico | 1.3.2.1.2.1 | Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome | 5 | 1 | 364.868,41 | 0 |
| Stato patrimoniale | 2.5.3.1.1.2.1 | Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome | 0 | 0 | 0 | 364.868,41 |
| Conto economico | 1.3.2.1.1.1 | Contributi agli investimenti da Ministeri | 1 | 6 | 114.481,27 | 0 |
| Stato patrimoniale | 2.5.3.1.1.1.1 | Contributi agli investimenti da Ministeri | 0 | 0 | 0 | 114.481,27 |
| Conto economico | 1.3.2.1.2.4 | Contributi agli investimenti da Citta` metropolitane e Roma capitale | 4 | 1 | 11.044,22 | |
| Stato patrimoniale | 2.5.3.1.1.2.4 | Contributi agli investimenti da Citta` metropolitane e Roma capitale | 0 | 0 | 0 | 11.044,22 |
| | | | | | 490.393,90 | 490.393,90 |

Rimandiamo agli esercizi successivi le quote di trasferimenti che non sono di competenza dell'esercizio:

- il fondo unico investimenti è stato considerato di competenza dell'esercizio
- i contributi che finanziano contributi agli investimenti sono stati considerati di competenza dell'esercizio solo laddove impegnati (ricavo = costo)
- i contributi che finanziano opere sono stati inviati interamente a risconto ed è stata calcolata l'eventuale quota di ammortamento attivo

ADEGUAMENTO IMPORTO CASSA VINCOLATA

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|---|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Stato patrimoniale | 1.3.4.1.1.1.1 | Istituto tesoriere/cassiere | 0 | 0 | 0 | 553.004,73 |
| Stato patrimoniale | 1.3.4.1.1.1.2 | Istituto tesoriere/cassiere per fondi vincolati (solo enti locali) | 0 | 0 | 553.004,73 | 0 |

Il principio contabile prevede che l'Ente rilevi in due conti distinti la cassa libera e la cassa vincolata, anche se poi nello Stato patrimoniale le due voci non si distinguono.

| | |
|------------------------|-------------------|
| GIACENZA AL 01.01.2021 | 1.945.126,66 |
| GIACENZA AL 31.12.2021 | 2.498.131,39 |
| | 553.004,73 |
| RISCOSSIONI 2021 | 2.119.179,49 |
| PAGAMENTI 2021 | 1.566.174,76 |
| | 553.004,73 |

AMMORTAMENTO ATTIVO CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

| Tipo | Livello | Descrizione Conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|--|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | 2.5.3.1.1.2.1 | Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome | 0 | 0 | 742.691,14 | 0 |
| Conto economico | 1.3.3.1.2.1 | Quota annuale di contributi agli investimenti da Regioni e province autonome | 1 | 5 | 0 | 742.691,14 |
| Stato patrimoniale | 2.5.3.1.1.2.4 | Contributi agli investimenti da Città metropolitane e Roma Capitale | 0 | 0 | 4.654,72 | 0 |
| Conto economico | 1.3.2.1.2.4 | Quota annuale di contributi agli investimenti da Città metropolitane e Roma Capitale | 1 | 5 | 0 | 4.654,72 |
| Stato patrimoniale | 2.5.3.1.1.1.2 | Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche | 0 | 0 | 4.231,82 | 0 |
| Conto economico | 1.3.3.1.1.2 | Quota annuale di contributi agli investimenti da Ministeri | 1 | 5 | 0 | 4.231,82 |
| Stato patrimoniale | 2.5.3.1.1.1.1 | Contributi agli investimenti da Ministeri | 0 | 0 | 3.505,24 | 0 |
| Conto economico | 1.3.3.1.1.1 | Quota annuale di contributi agli investimenti da Ministeri | 1 | 5 | 0 | 3.505,24 |
| | | | | | 755.082,92 | 755.082,92 |

AMMORTAMENTO PASSIVO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - METODO DIRETTO

| Tipo | Livello | Descrizione Conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|-----------------|--|--------------|--------------|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | 1.2.1.3.5.1.1 | Sviluppo software e manutenzione evolutiva | 0 | 0 | 0 | 5.917,28 |
| Stato patrimoniale | 1.2.1.6.2.1.1 | Software | 0 | 0 | 0 | 8.030,11 |
| Conto economico | 2.2.2.2.1.2 | Ammortamento Software acquistato da terzi | 1 | 8 | 13.947,39 | 0 |
| Stato patrimoniale | 1.2.1.6.99.1.1 | Altre opere immateriali | 0 | 0 | 0 | 74.068,07 |
| Conto economico | 2.2.2.99.99.999 | Ammortamento di altri beni immateriali diversi | 1 | 6 | 74.068,07 | 0 |
| | | | | | 88.015,46 | 88.015,46 |

