



COMUNE DI LAGO

Provincia di Cosenza

CAP. 87035 – TEL. 0982/454071 – FAX 0982/454172

- Ufficio Finanziario -

Al Sig. Sindaco del Comune
SEDE

All'Organo Interno di Valutazione
SEDE

Al Segretario comunale
SEDE

OGGETTO: Relazione annuale sulla performance ufficio finanziario 2021.

Il D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150 (nel testo ampiamente modificato dal D.Lgs. n. 74/2017), nel delineare la disciplina del ciclo della *performance*, ha previsto all'art. 10 la redazione annuale entro il 30 giugno da parte delle amministrazioni pubbliche di una Relazione sulla *performance* che evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati raggiunti rispetto agli obiettivi programmati e alle risorse.

La relazione deve essere approvata dall'organo di indirizzo politico-amministrativo e validata dall'Organismo di valutazione.

In ottemperanza a queste disposizioni, si è provveduto ad elaborare il documento che segue, il quale compendia le risultanze scaturite dall'attività posta in essere nell'arco del 2021, nel contesto delle attività istituzionali.

Il Comune di Lago è organizzato su quattro Aree, ciascuna con una propria autonomia organizzativa e gestionale, poste sotto la direzione dei Responsabili di posizione organizzativa.

La presente relazione ha lo scopo di esplicitare qual è la performance dell'Ufficio Finanziario in termini di attività svolte ed il grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati nei documenti programmatici dell'Ente quali:

Bilancio di Previsione 2021 – 2023;

Documento unico di Programmazione;

Piano di Gestione 2021 – 2023;

Piano della Performance 2021 – 2023;

Direttive impartite nel corso dell'Esercizio Finanziario 2021.

Per come segue, si ribadisce il complesso e dettagliato quadro delle attività svolte dal servizio finanziario, in continuità e sostanziale analogia con quanto già relazionato per l'esercizio 2020, atteso il quadro di operatività dell'area contabile, sostanzialmente immutato negli ultimi esercizi al netto delle costanti novità normative.

Tra i compiti dell'Ufficio Finanziario vi è quello di coordinare l'attività svolta dalle altre aree rendendola coerente e compatibile con le reali e programmate condizioni finanziarie dell'Ente nonché quello di organizzare, in termini quali-quantitativi e cronologici il complesso di adempimenti gestionali e programmatici del proprio ampio settore. In particolare l'ufficio deve:

coordinarsi con gli altri uffici per la formazione dei documenti previsionali che rappresentano la vita organizzativa dell'Ente in termini soprattutto di risorse disponibili;

implementare ogni attività opportuna per dare concreta attuazione agli obiettivi prefissati dagli organi politici nonché a quelli imposti dalle vigenti normative compatibilmente con le concrete condizioni finanziarie e tecniche nelle quali versa l'Ente;

svolgere una costante supervisione sulle attività degli altri settori onde prevenire e/o segnalare degli scostamenti rispetto a quanto contenuto nei principali documenti del ciclo di programmazione dell'Ente;

espletare un'attività di controllo economico e finanziario sugli atti dell'Ente e sulle singole attività di spesa nell'osservanza dei vincoli posti dalle norme, in particolare nel rispetto del pareggio di bilancio e dei relativi

equilibri tanto a competenza, quanto con riferimento alla gestione dei residui e alla programmazione pluriennale;

redigere i documenti contabili previsti per l'ufficio finanziario, organizzare l'attività di riscossione dei tributi comunali in tutte le sue fasi, assicurare una corretta gestione dell'ufficio economato, gestire le presenze e le retribuzioni del personale con tutti gli adempimenti correlati sia su base mensile che annuale;

Le funzioni dell'Ufficio sono articolate, da un punto di vista strettamente operativo, in diverse attività che è opportuno esaminare per valutare ciò che viene fatto e gli obiettivi prefissati e raggiunti.

PREDISPOSIZIONE DEI BILANCI.

L'attività è diretta nell'anno 2021 alla formazione del bilancio preventivo d'esercizio 2021-2023, al rendiconto relativo all'anno 2020 alla luce dei nuovi principi contabili di cui al D.Lgs 118/2011, la c.d. Armonizzazione Contabile.

GESTIONE DEL BILANCIO con assunzione dei vincoli sulla parte spesa per come disposto dagli Uffici in attuazione del PEG, e registrazione delle entrate, proprie e trasferite;

segue prospetto riepilogativo delle poste di uscita e di entrata gestite nel corso del 2021:

COMUNE DI LAGO

Riepilogo mandati

Descrizione	Competenza	Residui	Totale
Numero mandati	1.383,00	348,00	1.731,00
Importo mandati	3.137.216,78	896.505,62	4.033.722,40
Importo pagato	3.137.216,78	896.505,62	4.033.722,40
Differenza (importo mandati - importo pagato)	0,00	0,00	0,00

Riepilogo reversali

Descrizione	Competenza	Residui	Totale
Numero reversali	1.500,00	327,00	1.827,00
Importo reversali	3.539.076,07	933.444,70	4.472.520,77
Importo incassato	3.539.076,07	933.444,70	4.472.520,77
Differenza (importo reversali - importo incassato)	0,00	0,00	0,00

GESTIONE DELLE PARTITE VINCOLATE (entrata – uscita), afferenti tanto alla parte corrente quanto, prevalentemente, a quella capitale, onde garantire la corretta applicazione del principio cardine della nuova contabilità armonizzata, ossia quello della “Competenza finanziaria potenziata” (avanzi, reimputazioni, FPV);

segue estratto delle partite vincolate gestite nel corso dell'esercizio 2021:

PAGAMENTI VINCOLATI

Numero	Data	Capitolo	Piano finanziario	Numero liquidazione	Impegno		Oggetto/beneficiario	Importo
					Numero	Sub		
987	21/09/2021	1798	2.02.01.09.012	2021.994			CIG: 9504719C21 - CUP: J77H20002010001 - LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI SAN LORENZO, AURISANA, GINOSTRETTE Determina Liquidazione n. 395 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	15.210,73

2.02.01. 2020.117 COCCIMIGLIO C C SRL 15.210,73
09.012 1

Pagamento fattura n. 533/20

Totale capitolo 1798 15.210,73

925	01/09/2021	1799	2.02.01.01.001	2021.918	CIG:ZE832880BC CUP:J79J18000250006 - ACQUISTO AUTOVETTURA IBTRIDA TRAZIONE INTEGRALE - PSR INTERVENTO 7.4.1 Determina Liquidazione n. 346 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	37.000,00
926	01/09/2021	1799	2.02.01.01.001	2021.919	CIG: Z5E32DF9E3 - CUP: J79J18000250006 - IMPOSTA PROVINCIALE DI TRASCRIZIONE PER ACQUISTO DI N. 1 AUTOVETTURA IBTRIDA TOYOTA RAV 4 Determina Liquidazione n. 351 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	605,00
1025	24/09/2021	1799	2.02.01.01.001	2021.1028	CIG: ZD932F1414 - RITIRO E TRASPORTO AUTOVETTURA RAV 4 TARGA GF703VY Determina Liquidazione n. 405 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	427,00
1149	19/10/2021	1799	2.02.01.01.001	2021.1152	CIG:88213486A7 - CUP: J79J18000250006 PROCEDURA NEGOZIATA EX ART.36 COMMA 2 LETT. B ACQUISTO AUTOVEICOLO 7 POSTI DISABILI - Determina Liquidazione n. 420 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	41.300,00
1150	19/10/2021	1799	2.02.01.01.001	2021.1153	CIG:Z453356047 - CUP: J79J18000250006 IPT PER AUTOMEZZO NISSAN E-NV200 ELETTRICO PER TRASPORTO DISABILE Determina Liquidazione n. 420 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	365,00
			2.02.01.01.001	2021.885	ERREGI TRASPORTI SRL	427,00
			2.02.01.01.001	2021.676	Pagamento fattura n. 1 GRUPPO M SRL	37.000,00
			2.02.01.01.001	2021.869	Pagamento fattura n. 1210 / 1310 GRUPPO M SRL	605,00
			2.02.01.01.001	2021.673	Pagamento fattura n. 1211 / 1310 GRUPPO M SRL	41.300,00
			2.02.01.01.001	2021.993	Pagamento fattura n. 1406 / 1310 GRUPPO M SRL	365,00
					Pagamento fattura n. 1406 / 1310	

