COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA

(Provincia di Verona)

Allegato 5) al

RENDICONTO Esercizio 2022

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

(art. 11 - comma 4 del D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011)

COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2022

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Gestione		
		Residui	**Competenza**	**Totale**
Fondo cassa al 1' Gennaio				1.289.369,11
Riscossioni	(+)	1.881.383,05	6.031.759,49	7.913.142,54
Pagamenti	(-)	2.440.303,82	5.144.587,42	7.584.891,24
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(=)			1.617.620,41
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(=)			**1.617.620,41**
Residui attivi	(+)	1.346.369,94	786.120,22	2.132.490,16
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
Residui passivi	(-)	738.976,19	1.800.123,81	2.539.100,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			169.483,95
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (1)	(-)			791.332,00
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2022 (A) (2)	(=)			**250.194,62**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022	
Parte accantonata (3)	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2022 (4)	185.130,92
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2022 (solo per le regioni) (5)	0,00
- Fondo anticipazioni liquidità	0,00
- Fondo perdite società partecipate	0,00
- Fondo contenzioso	10.500,00
- Altri accantonamenti	9.884,10
Totale parte accantonata (B)	**205.515,02**
Parte vincolata	
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	21.616,99
- Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
- Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	**21.616,99**
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**19.826,25**
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**3.236,36**
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)	

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

2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

5) Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2022.

6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

Capitolo di Spesa	Risorse accantonate al 1/1/2022(5)	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- (2))	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
	(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)=(a)+(b)+(c)+(d)*
Fondo anticipazioni liquidità					
Totale Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate					
215340 1 FONDO PER PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	250,00	-250,00	0,00
Totale Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	250,00	-250,00	0,00
Fondo contenzioso					
215320 1 FONDO PASSIVITA' POTENZIALI	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
215320 1 FONDO PASSIVITA' POTENZIALI	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
215320 1 FONDO PASSIVITA' POTENZIALI	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
Totale Fondo contenzioso	8.000,00	0,00	2.500,00	0,00	10.500,00
Fondo crediti dubbia esigibilità (3)					
215200 1 FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA	116.967,14	0,00	0,00	0,00	116.967,14
215200 1 FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA	66.471,61	0,00	0,00	0,00	66.471,61
215200 1 FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA	0,00	0,00	113.055,22	-111.363,05	1.692,17
Totale Fondo crediti dubbia esigibilità (3)	183.438,75	0,00	113.055,22	-111.363,05	185.130,92
Fondo garanzia debiti commerciali					
Totale Fondo garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti (4)					
215300 1 FONDO IND. FINE MANDATO SINDACO	7.106,85	-7.106,85	0,00	0,00	0,00
215360 1 FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	13.058,36	-13.058,36	0,00	0,00	0,00
215300 1 FONDO IND. FINE MANDATO SINDACO	2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
215360 1 FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	10.886,04	-10.886,04	0,00	0,00	0,00
215300 1 FONDO IND. FINE MANDATO SINDACO	0,00	0,00	1.749,76	0,00	1.749,76
215360 1 FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	0,00	0,00	13.063,25	-4.928,91	8.134,34
Totale Altri accantonamenti (4)	33.051,25	-33.051,25	14.813,01	-4.928,91	9.884,10

COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

Capitolo di Spesa	Risorse accantonate al 1/1/2022(5)	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- (2))	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
	(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)=(a)+(b)+(c)+(d)*
Totale	224.490,00	-33.051,25	130.618,23	-116.541,96	205.515,02

(*) 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.
(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente

COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

Capitolo di Entrata e Capitolo di Spesa correlato	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022(1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni esercizio 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati(2) 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 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimpegnati nell'esercizio 2022	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2022	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
	(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)*	*(i)= (a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)*
Vincoli derivanti dalla legge									
4035 1 353010 1 SISTEMAZIONE E ADEGUAMENTO STRADE COMUNALI	12.006,73	12.006,73	0,00	12.006,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4159 1 Vari capitoli di spesa	4.910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.910,00
4021 1 320001 1 trasferimento quota 25% dei proventi da alienazione aree ex demaniali all'Agenzia del Demanio	16.706,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.706,99
4035 1 350301 1 adeguamento antincedio Scuola Elem./Media del Capoluogo con contr. MIUR (E 4041) e Fondi propri (E 4035)	78,34	78,34	0,00	78,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4035 1 353010 1 SISTEMAZIONE E ADEGUAMENTO STRADE COMUNALI	2.573,44	2.573,44	0,00	2.573,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 1 211400 1 Contributo Comunale a sostegno delle attività economiche colpite dall'emergenza Covid-19 (TARI)	6.603,73	6.603,73	0,00	6.603,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4035 1 360403 1 mANUT.STRAORD. PARCHI E GIARDINI (e/3604)	435,80	435,80	0,00	435,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti dalla legge (l/2)	43.315,03	21.698,04	0,00	21.698,04	0,00	0,00	0,00	0,00	21.616,99
Vincoli derivanti da Trasferimenti									
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti (l/3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da finanziamenti									

COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

Capitolo di Entrata e Capitolo di Spesa correlato	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2022(1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni esercizio 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati(2) 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 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimpegnati nell'esercizio 2022	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2022	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
	(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)*	*(i)= (a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)*
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (l/4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente									
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli									
Totale Altri vincoli (l/6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)	43.315,03	21.698,04	0,00	21.698,04	0,00	0,00	0,00	0,00	21.616,99

COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	**0,00**	**0,00**
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)	0,00	21.616,99
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	**0,00**	**21.616,99**

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

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/2 del rendiconto dell'esercizio precedente.

(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

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

Capitolo di Entrata e Capitolo di Spesa	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2022(1)	Entrate destinate agli investimenti accertate	Impegni esercizio 2022 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione(2)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 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(3) 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 31/12/2022
	(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)*
4002 1 351006 1 Ampliam. e sistem. cimiteri finanz. con concess. loculi	10.211,48	5.936,09	10.211,48	0,00	0,00	5.936,09
4159 1 300101 1 AMPLIAMENTO PARCO GIOCHI DI VIA DEL FANTE	597,30	0,00	597,30	0,00	0,00	0,00
4159 1 301000 1 SISTEMAZIONE SEDE COMUNALE CORSO FRACCAROLI 70	181,77	0,00	181,77	0,00	0,00	0,00
4001 1 329900 1 REALIZZAZIONE SCALE DI EMERGENZA PER SCUOLE ELEMENTARI DEL CPL E DELLA FRAZ. DI CARPI	1.696,11	0,00	1.696,11	0,00	0,00	0,00
4002 1 330460 1 Lavori di manutenzione straordinaria patrimonio comunale cpl	941,69	0,00	941,69	0,00	0,00	0,00
4002 1 350960 1 realizzazione sala del commiato cimitero del capoluogo fin da conc.cim (E:4002/19)	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
4002 1 351006 1 Ampliam. e sistem. cimiteri finanz. con concess. loculi	4.587,05	0,00	4.587,05	0,00	0,00	0,00
1001 1 NUOVA IMU - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA L. 160/2019 314200 1 MODULI CONTAINER PER IMPIANTI SPORTIVI DEL CAPOLUOGO	0,00	0,00	0,00	0,00	-608,00	608,00
1001 1 NUOVA IMU - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA L. 160/2019 316000 1 MANUTENZIONE STRAORDINARIA ECOCENTRO (E 4111-1)	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.145,10	3.145,10
1001 1 NUOVA IMU - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA L. 160/2019 330450 1 Lavori di manutenzione straordinaria patrimonio comunale fraz. Carpi	0,00	0,00	0,00	0,00	-550,00	550,00
1001 1 NUOVA IMU - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA L. 160/2019 330460 1 Lavori di manutenzione straordinaria patrimonio comunale cpl	0,00	0,00	0,00	0,00	-234,34	234,34
1001 1 NUOVA IMU - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA L. 160/2019 360400 1 MANUTENZIONE STRAORDINARIE PATRIMONIO (e/4035)	0,00	0,00	0,00	0,00	-305,00	305,00
1001 1 NUOVA IMU - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA L. 160/2019 350518 1 INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CON CONTR. STATALE art. 30 D.L. 34/2019 "Decreto Crescita" (E 4039)	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.366,92	7.366,92

COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

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

Capitolo di Entrata e Capitolo di Spesa	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2022(1)	Entrate destinate agli investimenti accertate	Impegni esercizio 2022 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione(2)	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 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(3) 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 31/12/2022
	(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)*
1001 1 NUOVA IMU - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA L. 160/2019	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.680,80	1.680,80
353020 1 SISTEMAZIONE STRAORD. STRADE COMUNALI CON CONTR. STATO (L. 145/2018 ART. 1 C. 107)						
Totale	33.215,40	5.936,09	33.215,40	0,00	-13.890,16	19.826,25

Totale quote accantonate nel risultato di amministrzione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)	**0,00**
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)	**19.826,25**

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

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/3 del rendiconto dell'esercizio precedente

(2) Comprende le eventuali cancellazioni di impegni imputati all'esercizio N, finanziati dal fondo pluriennale vincolato costituito da risorse destinate agli investimenti, non reimpegnate nell'esercizio N, se la cancellazione è effettuata dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1

(3) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente destinata agli investimenti (ad es. i residui attivi destinati agli investimenti che hanno finanziato impegni)