AMMORTAMENTO PASSIVO BENI DEMANIALI - METODO DIRETTO

| Tipo | Livello | Descrizione Conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|---|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | 1.2.2.1.1.1.1 | Infrastrutture demaniali | 0 | 0 | 0 | 766.006,37 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.1.2.1.1 | Altri beni immobili demaniali | 0 | 0 | 0 | 6.277,47 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.1.99.1.1 | Altri beni demaniali | 0 | 0 | 0 | 39.158,29 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.3.2.1.1 | Demanio idrico | 0 | 0 | 0 | 103.749,41 |
| Conto economico | 2.2.1.9.99.1 | Ammortamento di altri beni immobili diversi | 1 | 5 | 915.191,54 | 0 |
| | | | | | 915.191,54 | 915.191,54 |

AMMORTAMENTO PASSIVO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - METODO DIRETTO

| Tipo | Livello | Descrizione Conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|-------------------|---|-------|-------|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.1.1.1 | Mezzi di trasporto stradali | 0 | 0 | 0,00 | 7.747,50 |
| Conto economico | 2.2.1.1.1.1 | Ammortamento Mezzi di trasporto stradali | 1 | 6 | 7.747,50 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.1.99.999 | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c. | 0 | 0 | 0,00 | 7.582,72 |
| Conto economico | 2.2.1.1.99.999 | Ammortamento di altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e di ordine pubblico | 3 | 1 | 7.582,72 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.3.1.1 | Mobili e arredi per ufficio | 0 | 0 | 0,00 | 1.358,20 |
| Conto economico | 2.2.1.3.1.1 | Ammortamento Mobili e arredi per ufficio | 1 | 11 | 1.358,20 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.3.99.1 | Mobili e arredi n.a.c. | 0 | 0 | 0,00 | 20.416,63 |
| Conto economico | 2.2.1.3.99.999 | Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c. | 4 | 2 | 20.416,63 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.4.1.1 | Macchinari | 0 | 0 | 0,00 | 600,76 |
| Conto economico | 2.2.1.4.1.1 | Ammortamento Macchinari | 9 | 5 | 600,76 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.5.2.1 | Attrezzature sanitarie | 0 | 0 | 0,00 | 701,60 |
| Conto economico | 2.2.1.5.2.1 | Ammortamento di attrezzature sanitarie | 13 | 7 | 701,60 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.5.99.999 | Attrezzature n.a.c. | 0 | 0 | 0,00 | 1.210,53 |
| Conto economico | 2.2.1.5.99.999 | Ammortamento di attrezzature n.a.c. | 9 | 5 | 1.210,53 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.6.1.1 | Macchine per ufficio | 0 | 0 | 0,00 | 544,97 |
| Conto economico | 2.2.1.6.1.1 | Ammortamento Macchine per ufficio | 1 | 11 | 544,97 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.7.2.1 | Postazioni di lavoro | 0 | 0 | 0,00 | 12.491,98 |
| Conto economico | 2.2.1.7.2.1 | Ammortamento postazioni di lavoro | 1 | 8 | 12.491,98 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.7.3.1 | Periferiche | 0 | 0 | 0,00 | 7.655,10 |
| Conto economico | 2.2.1.7.3.1 | Ammortamento periferiche | 1 | 8 | 7.655,10 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.7.99.999 | Hardware n.a.c. | 0 | 0 | 0,00 | 6.842,64 |
| Conto economico | 2.2.1.7.99.999 | Ammortamento di hardware n.a.c. | 1 | 8 | 6.842,64 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.9.1.1 | Fabbricati ad uso abitativo | 0 | 0 | 0,00 | 135.927,46 |
| Conto economico | 2.2.1.9.1.1 | Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo | 8 | 2 | 135.927,46 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.9.2.1 | Fabbricati ad uso commerciale | 0 | 0 | 0,00 | 140.167,95 |
| Conto economico | 2.2.1.9.2.1 | Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale | 1 | 5 | 140.167,95 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.9.3.1 | Fabbricati ad uso scolastico | 0 | 0 | 0,00 | 204.532,80 |
| Conto economico | 2.2.1.9.3.1 | Ammortamento Fabbricati ad uso scolastico | 4 | 1 | 204.532,80 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.9.10.1 | Infrastrutture idrauliche | 0 | 0 | 0,00 | 39.816,94 |
| Conto economico | 2.2.1.9.10.1 | Ammortamento Infrastrutture idrauliche | 1 | 5 | 39.816,94 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.9.16.1 | Impianti sportivi | 0 | 0 | 0,00 | 108.670,11 |
| Conto economico | 2.2.1.9.16.1 | Ammortamento Impianti sportivi | 6 | 1 | 108.670,11 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.10.4.1 | Opere destinate al culto di valore culturale, storico ed artistico | 0 | 0 | 0,00 | 384,39 |
| Conto economico | 2.2.1.9.8.1 | Ammortamento Opere destinate al culto | 5 | 1 | 384,39 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.12.2.1 | Strumenti musicali | 0 | 0 | 0,00 | 59,46 |
| Conto economico | 2.2.1.99.2.1 | Ammortamento strumenti musicali | 5 | 2 | 59,46 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.12.99.999 | Altri beni materiali diversi | 0 | 0 | 0,00 | 5.908,33 |
| Conto economico | 2.2.1.99.99.999 | Ammortamento di altri beni materiali diversi | 1 | 6 | 5.908,33 | 0,00 |
| | | | | | 702.620,07 | 702.620,07 |