Totale capitolo 1799 79.697,00

1449	03/12/2021	1804	2.02.01.09.012	2021.1455	CIG: 87730451C3 - CUP: J77H21001080001 - LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DEL MERCATO COPERTO E CAMERA MORTUARIA Determina Liquidazione n. 485 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	46.000,00
			2.02.01.09.012	2021.988	PASTORE COSTRUZIONI DI PASTORE GAETANO	46.000,00
					Pagamento fattura n. FATTPA 6_21	

Totale capitolo 1804 46.000,00

1450	03/12/2021	1804.1	2.02.03.05.001	2021.1456	CIG.: 86893495A2 CUP: J77H21001080001 - LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DEL MERCATO COPERTO E CAMERA MORTUARIA Determina Liquidazione n. 485 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	4.000,00
			2.02.03.05.001	2021.671	BRUNI GIUSEPPE	4.000,00
					Pagamento fattura n. 35/001	

Totale capitolo 1804.1 4.000,00

1154	22/10/2021	2326.1	1.03.02.02.999	2021.1140	CIG: ZBF30E1437 - CUP: J79J17000470001 - FORNITURA ARREDI PER CENTRO MULTISERVIZI Determina Liquidazione n. 74 / 2021, AREA AMMINISTRATIVA	8.906,00
1245	29/10/2021	2326.1	1.03.02.02.999	2021.1139	CIG: Z7530E1CB4 - CUP:J79J17000470001 - ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO PER ALLESTIMENTO CENTRO MULTISERVIZI Determina Liquidazione n. 75 / 2021, AREA AMMINISTRATIVA	9.943,00
			1.03.02.02.999	2019.1446	MARETRON - SRL	9.943,00
			1.03.02.	2019.144	Pagamento fattura n. 27/05 PA MEDITERRANEA	8.906,00

Totale capitolo 2326.1 18.849,00

370	23/04/ 2021	2899	2.02.01. 09.003	2021.36 8		CIG: 8123933198 - CUP: J73I17000010001 - LIQUIDAZIONE 1° SAL - Lavori di adeguamento sismico e messa a norma degli impianti alle legislazioni tecniche vigenti dell'Edificio Scolastico I.C. Lago Determina Liquidazione n. 41 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	44.000,00
460	06/05/ 2021	2899	2.02.01. 09.003	2021.36 8		CIG: 8123933198 - CUP: J73I17000010001 - LIQUIDAZIONE 1° SAL - Lavori di adeguamento sismico e messa a norma degli impianti alle legislazioni tecniche vigenti dell'Edificio Scolastico I.C. Lago Determina Liquidazione n. 41 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	6.319,50
475	14/05/ 2021	2899	2.02.01. 09.003	2021.46 9		CIG: Z523177470 - SPOSTAMENTO CONTATORE METANO PRESSO ISTITUTO COMPRENSIVO VIA FALSETTI Determina Liquidazione n. 161 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	2.227,72
822	06/08/ 2021	2899	2.02.01. 09.003	2021.81 4		CIG: 8123933198 - CUP: J73I17000010001 - II SAL - Lavori di adeguamento sismico e messa a norma degli impianti Edificio Scolastico I.C. Lago Determina Liquidazione n. 233 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	67.152,64
			2.02.01. 09.003		2021.636	CCR ENERGIA S.R.L.	2.227,72
			2.02.01. 09.003		2020.145 5	Pagamento fattura n. 000500239 EUROPLANT SRL	44.000,00
			2.02.01. 09.003		2020.145 5	Pagamento fattura n. 005/2021 IN ACCONTO - VERIFICA EQUITALIA SOSPESA PER DECRETO COVID FINO AL 30/04/2021 EUROPLANT SRL	6.319,50
			2.02.01. 09.003		2021.636	Pagamento fattura n. 005/2021 - VERIFICA EQUITALIA SOSPESA PER DECRETO CIOVID FINO AL 31.05.2021 EUROPLANT SRL	67.152,64
						Pagamento fattura n. 034/2021 - VERIFICA EQUITALIA SOSPESA PER DECRETO COVID FINO AL 31.08.2021	

Totale capitolo 2899 119.699,8**6**

28	25/01/ 2021	2899.1	2.02.03. 05.001	2021.23		CIG: ZF12ADC12D - CUP: J73I17000010001 - AFFIDAMENTO INCARICO PER LA REDAZIONE DI RELAZIONE GEOLOGICA Determina Liquidazione n. 19 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	1.866,60
1027	27/09/ 2021	2899.1	2.02.03. 05.001	2021.10 30		CIG: ZD52BA2645 - CUP: J73I17000010001 - ADEGUAMENTO SISMICO E MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI DI ITC VIA FALSETTI - SUPPORTO AL RUP Determina Liquidazione n. 234 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	2.440,00
1028	27/09/ 2021	2899.1	2.02.03. 05.001	2021.10 31		CIG: 7948000117 - CUP: J73I17000010001 - ADEGUAMENTO SISMICO E MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI DI ITC VIA FALSETTI - COMPETENZE TECNICHE Determina Liquidazione n. 234 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	8.308,41
			2.02.03. 05.001		2019.145 9	Altimare Maurizio	1.659,87
			2.02.03. 05.001		2019.145 9	Pagamento fattura n. FPA 4/21 BIAGIO MORRONE	1.360,55
			2.02.03. 05.001		2019.145 9	Pagamento fattura n. FATTPA 6_21 COSTANZO ADA	1.659,87
			2.02.03. 05.001		2019.145 9	Pagamento fattura n. 15 FIONDA MARIA PIA	453,51
			2.02.03. 05.001		2019.145 9	Pagamento fattura n. 3 FRANCESCO FILIPPELLI	1.360,55
			2.02.03. 05.001		2019.145 9	Pagamento fattura n. FATTPA 5_21 guglielmo elia	1.814,06
			2.02.03.		2019.140	Pagamento fattura n. FATTPA 10_21 MAGLIOCCO GIUSEPPE	1.866,60

