

CITTA' DI POMPEI

PROVINCIA DI NAPOLI

E

BILANCIO DI PREVISIONE

2022 - 2024

*E. Risultato di amministrazione – quote accantonate –Capitoli
finanziati da avanzo*



Allegato a/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

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 degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2021 (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse accantonate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b) + (c) + (d)	(f)
Fondo anticipazione liquidità							
4488.1	RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO ANTICIPAZIONE PER PAGAMENTO DEBITI 2012 - CONTRATTO CON LA CASSA DDPP D.L. 35/201- ANNO 2013/2014 RESIDUI+ NUOVO MUTUO DA CONTRARRE 2015--- ENTRATA CAP.947	4.425.572,77			-153.497,83	4.272.074,94	
Totale Fondo anticipazione liquidità		4.425.572,77			-153.497,83	4.272.074,94	
Fondo perdite società partecipate							
362.1	ripiano perdite partecipate	1.460.000,00				1.460.000,00	733.181,96
Totale Fondo perdite società partecipate		1.460.000,00				1.460.000,00	733.181,96
Fondo contenzioso							
	fondo contenzioso	182.735,63				182.735,63	
362	FONDO RISCHI VARI	908.129,48		100.000,00		1.008.129,48	
362	fondo contenzioso	2.143.713,41				2.143.713,41	
Totale Fondo contenzioso		3.234.578,52		100.000,00		3.334.578,52	
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	7.005.047,33	-1.750.363,85	3.690.764,42	247.097,74	9.192.545,64	
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		7.005.047,33	-1.750.363,85	3.690.764,42	247.097,74	9.192.545,64	
Accantonamento residui perenti							
Totale Accantonamento residui perenti							
Altri accantonamenti							
	proventi per oneri tecnici - urb- -dia - condono	54.101,41				54.101,41	
	maggiori oneri soc. igiene urbana 2017 / 2018	600.000,00			-600.000,00		
	accantonamento fondo per ind. di risultato	418.423,14				418.423,14	
	Utilizzo fondo anticipazioni di liquidità				153.497,83	153.497,83	153.497,83
354	fondo di garanzia debiti commerciali			30.000,00		30.000,00	
358.1	Fondi e Accantonamenti funzioni fondamentali 2021				4.531.416,00	4.531.416,00	
364	FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI O VACANZA CONTRATTUALE	395.998,67		205.000,00		600.998,67	
364.1	fondo indennità di fine mandato al sindaco			3.788,87		3.788,87	
Totale Altri accantonamenti		1.468.523,22		238.788,87	4.084.913,83	5.792.225,92	153.497,83
Totale		17.593.721,84	-1.750.363,85	4.029.553,29	4.178.513,74	24.051.425,02	886.679,79



Allegato a/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

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 degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2021 (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse accantonate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b) + (c) + (d)	(f)

*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio N preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto

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



Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e) + (f)	(i)
vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili											
	(xvincolo indennita personale)		FONDO SALARIO ACCESSORIO	34.000,00						34.000,00	
100	CONTRIBUTO STATO PER ORDINE PUBBLICO - Emergenza covid- spesa cap.322/10 (Interventi assistenziali covid)		Emergenza covid - 19- Prestazioni di lavoro straordinario per il personale dipendente euro 5.000,00	0,02						0,02	
100.1	CONTRIBUTI STATO TRASFERIMENTI AI COMUNI EX ART.106 D.L.34/2020 (RIEQUILIBRIO)		ONERI STRAORDINARI DIVERSI-PASSIVITA' PREGRESSE-	663.052,69						663.052,69	
428	VIOLAZIONE DEL CODICE DELLA STRADA E DEL REGOLAMENTO DI ATTUAZIONE - ORDINANZE SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARI- ai sensi dell' art.208 Digs 285 (xSANZIONI CODICE DELLA STRADA)		PROGETTO PERSONALE VV.UU. ANNO 2021- di cui 10.000 compensi + 3.230. oneri riflessi ed irap-. FINANZIATO DA ART.208 CDS -	422.578,01	192.543,27	175.403,36				439.717,92	
Totale Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (h/1)				1.119.630,72	192.543,27	175.403,36				1.136.770,63	
vincoli derivanti da trasferimenti											
	(xFONDI REGIONALI FORUM DELLE CULTURE)		ORGANIZZAZIONE FORUM DEI GIOVANI FINANZIATO DA CONTRIBUTO REGIONALE ENTR.CAP.142/1	5.575,51						5.575,51	
100.4	Erogazione / Incremento fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali- di cui al decreto legge n. 104/2020 (CONTRIBUTO STATO PROGETTAZIONI)	3100	RIFACIMENTO VIA RIPUARIA MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO CAPITOLO ENTRATA 820. 2	140.000,00	130.000,00	118.203,08				151.796,92	
194	CONTRIBUTO DELLA REGIONE BUONI LIBRO CAPITOLO SPESA N.684 (vincolo buoni libri)	684	LIBRI ED EFFETTI SCOLASTICI AD ALUNNI DISAG. COND. ECONOMICHE ENT CAP 194 -	6,83	87.121,94	87.121,94				6,83	
766	CONCESSIONI CIMENTERIALI PROVENTI PER LA REALIZZAZIONE DI LOCULI LATO OVEST CIMITERO NUOVO CAPITOLO SPESA 3780 (xCIMITERO COSTRUZIONE LOCULI)		COSTRUZIONE DI LOCULI, COLOMBARI, LATO OVEST CIMITERO NUOVO CAPITOLO ENTRATA 766 CONTRIBUTO DA PRIVATI	798.292,50		56.000,00				742.292,50	



Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	$(g) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e) + (f)$	(i)
818	CONTRIBUTO REGIONALE PER REDAZIONE PUC CAPITOLE SPESA N.3135 (CONTRIBUTO REGIONALE PER REDAZIONE PUC CAPITOLE SPESA N.3135)		INCENTIVO REDAZIONE PUC CAP. ENTRATA 818 CONTRIBUTO REGIONALE	10.000,00						10.000,00	
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				953.874,84	217.121,94	261.325,02				909.671,76	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui											
Totale Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui (h/3)											
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
12	IMPOSTA DI SOGGIORNO 2021 (x IMPOSTA DI SOGGIORNO 2020)		SPESE PER MANIFESTAZIONI TURISTICHE	260.498,81	100.436,43	258.393,31				102.541,93	
594	GESTIONI PATRIMONIALI EX OSPEDALIERE - PROVENTI CAPITOLE SPESA N.230 (xospedali riuniti)		FITTI FONDI RUSTICI LOCALITA MOREGINE.EX OO.RR.E.CAP594 RES.VEDI CAP.220	20.210,16	4.616,97					24.827,13	
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)				280.708,97	105.053,40	258.393,31				127.369,06	
Altri vincoli											
Totale Altri vincoli (h/5)											
Totale risorse vincolate (h = h/1 + h/2 + h/3 + h/4 + h/5)				2.354.214,53	514.718,61	695.121,69				2.173.811,45	



Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti)	Impegni presunti esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e) + (f)	(l)

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i = i/1 + i/2 + i/3 + i/4 + i/5)	
Totale quote vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1 = h/1 - i/1)	1.136.770,63
Totale quote vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2 = h/2 - i/2)	909.671,76
Totale quote vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3 = h/3 - i/3)	
Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4 = h/4 - i/4)	127.369,06
Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5 = h/5 - i/5)	
Totale quote vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l = h - i)⁽¹⁾	2.173.811,45

*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto

1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

Capitoli finanziati con l'avanzo**Utilizzo avanzo di amministrazione**

Capitolo	Descrizione	Importo iniziale	Variazione	Totale
Totale		0,00	0,00	0,00

Capitoli finanziati con l'avanzo

Capitolo	Piano finanziario	Programma	Descrizione	Importo iniziale	Variazione	Totale	Impegni
2486.6	2.02.01.09.003	04.02	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI "FONTANELLE E TITO MINNITI", vedi residuo 2021- CAPITOLO ENTRATA N.856.2	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
3100.1	2.02.01.09.012	10.02	Residuo 2021- RIFACIMENTO VIA RIPUARIA MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO-	21.796,92	0,00	21.796,92	0,00
3780	2.02.01.09.015	12.09	COSTRUZIONE DI LOCULI, COLOMBARI, ENTRATA cap. 766 per 1.137.082,36 + applicazione avanzo 742.292,50 = 1.879.374,86 - progetto da piano triennale 2022/2024	742.292,50	0,00	742.292,50	0,00
2882.1	2.02.01.09.016	06.01	Completamento centro polifunzionale (Palazzetto dello Sport) - spesa finanziata da applicazione avanzo 2022	284.416,82	0,00	284.416,82	0,00
3454	2.02.02.01.001	09.03	Acquisizione terreni per ISOLA ECOLOGICA- (spesa finanziata da applicazione avanzo) € 403.274,94 acquisizione + spese notarili 45.490,20	448.765,14	0,00	448.765,14	0,00
3135	2.02.03.05.001	08.01	INCENTIVO REDAZIONE PUC CAP. ENTRATA 818 CONTRIBUTO REGIONALE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
4480.1	4.03.01.04.004	50.02	RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO ANTICIPAZIONE PER PAGAMENTO DEBITI 2012 - CONTRATTO CON LA CASSA DDPP D.L. 35/201- ANNO 2013/2014 RESIDUI+ NUOVO MUTUO DA CONTRARRE 2015--- ENTRATA CAP.947	153.497,83	0,00	153.497,83	0,00
Totale				1.790.769,21	0,00	1.790.769,21	0,00
Di cui per spese correnti				153.497,83	0,00	153.497,83	0,00
Di cui per spese c/capitale				1.637.271,38	0,00	1.637.271,38	0,00
Differenza				-1.790.769,21	0,00	-1.790.769,21	0,00