TOTALE AMMORTAMENTO PASSIVO
1.705.827,07

ALLINEAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| Tipo | Livello | Descrizione Conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|--|--------------|--------------|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | 1.2.1.3.5.1.1 | Sviluppo software e manutenzione evolutiva | 0 | 0 | 0,00 | 2.375,50 |
| Stato patrimoniale | 1.2.1.3.7.1.1 | Acquisto software | 0 | 0 | 0,00 | 17.726,74 |
| Stato patrimoniale | 1.2.1.6.2.1.1 | Software | 0 | 0 | 21.188,14 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.1.6.99.1.1 | Altre opere immateriali | 0 | 0 | 47.808,57 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.1.99.1.1.1 | Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c. | 0 | 0 | 0,00 | 49.879,74 |
| Conto Economico | 5.1.2.1.1.1 | Insussistenze dell'attivo | 1 | 5 | 985,27 | 0,00 |
| | | | | | 69.981,98 | 69.981,98 |

ALLINEAMENTO BENI DEMANIALI

| Tipo | Livello | Descrizione Conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|----------------|-------------------------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | 1.2.2.1.1.1.1 | Infrastrutture demaniali | 0 | 0 | 243.601,76 | 0 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.1.2.1.1 | Altri beni immobili demaniali | 0 | 0 | 0 | 48.040,09 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.1.99.1.1 | Altri beni demaniali | 0 | 0 | 72.822,49 | 0 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.3.2.1.1 | Demanio idrico | 0 | 0 | 21.575,74 | 0 |
| Conto Economico | 5.1.2.1.1.1 | Insussistenze dell'attivo | 1 | 5 | 0 | 289.959,90 |
| | | | | | 337.999,99 | 337.999,99 |

ALLINEAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| Tipo | Livello | Descrizione Conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|-------------------|---|-------|-------|---------------------|---------------------|
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.1.99.999 | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c. | 0 | 0 | 58.547,20 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.3.1.1 | Mobili e arredi per ufficio | 0 | 0 | 0,00 | 5.391,18 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.3.99.1 | Mobili e arredi n.a.c. | 0 | 0 | 209.713,88 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.4.1.1 | Macchinari | 0 | 0 | 0,00 | 1.000,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.4.99.1 | Impianti | 0 | 0 | 0,00 | 9.296,40 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.7.2.1 | Postazioni di lavoro | 0 | 0 | 10.704,77 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.7.3.1 | Periferiche | 0 | 0 | 10.135,56 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.7.5.1 | Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile | 0 | 0 | 0,00 | 208,90 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.7.99.999 | Hardware n.a.c. | 0 | 0 | 0,00 | 20.799,29 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.9.1.1 | Fabbricati ad uso abitativo | 0 | 0 | 7.394,24 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.9.2.1 | Fabbricati ad uso commerciale | 0 | 0 | 211.964,57 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.9.3.1 | Fabbricati ad uso scolastico | 0 | 0 | 5.128,64 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.9.16.1 | Impianti sportivi | 0 | 0 | 690.394,64 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.9.99.999 | Beni immobili n.a.c. | 0 | 0 | 0,00 | 130.567,49 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.10.1.1 | Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico | 0 | 0 | 218,00 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.12.99.999 | Altri beni materiali diversi | 0 | 0 | 67,83 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.2.9.14.1 | Opere per la sistemazione del suolo | 0 | 0 | 5,00 | 0,00 |
| Stato patrimoniale | 1.2.2.4.2.1.1 | Immobilizzazioni materiali in costruzione | 0 | 0 | 0,00 | 1.300.419,27 |
| Conto Economico | 5.1.2.1.1.1 | Insussistenze dell'attivo | 1 | 5 | 263.408,20 | 0,00 |
| | | | | | 1.467.682,53 | 1.467.682,53 |

ALLINEAMENTO VALORE PARTECIPAZIONE EGAS

| Tipo | Livello | Descrizione Conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|---------------|---|-------|-------|----------|----------|
| Stato patrimoniale | 1.2.3.1.6.1.1 | Partecipazioni in altre imprese incluse nelle Amministrazioni locali | 0 | 0 | 1.409,90 | 0 |
| Conto economico | 5.2.3.99.99.1 | Altre sopravvenienze attive | 1 | 3 | 0 | 1.409,90 |

RETTIFICA IMPORTO CONTI D'ORDINE

| Tipo | Livello | Descrizione conto | Miss. | Prog. | Dare | Avere |
|--------------------|---------------|----------------------------|-------|-------|------|--------------|
| Stato patrimoniale | 3.1.1.1.7.1.1 | Impegni su esercizi futuri | 0 | 0 | 0 | 1.753.827,89 |

Allineamento conti d'ordine a importo FPV spesa al 31.12.2021