		05.001		8		Pagamento fattura n. FATTPA 2_21	
		2.02.03.05.001		2019.1459		PA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA	2.440,00
							Pagamento fattura n. 05-PA-2021
							Totale capitolo 2899.1 12.615,01
708	19/07/2021	2902.1	2.02.03.05.001	2019.1146		CIG:79347613EB E CUP:J73H18000040008 - ADEGUAMENTO SISTEMA FOGNARIO E DEPURATIVO COMUNALE - AFFIDAMENTO INCARICO	30.628,30
			2.02.03.05.001	2019.371		Determina Liquidazione n. 224 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP. Studio Majone Ingegneri Associati	30.628,30
							Pagamento fattura n. 30/FE
							Totale capitolo 2902.1 30.628,30
705	16/07/2021	2907	2.02.01.09.001	2021.708		CIG: 78429628FB - CUP: J75G18000000006 - Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO SCOLASTICO DI LAGO	139.652,45
						Determina Liquidazione n. 242 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	
1592	20/12/2021	2907	2.02.01.09.001	2021.1286		CIG: 78429628FB- CUP:J75G18000000006 - ADEGUAMENTO SISMICO ISTITUTO COMPRENSIVO SCOLASTICO DI LAGO	81.997,85
						Determina Liquidazione n. 466 / 2021, AREA FINANZIARIA	
			2.02.01.09.001	2021.631		MIRABELLI MARIANO SRL	139.652,45
						Pagamento fattura n. 25/FE	
			2.02.01.09.001	2021.631		MIRABELLI MARIANO SRL	81.997,85
							Liquidazione fattura n. 45/FE
							Totale capitolo 2907 221.650,30
1029	27/09/2021	2907.1	2.02.03.05.001	2021.1032		CIG: ZE227AFFE2 - CUP: J75G18000000006 - INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO ITC VIA L. FALSETTI - Servizio di supporto al RUP	686,54
						Determina Liquidazione n. 219 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	
1030	27/09/2021	2907.1	2.02.03.05.001	2021.1033		CIG: ZE227AFFE2 - CUP: J75G18000000006 - INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO ITC VIA L. FALSETTI - Servizio di supporto al RUP	533,46
						Determina Liquidazione n. 219 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	
			2.02.03.05.001	2019.1395		PA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA	686,54
						Pagamento fattura n. 04-pa-2021	
			2.02.03.05.001	2021.633		PA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA	533,46
							Pagamento fattura n. 04-pa-2021
							Totale capitolo 2907.1 1.220,00
1113	29/09/2021	2908	2.02.01.09.001	2021.716		CIG: 78429628FB- CUP:J75G18000000006 Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: ADEGUAMENTO SISMICO ISTITUTO COMPRENSIVO SCOLASTICO DI LAGO - LIQUIDAZIONE II SAL	3.602,55
						Determina Liquidazione n. 281 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	
1114	29/09/2021	2908	2.02.01.09.001	2021.717		CIG: 78429628FB- CUP:J75G18000000006 Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: ADEGUAMENTO SISMICO ISTITUTO COMPRENSIVO SCOLASTICO DI LAGO	127.478,29
						Determina Liquidazione n. 281 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	
1590	20/12/2021	2908	2.02.01.09.001	2021.716		CIG: 78429628FB- CUP:J75G18000000006 - ADEGUAMENTO SISMICO ISTITUTO COMPRENSIVO SCOLASTICO DI LAGO - LIQUIDAZIONE II SAL	22.854,68
						Determina Liquidazione n. 281 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	
1591	20/12/2021	2908	2.02.01.09.001	2021.1287		CUP: J75G18000000006 - CIG: 78429628FB - INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO SCOLASTICO DI LAGO LAVORI	21.065,50
						Determina Liquidazione n. 466 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	
			2.02.01.09.001	2021.640		MIRABELLI MARIANO SRL	3.602,55
							Pagamento fattura n. 28/FE

			2.02.01.09.001	2021.641	MIRABELLI MARIANO SRL	127.478,29
			2.02.01.09.001	2021.640	Liquidazione fattura n. 28/FE MIRABELLI MARIANO SRL	22.854,68
			2.02.01.09.001	2021.641	Liquidazione fattura n. 28/FE MIRABELLI MARIANO SRL	21.065,50
					Pagamento fattura n. 45/FE	
Totale capitolo 2908 175.001,0						
1031	27/09/2021	2908.1	2.02.03.05.001	2021.1034	CIG: ZE227AFFE2 - CUP: J75G18000000006 - INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO ITC VIA L. FALSETTI - COMPETENZE TECNICHE	13.089,33
			2.02.03.05.001	2021.639	Determina Liquidazione n. 219 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP. CASSANO FRANCESCA	13.089,33
					Pagamento fattura n. 3/001	
Totale capitolo 2908.1 13.089,33						
832	17/08/2021	2990	2.02.01.09.002	2021.825	CIG: 78767725E1 Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA	69.889,72
					Determina Liquidazione n. 294 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	
1289	26/11/2021	2990	2.02.01.09.002	2021.1295	CIG: 78767725E1 - CUP: J78D17000000002 - LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICIO CASERMA DEI CARABINIERI E GUARDIA MEDICA	26.487,60
					Determina Liquidazione n. 474 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	
			2.02.01.09.002	2021.644	NERVOSO	69.889,72
					Pagamento fatture nn. 1/20, 2/20, 3	
			2.02.01.09.002	2021.643	NERVOSO	26.487,60
					Pagamento fattura n. 5	
Totale capitolo 2990 96.377,32						
833	17/08/2021	2990.1	2.02.03.05.001	2021.826	CIG:78767725E1 Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: Impegno re-imputato dall'esercizio 2018	1.259,79
					Determina Liquidazione n. 294 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	
1032	27/09/2021	2990.1	2.02.03.05.001	2021.1035	CIG: Z0925860C9 - CUP: J78D17000000002 - LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO CASERMA DEI CARABINIERI E GUARDIA MEDICA - COMPETENZE TECNICHE	4.833,72
					Determina Liquidazione n. 375 / 2021, AREA URBANISTICA E PATRIMONIO	
1033	27/09/2021	2990.1	2.02.03.05.001	2021.1036	CIG: Z0925860C9 - CUP: J78D17000000002 - LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO CASERMA DEI CARABINIERI E GUARDIA MEDICA - COMPETENZE TECNICHE	2.081,24
					Determina Liquidazione n. 375 / 2021, AREA URBANISTICA E PATRIMONIO	
			2.02.03.05.001	2019.378	GUCCIONE GIULIO CESARE	4.833,72
					Pagamento fattura n. FATTPA 10_21	
			2.02.03.05.001	2021.645	GUCCIONE GIULIO CESARE	2.081,24
					Pagamento fattura n. FATTPA 10_21	
			2.02.03.05.001	2021.646	NERVOSO	1.259,79
					Pagamento fattura n. 3	
Totale capitolo 2990.1 8.174,75						
1250	09/11/2021	2994	2.02.01.05.999	2021.1252	CIG: 7886885F61 - CUP: J79I18000060002 - AGGIUDICAZIONE PROCEDURA NEGOZIATA FORNITURA ATTREZZATURE PER SISTEMA DI TRACCIABILITA' RFID (SISTEMA INFORMATICO TELECONTROLLO) RACCOLTA DIFFERENZIATA	20.337,69
					Determina Liquidazione n. 349 / 2019, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	
			2.02.01.05.999	2019.628	D.B.M. INTERNATIONAL SRL	20.337,69
					Pagamento fattura n. 267/PA/19	
Totale capitolo 2994 20.337,69						

157	16/02/2021	2998	2.02.01.04.002	2021.152		CIG:7977792A37 - Impegno re-imputato dall'esercizio 2019 - LIQUIDAZIONE FATTURE LAVORI VERIFICA EQUITALIA SOSPESA DA NORMATIVA COVID FINO AL 28.02.2021 Determina Liquidazione n. 51 / 2020, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	87.164,00
353	13/04/2021	2998	2.02.01.04.002	2021.349		CIG: Z4427DB69C - CUP: J78H18000290003 - INCARICO PROFESSIONALE DI PROGETTAZIONE ESECUTIVA, REDAZIONE PAES, DIREZIONE LAVORI, COORDINAMENTO SICUREZZA - SALDO Determina Liquidazione n. 110 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	11.379,31
			2.02.01.04.002		2020.602	GOENERGY S.R.L.	87.164,00
			2.02.01.04.002		2020.601	Pagamento fatture nn. 204000010/20, 204000014/20 SPAGNA GIUSEPPE	11.379,31
						Pagamento fatture nn. FATTPA 3_21, FATTPA 4_21, FATTPA 5_21 - VERIFICA EQUITALIA SOSPESA PER DECRETO COVID FINO AL 30.04.2021	
Totale capitolo 2998 98.543,31							
259	23/03/2021	2998.1	2.02.03.05.001	2021.255		CIG. Z4427DB69C - CUP: J78H18000290003 - INCARICO PROFESSIONALE DI PROGETTAZIONE ESECUTIVA, REDAZIONE PAES, DIREZIONE LAVORI, COORDINAMENTO SICUREZZA Determina Liquidazione n. 108 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	4.209,37
354	13/04/2021	2998.1	2.02.03.05.001	2021.350		CIG: Z4427DB69C - CUP: J78H18000290003 - INCARICO PROFESSIONALE DI PROGETTAZIONE ESECUTIVA, REDAZIONE PAES, DIREZIONE LAVORI, COORDINAMENTO SICUREZZA Determina Liquidazione n. 110 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	7.789,59
			2.02.03.05.001		2020.603	CASABURI GIANPIERO	4.209,37
			2.02.03.05.001		2020.603	Pagamento fattura n. FATTPA 2_21 SPAGNA GIUSEPPE	7.789,59
						Pagamento fattura n. FATTPA 5_21 - VERIFICA EQUITALIA SOSPESA PER DECRETO COVID FINO AL 30.04.2021	
Totale capitolo 2998.1 11.998,96							
461	06/05/2021	2999	2.02.01.04.002	2021.455		CIG: 8576051D28 - CUP: J79H18000430006 - INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO SPORTIVO LOCALITA' ARIA DI LUPI Determina Liquidazione n. 179 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	10.979,98
706	16/07/2021	2999	2.02.01.04.002	2021.709		CIG: 8576051D28 - CUP: J79H18000430006 - Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: SALDO LAVORI Determina Liquidazione n. 221 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	9.870,02
707	16/07/2021	2999	2.02.01.04.002	2021.710		CIG: 8576051D28 - CUP: J79H18000430006 Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: SALDO LAVORI Determina Liquidazione n. 221 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	10.162,22
836	17/08/2021	2999	2.02.01.04.002	2021.829		CIG. 8576051D28 - Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: diritti amministrativi per richiesta parere CONI relativo al progetto di variante Determina Impegno/Liquidazione n. 330 / 2020, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	150,00
1026	24/09/2021	2999	2.02.01.04.002	2021.1029		CIG: 8576051D28 - CUP: J79H18000430006 - RIQUALIFICAZIONE E RECUPERO IMPIANTO SPORTIVO ARIA DI LUPI Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: SALDO LAVORI Determina Liquidazione n. 406 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	17.859,79
			2.02.01.04.002		2021.653	CONI SERVIZI SPA	150,00
			2.02.01.04.002		2020.1456	Kostring snc di Lo Presti Vito & c.	10.979,98
			2.02.01.04.002		2021.652	Pagamento fattura n. 7/PA - VERIFICA EQUITALIA SOSPESA PER DECRETO COVID FINO AL 31.05.2021 Kostring snc di Lo Presti Vito & c.	9.870,02
			2.02.01.04.002		2021.653	Pagamento fattura n. 8/PA Kostring snc di Lo Presti Vito & c.	10.162,22

			2.02.01.04.002	2021.653		Pagamento fattura n. 8/PA Kostring snc di Lo Presti Vito & c.	17.859,79
						Pagamento fattura n. 10/PA	
							Totale capitolo 2999 49.022,01
167	17/02/2021	3000	2.02.01.09.003	2021.162		CIG: Z76305D438 - CUP: J76F18000110002 - LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA VIA L. FALSETTI - PUBBLICAZIONE BANDO DI GARA Determina Liquidazione n. 59 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	728,82
710	19/07/2021	3000	2.02.01.09.003	2021.712		CIG: 833398914A - CUP: J76F18000110002 ANTICIPAZIONE CONTRATTUALE 30% SU LAVORI Determina Liquidazione n. 280 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	304.700,59
			2.02.01.09.003		2021.672	D.M. COSTRUZIONI SAS DI MANNARINO SALVATORE & C.	85.963,29
			2.02.01.09.003		2021.95	Pagamento fatture nn. 5/PA, 8/PA LEXMEDIA SRL	728,82
			2.02.01.09.003		2021.672	Pagamento fattura n. 524 S.I.T.I. SUD SRL	218.737,30
							Pagamento fatture nn. FATTPA 7_21, FATTPA 8_21
							Totale capitolo 3000 305.429,41
258	16/03/2021	3000.1	2.02.03.05.001	2021.253		CIG: ZD52D935DF - CUP: J76F18000110002 - VALIDAZIONE PROGETTO PER I LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO I.C. VIA FALSETTI Determina Liquidazione n. 67 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	8.094,37
1153	22/10/2021	3000.1	2.02.03.05.001	2021.1156		COORDINAMENTO SICUREZZA PER I LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA VIA L. FALSETTI Determina Liquidazione n. 407 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	15.106,87
			2.02.03.05.001		2021.650	CERVAROLO GIUSEPPE	15.106,87
			2.02.03.05.001		2020.1179	Pagamento fattura n. 110/2021- DURC REGOLARE TALESA CRISTINA	8.094,37
							Liquidazione fattura n. FATTPA 3_21
							Totale capitolo 3000.1 23.201,24
709	19/07/2021	3002	2.02.03.05.001	2021.711		CIG: 775069295E CUP: J78C17000060001 PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA LAVORI Determina Impegno n. 236 / 2021, AREA URBANISTICA E PATRIMONIO	24.995,36
			2.02.03.05.001		2019.381	MARTE SRL	24.995,36
							Pagamento fattura n. FATTPA 4_21
							Totale capitolo 3002 24.995,36
371	26/04/2021	3006	2.02.01.09.012	2021.369		CIG: ZA12A6A765 - CUP: J77H19001310005 - LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI Determina Liquidazione n. 160 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	5.148,40
			2.02.01.09.012		2019.1407	DITTA BOSSIO GAUDIO	5.148,40
							Pagamento fattura n. 3/P
							Totale capitolo 3006 5.148,40
358	15/04/2021	3011	2.02.03.05.001	2021.354		CIG: 8544587042 - CUP: J78B20000780001 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCALI EX SCUOLA BOTTEGA DA DESTINARE A SCUOLA SECONDARIA Determina Liquidazione n. 140 / 2021, AREA URBANISTICA E PATRIMONIO	12.901,59
841	25/08/2021	3011	2.02.03.05.001	2021.834		CIG: Z3732728ED - ACQUISTO PALETTI PER REALIZZAZIONE STACCONATA DI SICUREZZA Determina Liquidazione n. 341 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	1.114,99
1117	01/10/2021	3011	2.02.03.05.001	2021.1118		CIG: ZF832A2D97 - CUP: J77H21004200001 - REALIZZAZIONE IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE IN AREE DEGRADATE E REALIZZAZIONE MUSEO MUBIS Determina Liquidazione n. 398 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	16.489,29
1287	23/11/2021	3011	2.02.03.05.001	2021.1293		CIG: ZE932A4ECE - CUP: J77H21004200001 - FORNITURA SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA PER LA LOCALITA' LAGHITELLO	3.660,00

			2.02.03.05.001	2021.677	Determina Liquidazione n. 421 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP. Caroprese Legnami SAS di Caroprese Saverio & C.	1.114,99
			2.02.03.05.001	2020.1400	Pagamento fattura n. 7 NERVOSO	12.901,59
			2.02.03.05.001	2021.796	Pagamento fattura n. 1 - VERIFICA EQUITALIA SOSPESA PER DECRETO COVID FINO AL 30.04.2021 PASQUALE BRUNO	16.489,29
			2.02.03.05.001	2021.877	Pagamento fattura n. 83 SINAPSYS SRL	3.660,00
					Pagamento fattura n. 261	
Totale capitolo 3011 34.165,87						
820	04/08/2021	3016.1	2.02.03.05.001	2021.815	CIG: 863477059E CUP: J77C20000060001 - INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO DEL CIMITERO IN FRAZ. TERRATI Determina Liquidazione n. 222 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	24.634,24
834	17/08/2021	3016.1	2.02.03.05.001	2021.827	CIG: 8671252F81 Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: PROGETTAZIONE DEFINITIVA E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO PRESSO IL CIMITERO DI TERRATI Determina Liquidazione n. 327 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	15.225,60
992	22/09/2021	3016.1	2.02.03.05.001	2021.995	CIG: 8617527040 - CUP: J77C20000060001 - REDAZIONE RELAZIONE GEOLOGICA PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO DEL CIMITERO COMUNALE ALLA LOCALITA' TERRATI Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Determina Liquidazione n. 389 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	7.352,32
			2.02.03.05.001	2021.783	Antonino Romeo	15.225,60
			2.02.03.05.001	2021.780	Pagamento fattura n. FATTPA 6_21 CURTI ROSALBINO	24.634,24
			2.02.03.05.001	2021.784	Pagamento fattura n. 5/PA - SOSPESA PER DECRETO COVID FINO AL 31.08.2021 IORIO FRANCESCO	7.352,32
					Pagamento fattura n. FPA 7/21	
Totale capitolo 3016.1 47.212,16						
1630	22/12/2021	3017.1	2.02.03.05.001	2021.1619	CIG: 8622469E80 - CUP: J77C20000070001 - PROGETTAZIONE DEFINITIVA E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA PER LAVORI DI CONSOLIDAMENTO IN LOCALITA' LAGHITELLO Determina Liquidazione n. 520 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	3.853,38
1632	24/12/2021	3017.1	2.02.03.05.001	2021.1621	CIG: 8622469E80 - CUP: J77C20000070001 - PROGETTAZIONE DEFINITIVA E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA PER LAVORI DI CONSOLIDAMENTO IN LOCALITA' LAGHITELLO Determina Liquidazione n. 522 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	14.835,49
1633	24/12/2021	3017.1	2.02.03.05.001	2021.1622	CIG: 8622469E80 - CUP: J77C20000070001 - PROGETTAZIONE DEFINITIVA E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA PER LAVORI DI CONSOLIDAMENTO IN LOCALITA' LAGHITELLO Determina Liquidazione n. 522 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	578,00
			2.02.03.05.001	2021.662	DE LUCA ANGELO	3.853,38
			2.02.03.05.001	2021.662	Pagamento fattura n. 1/21 Ing SERENA BRIA	578,00
			2.02.03.05.001	2021.662	Pagamento fatture nn. 1, 11, 15 MOTTA GIOVANNI	14.835,49
					Pagamento fattura n. 59/FE	
Totale capitolo 3017.1 19.266,87						
1602	20/12/2021	3040.1	2.02.03.05.001	2021.1609	CIG: Z09325C462 - CUP: J77H21004720004 - AFFIDAMENTO INCARICO PER PROGETTAZIONE EDIREZIONE LAVORI RISTRUTTURAZIONE CASE POPOLARI GRECI - ARIA DI LUPI	4.594,20

						- VIABILITA' VASCI E TRATTO RETE IDRICA GRECI	
			2.02.03.05.001	2021.691		Determina Liquidazione n. 507 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP. CAFERRO ELENA	4.594,20
Liquidazione fattura n. 3/FE							
Totale capitolo 3040.1							4.594,20
369	23/04/2021	938	2.02.01.10.004	2021.367		CIG: 8113769DFB - CUP: J77I19000300002 - LAVORI DI RESTAURO CONSERVATIVO DELLA CHIESA SANTA MARIA AD NIVES Determina Liquidazione n. 20 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	44.000,00
547	31/05/2021	938	2.02.01.10.004	2021.367		CIG: 8113769DFB - CUP: J77I19000300002 - LAVORI DI RESTAURO CONSERVATIVO DELLA CHIESA SANTA MARIA AD NIVES Determina Liquidazione n. 20 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	16.940,00
821	05/08/2021	938	2.02.01.10.004	2021.718		CIG: 8113769DFB CUP:J77I19000300002 Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: - RESTAURO CONSERVATIVO CHIESA SANTA MARIA AD NIVES Determina Liquidazione n. 201 / 2021, AREA TECNICA MANUTENTIVO - LL.PP.	31.570,00
			2.02.01.10.004	2020.610		ANTONIO CHIMENTO S.R.L. UNIPERSONALE	44.000,00
			2.02.01.10.004	2020.610		Pagamento fattura n. 01/2021 IN ACCONTO - VERIFICA EQUITALIA SOSPESA PER DECRETO COVID FINO AL 30.04.2021 ANTONIO CHIMENTO S.R.L. UNIPERSONALE	16.940,00
			2.02.01.10.004	2021.655		SALDO fattura n. 01/2021 - VERIFICA EQUITALIA SOSPESA PER DECRETO COVID FINO AL 30.06.2021 ANTONIO CHIMENTO S.R.L. UNIPERSONALE	31.570,00
						Pagamento fattura n. 10 - VERIFICA EQUITALIA SOSPESA FINO AL 31.08.2021 PER DECRETO COVID	
Totale capitolo 938							92.510,00
Totale							1.578.638,10

INCASSI VINCOLATI

Numero	Data	Capitolo	Classificazione	Accertamento		Oggetto/debitore	Importo
				Numero	Sub		
1825	31/12/2021	122.1	2.01.01.02.001			GIROFONDI DEL 28.12.21 LEGGE REGIONALE N.15 DEL 13.06.2008 - D.D.G. N.19274 DEL 25.11.2008 Protocollo interno	5.998,34
1826	31/12/2021	122.1	2.01.01.02.001			GIROFONDI DEL 28.12.21 LEGGE REGIONALE N.15 DEL 13.06.2008 - D.D.G. N.19274 DEL 25.11.2008 Protocollo interno	772,66
			2.01.01.02.001	2014.601		REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI	5.998,34
			2.01.01.02.001	2018.580		A copertura del sospeso n. 2481 GIROFONDI DEL 28.12.21 LEGGE REGIONALE N.15 DEL 13.06.2008 - D.D.G. N.19274 DEL 25.11.2008PROGRAMMA DI REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI	772,66
						A copertura del sospeso n. 2481 GIROFONDI DEL 28.12.21 LEGGE REGIONALE N.15 DEL 13.06.2008 - D.D.G. N.19274 DEL 25.11.2008PROGRAMMA DI	
Totale capitolo 122.1							6.771,00
1827	31/12/2021	123.2	2.01.01.02.001			GIROFONDI DEL 28.12.21 LEGGE REGIONALE N.15 DEL 13.06.2008 - D.D.G. N.19274 DEL 25.11.2008 Protocollo interno	7.543,66
			2.01.01.02.001	2013.313		REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI	7.543,66
						A copertura del sospeso n. 2481 GIROFONDI DEL 28.12.21 LEGGE REGIONALE N.15 DEL 13.06.2008 - D.D.G. N.19274 DEL 25.11.2008PROGRAMMA DI	

							Totale capitolo 123.2 7.543,66
1823	31/12/2021	123.3	2.01.01.02.001		GIROFONDI DEL 16.12.21 LEGGE REGIONALE N. 19 DEL 12 06 2009 PROGRAMMA DI OPERE PUBBLICHE Protocollo interno		4.340,00
			2.01.01.02.001	2017.675	REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI		4.340,00
							Totale capitolo 123.3 4.340,00

798	02/08/2021	555	4.02.01.01.001		GEN: CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA VIA GOITO N. 4 00185 ROMA RM ITALY /TESOR/250321 801992 Protocollo interno		58.495,37
822	05/08/2021	555	4.02.01.01.001		GEN: CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA VIA GOITO N. 4 00185 ROMA RM ITALY /TESOR/260721 801992 Protocollo interno		77.901,05
1816	31/12/2021	555	4.02.01.01.001		GIROFONDI DEL 14.12.21 L.R. 48 2018 - INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA INTERVENTO LAVORI DI ADEGUAMENTO Protocollo interno		424.304,05
			4.02.01.01.001	2021.618	CASSA DD.PP-		58.495,37
			4.02.01.01.001	2021.629	A copertura del sospeso n. 394 GEN: CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA VIA GOITO N. 4 00185 ROMA RM ITALY /TESOR/250321 80199230584 MUTUO 455881015 CUP J73I17000010001 CASSA DD.PP-		77.901,05
			4.02.01.01.001	2021.147 2	Sospeso n. 1216 GEN: CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA VIA GOITO N. 4 00185 ROMA RM ITALY /TESOR/260721 80199230584 MUTUO 455881016 CUP J73I17000010001 REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI		424.304,05
							Totale capitolo 555 560.700,47

991	22/09/2021	576	4.02.01.02.001		GIROFONDI DEL 12.08.21 OCDPC 344 2016. ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICI STRATEGICI Accertamento re-imputato dall'esercizio 2019: ENTRATA ESIGIBILE NELLA MISURA IN CUI E' RENDICONTABILE LA CORRELATA SPESA Protocollo interno		77.117,99
1824	31/12/2021	576	4.02.01.02.001		GIROFONDI DEL 28.12.21 OCDPC 344 2016-INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICI STRATEGICI Protocollo interno		41.737,88
			4.02.01.02.001	2020.481	REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI		77.117,99
			4.02.01.02.001	2020.481	A copertura del sospeso n. 1298 GIROFONDI DEL 12.08.21 OCDPC 344 2016. ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICI STRATEGICI DDG 8262 2018. COMUNE DI REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI		41.737,88
					A copertura del sospeso n. 2480 GIROFONDI DEL 28.12.21 OCDPC 344 2016-INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICI STRATEGICI DDG 8262 201		

							Totale capitolo 576 118.855,87
989	22/09/2021	580.18	4.02.01.02.001		GIROFONDI DEL 06.07.21 INTERVENTO ALL'EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA L. FALSETTI Accertamento re-imputato dall'esercizio 2019: SALDO CONTRIBUTO REGIONALE Protocollo interno		23.541,22
990	22/09/2021	580.18	4.02.01.02.001		GIROFONDI DEL 06.07.21 INTERVENTO ALL'EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA L. FALSETTI Accertamento re-imputato dall'esercizio 2020: Accertamento re-imputato dall'esercizio 2019: SALDO CONTRIBUTO REGIONALE Protocollo interno		120.435,06
1814	31/12/2021	580.18	4.02.01.02.001		GIROFONDI DEL 03.12.21 INTERVENTO ALL'EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA L. FALSETTI, COD. EDIF. 0 Protocollo interno		101.748,60
			4.02.01.02.001	2020.479	REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI		23.541,22
			4.02.01.02.001	2021.530	A copertura del sospeso n. 1071 GIROFONDI DEL 06.07.21 INTERVENTO ALL'EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA L. FALSETTI, COD. EDIF. 0780620219, E REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI		120.435,06

			4.02.01.02.001	2021.530	A copertura del sospeso n. 1071 GIROFONDI DEL 06.07.21 INTERVENTO ALL'EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA L. FALSETTI, COD. EDIF. 0780620219, E REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI	101.748,60
					A copertura del sospeso n. 2167 GIROFONDI DEL 03.12.21 INTERVENTO ALL'EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA L. FALSETTI, COD. EDIF. 0780620219, E	
Totale capitolo 580.18						245.724,88
1301	11/11/2021	580.19	4.02.01.02.001		GIROFONDI DEL 23.09.21 INTERVENTO ALL'EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA L. FALSETTI Protocollo interno	137.130,70
1815	31/12/2021	580.19	4.02.01.02.001		GIROFONDI DEL 03.12.21 INTERVENTO ALL'EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA L. FALSETTI, COD. EDIF. 0 Protocollo interno	24.502,50
			4.02.01.02.001	2021.529	REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI	137.130,70
			4.02.01.02.001	2021.529	A copertura del sospeso n. 1530 GIROFONDI DEL 23.09.21 INTERVENTO ALL'EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA L. FALSETTI, COD. EDIF. 0780620219, E REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI	24.502,50
					A copertura del sospeso n. 2167 GIROFONDI DEL 03.12.21 INTERVENTO ALL'EDIFICIO SCOLASTICO IN VIA L. FALSETTI, COD. EDIF. 0780620219, E	
Totale capitolo 580.19						161.633,20
800	02/08/2021	580.22	4.02.01.02.001		MAN: CAP 07235 ART 02 acconto20 per cento contributo decreto 23 feb. I. 2018-elenTERNI-Dir. Centr. Fin. Locale - Ufficio INTERNO Protocollo interno	51.603,60
			4.02.01.02.001	2021.619	DIPARTIMENTO AFFARI REGOLARIZZI	51.603,60
					A copertura del sospeso n. 360 MAN: CAP 07235 ART 02 acconto 20 per cento contributo decreto 23 feb. I. 2018-elen	
Totale capitolo 580.22						51.603,60
801	02/08/2021	580.30	4.03.10.02.001		MAN: CAP 07235 ART 02 acconto20 per cento contributo decreto 23 feb. I. 2018-elen TERNI-Dir. Centr. Fin. Locale - Ufficio INTERNO Protocollo interno	148.396,40
			4.03.10.02.001	2021.620	DIPARTIMENTO AFFARI REGOLARIZZI	148.396,40
					A copertura del sospeso n. 360 MAN: CAP 07235 ART 02 acconto 20 per cento contributo decreto 23 feb. I. 2018-elen	
Totale capitolo 580.30						148.396,40
797	02/08/2021	589	4.02.01.02.001		P.I. 2017- LINEA 2- EROGAZIONEII ANTICIPAZIONE E I-II EROGAZIONE INTERMEDIA (95 Protocollo interno	123.426,80
			4.02.01.02.001	2020.483	REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI	123.426,80
					A copertura dei sospesi nn. 77, 78	
Totale capitolo 589						123.426,80
802	02/08/2021	598	4.02.01.01.001		TCS: CUPJ78B20000780001Contributo infrastrutture soci - Anticipaz Protocollo interno	12.901,59
803	02/08/2021	598	4.02.01.01.001		TCS: CUPJ78B20000780001Contributo infrastrutture soci - Anticipaz Protocollo interno	58,48
			4.02.01.01.001	2020.1333	MINISTERO ECONOMIA FINANZE REGOLARIZZI	12.901,59
			4.02.01.01.001	2021.536	A copertura del sospeso n. 523 TCS: CUPJ78B20000780001Contributo infrastrutture soci - Anticipaz MINISTERO ECONOMIA FINANZE REGOLARIZZI	58,48
					A copertura del sospeso n. 523 TCS: CUPJ78B20000780001Contributo infrastrutture soci - Anticipaz	
Totale capitolo 598						12.960,07
993	22/09/2021	690.12	6.03.01.01.999		GEN: CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA VIA GOITO N. 4 00185 ROMA RM ITALY /TESOR/100921 801992 Protocollo interno	156.603,04
			6.03.01.01.999	2021.778	CASSA DD.PP-	156.603,04

						Totale capitolo 690.12 156.603,04
1819	31/12/2021	695	6.03.01.04.003		ABI-CAB: 07602-03200 a favore di COMUNE DI LAGO Num. Bon.Sepa 213621000154547MUTUO 6022278 Protocollo interno	4.594,20
			6.03.01.04.003	2021.1475	CASSA DD.PP- A copertura del sospeso n. 2474 ABI-CAB: 07602-03200 a favore di COMUNE DI LAGO Num. Bon.Sepa 213621000154547MUTUO 602227801 CUP JB7714000270002 4.594,20 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 21362/0235561	4.594,20
						Totale capitolo 695 4.594,20
992	22/09/2021	752	4.02.01.02.001		GIROFONDI DEL 25.08.21 ANTICIPAZIONE DEL 40% DELL'IMPORTO DEL CONTRIBUTO CONCESSO Accertamento re-imputato dall'esercizio 2020: CONTRIBUTO REGIONALE Protocollo interno	16.800,00
			4.02.01.02.001	2021.534	REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI A copertura del sospeso n. 1329 GIROFONDI DEL 25.08.21 ANTICIPAZIONE DEL 40% DELL'IMPORTO DEL CONTRIBUTO CONCESSO - COMUNE DI LAGO	16.800,00
						Totale capitolo 752 16.800,00
799	02/08/2021	753	4.02.01.02.001		GIROFONDI DEL 05.05.21 PATTO PER LO SVILUPPO - INTERVENTO RECUPERO E RESTAURO DELLA CHIESA Protocollo interno	61.470,28
820	05/08/2021	753	4.02.01.02.001		SANTA MARIA AD NIVES - LAVORI DI RESTAURO CONSERVATIVO DELLA CHIESA SANTA MARIA AD NIVES CONTRIBUTO REGIONALE Protocollo interno	4.679,72
821	05/08/2021	753	4.02.01.02.001		SANTA MARIA AD NIVES - LAVORI DI RESTAURO CONSERVATIVO DELLA CHIESA SANTA MARIA AD NIVES CONTRIBUTO REGIONALE Protocollo interno	26.890,28
			4.02.01.02.001	2020.484	REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI A copertura del sospeso n. 694 GIROFONDI DEL 05.05.21 PATTO PER LO SVILUPPO - INTERVENTO RECUPERO E RESTAURO DELLA CHIESA DI SANTA MA	61.470,28
			4.02.01.02.001	2020.484	REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI A copertura del sospeso n. 1226 GIROFONDI DEL 29.07.21 PROGETTO RECUPERO E RESTAURO DELLA CHIESA DI SANTA MARIA AD NIVES E DELLE SUE	4.679,72
			4.02.01.02.001	2021.535	REGIONE CALABRIA REGOLARIZZI A copertura del sospeso n. 1226 GIROFONDI DEL 29.07.21 PROGETTO RECUPERO E RESTAURO DELLA CHIESA DI SANTA MARIA AD NIVES E DELLE SUE	26.890,28
						Totale capitolo 753 93.040,28
1294	11/11/2021	76.30	4.02.01.01.001		MAN: CAP 07270 ART 01 CONTRIBUTO INVESTIMENTI OPERE PUBBLICHE E ART 1 COMMA 29-elenc Protocollo interno	50.000,00
			4.02.01.01.001	2021.1032	DIPARTIMENTO AFFARI REGOLARIZZI A copertura del sospeso n. 1681 MAN: CAP 07270 ART 01 CONTRIBUTO INVESTIMENTI OPERE PUBBLICHE ART 1 COMMA 29-elenc	50.000,00
						Totale capitolo 76.30 50.000,00
						Totale 1.762.993,47

GESTIONE DEL PERSONALE.

Le attività inerenti la gestione del personale possono essere riassunte secondo un aspetto temporale; vale a dire:

- giornalmente si gestisce il programma presenze con le correlate codifiche onde ottenere, su base mensile ed annuale, gli estratti puntuali delle presenze e delle assenze con annessi documenti giustificativi, necessari quanto utili alla gestione e valutazione del rapporto contrattuale con i dipendenti anche ai fini della valutazione della performance con particolare riferimento alla presenza in servizio;
 - mensilmente si quantificano ed erogano le competenze retributive al netto di eventuali trattenute per malattia o altre causali tipizzate;
 - si provvede al riversamento, tramite F24ep e piattaforma entratel, entro il 15 del mese successivo a quello di erogazione delle retribuzioni, dei contributi previdenziali e fiscali tanto a carico dei dipendenti quanto a carico dell'Ente;
 - si trasmettono all'Inps le denunce mensili analitiche da compilare indicando i dati anagrafici, retributivi e contributivi dei propri dipendenti per il tempestivo aggiornamento delle posizioni previdenziali dei lavoratori iscritti. *(Dal 2005 tutti gli enti sostituiti di imposta iscritti alla Gestione Dipendenti Pubblici devono trasmettere per via telematica questo modello all'Istituto, entro e non oltre l'ultimo giorno del mese successivo a quello di riferimento. Tale obbligo è stato introdotto dall'articolo 44, comma 9 della legge 326 del novembre 2003).*
 - annualmente si procede, quali sostituti d'imposta nel rapporto con il personale dipendente, a redigere e trasmettere il modello 770 per comunicare in via telematica all'Agenzia delle Entrate le ritenute operate sui redditi di lavoro dipendente e assimilati, redditi di lavoro autonomo e redditi diversi con contestuale produzione e notifica delle CU ai percettori di compenso nell'anno x-1;
 - si provvede, altresì, alla comunicazione al dipartimento della funzione pubblica dei permessi sindacali fruiti dai dipendenti e delle assenze da Legge 104/1992;
 - laddove necessario, si procede alla richiesta di visite fiscali;
 - si procede ad evadere, in materia di personale, ogni richiesta di specifica certificazione avanzata all'Ufficio dai dipendenti comunali;
 - prodromicamente al collocamento a riposo dei dipendenti e alla quantificazione e liquidazione del trattamento pensionistico e dell'indennità premio di fine servizio (TFS-TFR), si gestisce la posizione dei dipendenti comunali sulla piattaforma dedicata INPS, denominata Passweb dove si cura la posizione previdenziale di ciascun dipendente; nel solo anno 2021 questo ufficio ha curato il collocamento a riposo di n.2 dipendenti con relativa ricostruzione di carriera, per complessivi 6 collocamenti a riposo tra 2020 e 2021;
 - annualmente, si procede alla costituzione del F.S.A. (fondo salario accessorio/incentivante), alla gestione e ripartizione dello stesso, con gli accordi di contrattazione decentrata (CCDI) e l'applicazione di tutti gli istituti contrattualmente previsti in materia;
 - annualmente si redige e trasmette in piattaforma ministeriale SICO, la Relazione al Conto ed il Conto annuale del personale che deve essere in piena linea con le risultanze contabili ufficiali dell'Ente in materia di personale, nonché sovrapponibile alle previsioni inserite negli atti di programmazione triennale del fabbisogno di personale, anche questi ultimi curati direttamente dall'Ufficio Finanziario;
 - a cadenza annuale prestabilita (16 febbraio, salvo proroghe) è necessario procedere alla quantificazione dei premi assicurativi per i dipendenti comunali, attraverso l'utilizzo dell'apposita piattaforma implementata dall'Inail per il calcolo del dovuto, a conguaglio dell'anno x-1 ed in anticipazione per l'anno x, per poi procedere alla liquidazione del dovuto attraverso la piattaforma Entratel con le successive e connesse operazioni di regolarizzazione dei provvisori di uscita generati a seguito del pagamento dei modelli f24;
- Segue estratto delle elaborazioni stipendiali relative all'esercizio 2021:

COMUNE DI LAGO - Stampa Raggruppamento Voci (Lecture dello storico dai cedolini)
Da (18595) - GENNAIO 2022 (ordinaria) a (21584) - DICEMBRE 2022 (aggiuntiva) - Tutte le mensilita'
Dal Dipendente 1 al Dipendente 99999999

Raggruppamento 1 Competenze - Stipendi								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
190	Assegno Nucleo Familiare	2		367,80				
191	Maggiorazione Assegni art.5 DL 79/21	1	2	75,00				
200	Stip. Base	20	6.525	350.420,71				
210	CCNL Art.4	9	3.324	468,12				
	(risparmio DL112 da voce 210- CCNL Art.4)	8				9,99		
216	Ind.Comparto	19	6.165	6.741,59				
	(risparmio DL112 da voce 216- Ind.Comparto)	11				74,67		
217	Ind.Comparto finanz 2002	19	6.165	708,65				
	(risparmio DL112 da voce 217- Ind.Comparto finanz 2002)	11				7,82		
220	Ad Personam Non Riass. Art.29 C.4	1	360	55,32				
320	Ind. Vigilanza	1	360	780,36				
321	Ind. Rischio	4	1.098	1.155,00				
323	Galleggiamento Art.41 C.5 CCNL 2001	1	360	5.004,96				
339	Ind. di Disagio	2	634	426,12				
400	Retr. Individ. Anzianita	4	1.260	362,10				
410	Retrib. di Posizione	4	1.444	38.284,80				
	(risparmio DL112 da voce 410- Retrib. di Posizione)	1				92,63		
440	Retr.Segreteria Convenz.	1	360	10.956,45				
570	Elemento Perequativo Rinnovo Contr.	17	5.432	3.204,56				
580	Vacanza Contrattuale	20	6.015	2.266,68				
582	Vacanza Contrattuale 2022	20	4.948	1.155,84				
590	Compenso Economato	2	731	333,96				
	(risparmio DL112 da voce 590- Compenso Economato)	1				8,73		
596	Trattenuta DL112	11			196,84			
900	Stip Base 13^	20	5.721,91	30.110,09				
920	Ad Personam Non Riass. Art.29 C.4 13^	1	365	4,61				
923	Galleggiamento Art.41 C.5 CCNL 2001 13^	1	365	417,08				
932	Retr.Segr.Convenz. 13^	1	365	914,56				
940	Retr.Indiv.Anz. 13^	4	1.276	30,04				
941	Retrib. di Posizione 13^	4	1.460	3.190,40				

COMUNE DI LAGO - Stampa Raggruppamento Voci (Lecture dello storico dai cedolini)
Da (18595) - GENNAIO 2022 (ordinaria) a (21584) - DICEMBRE 2022 (aggiuntiva) - Tutte le mensilita'
Dal Dipendente 1 al Dipendente 99999999

Raggruppamento 1 Competenze - Stipendi								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
945	Vacanza Contr.13^	3	651	34,09				
1021	Vacanza Contrattuale 2022 13^	20	5.721,91	148,84				
1770	Abbattimento netto cedolino arretrato	1		-77,83				
1773	Quota erede detassata	1	200	77,83				
7807	Fondo Tfr Ulteriori Elementi	3		-664,95			33.245,29	664,95
8007	Imponibile Fondo TFR	16		-5.724,85			286.237,97	5.724,85
10059	Arretrati CCNL Anno Corrente	19		10.060,35				
TOTALI 1 Competenze - Stipendi				461.288,28	196,84			6.389,80
Netto(competenze - ritenute)= 461.091,44								
Raggruppamento 2 Compensi Lavoro Straordinario								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
10156	Straordinario Elettorale	9		5.205,90				
10318	Straord. Elett. Refer/Prov	5		3.714,05				
TOTALI 2 Compensi Lavoro Straordinario				8.919,95				
Netto(competenze - ritenute)= 8.919,95								
Raggruppamento 3 Indennità								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
351	Ind. Art.36 C.2 Let. I CCNL 2004	1	363	360,00				
	(risparmio DL112 da voce 351- Ind. Art.36 C.2 Let. I CCNL 2004)	1				3,00		
TOTALI 3 Indennità				360,00				
Netto(competenze - ritenute)= 360,00								
Raggruppamento 4 Bonus Credito Fiscale D.L.66-14								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
3980	Credito Fiscale DL 3/2020	7		6.243,29				
TOTALI 4 Bonus Credito Fiscale D.L.66-14				6.243,29				
Netto(competenze - ritenute)= 6.243,29								
Raggruppamento 6 Indennita' una Tantum DL 50/22 - DL144/22								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
5990	Indennita' una Tantum DL 50/22	12		2.400,00				
5995	Indennita' Una Tantum Novembre DL144/22	4		600,00				
TOTALI 6 Indennita' una Tantum DL 50/22 - DL144/22				3.000,00				
Netto(competenze - ritenute)= 3.000,00								

COMUNE DI LAGO - Stampa Raggruppamento Voci (Letture dello storico dai cedolini)
 Da (18595) - GENNAIO 2022 (ordinaria) a (21584) - DICEMBRE 2022 (aggiuntiva) - Tutte le mensilità
 Dal Dipendente 1 al Dipendente 99999999

Raggruppamento 11 Indennità di Carica								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
510	Indennità di Carica	7		18.391,88				
TOTALI 11 Indennità di Carica				18.391,88				
Netto(competenze - ritenute)= 18.391,88								
Raggruppamento 12 Indennità Varie								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
10098	Diritti Segreteria	2		3.733,40				
10671	Compenso Rup	3		9.761,80				
TOTALI 12 Indennità Varie				13.495,20				
Netto(competenze - ritenute)= 13.495,20								
Raggruppamento 14 Arretrati								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
8074	Fondo Tfr Arretrati Dip	14		-200,05			10.002,15	200,05
11048	Indennità Servizio Esterno Art. 56 Ts	1		936,00				
11059	Arretrati CCNL TS Anni Precedenti	22		14.932,04				
11098	Diritti Segreteria Ts	2		21.196,95				
11322	Ind.Condiz. di Lavoro Art. 70-bis TS	1		321,96				
TOTALI 14 Arretrati				37.186,90				200,05
Netto(competenze - ritenute)= 37.186,90								
Raggruppamento 15 Ritenute Fiscali								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
8150	Imp. Tass. Separata	24			9.436,84		33.848,39	
8199	Base Irpef	28					456.790,07	
8700	Conguaglio a credito dip	8	14.338,24			1.926,72	40.426,56	
8701	Conguaglio a debito dip	11	33.363,96			2.219,65	112.601,76	
8800	Ire Netta	28				77.752,40		
8802	Irpef totale a credito	4		752,56				
8803	Irpef totale a debito	34			78.797,89			
TOTALI 15 Ritenute Fiscali				752,56	88.234,73			
Netto(competenze - ritenute)= -87.482,17								

COMUNE DI LAGO - Stampa Raggruppamento Voci (Letture dello storico dai cedolini)
 Da (18595) - GENNAIO 2022 (ordinaria) a (21584) - DICEMBRE 2022 (aggiuntiva) - Tutte le mensilita'
 Dal Dipendente 1 al Dipendente 99999999

Raggruppamento 16 Addizionali								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
882	Acconto Add.Com. AC	15			888,37			
890	Addiz.Reg.Rata Anno Prec.	15			7.558,15			
892	Addiz. Com. Rata Anno Pre	15			2.095,24			
895	Conguaglio Addiz.Reg. AP	1			199,15			
896	Conguaglio Addiz.Com. A P	1			55,83			
8850	Addizionale Regionale	12			991,24		85.122,85	
8851	Addizionale Comunale	12			372,27		85.122,85	
TOTALI 16 Addizionali					12.160,25			
Netto(competenze - ritenute)= -12.160,25								
Raggruppamento 17 Rimborsi 730								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
2950	Rimborso Irpef Caaf	4		3.461,00				
2952	Irpef Coniuge da Rimb.	3		600,00				
TOTALI 17 Rimborsi 730				4.061,00				
Netto(competenze - ritenute)= 4.061,00								
Raggruppamento 18 Trattenute 730								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
2961	Acc.Add.Com.Tratt	1			55,00			
2965	Irpef Caaf Trattenuta	3			2.590,00			
2966	Int. Irpef Caaf Tratt.	1			3,13			
2970	Add.Regionale Caaf Tratt.	2			507,00			
2971	Int.Add.Reg. Caaf Tratt.	1			0,78			
2972	Add.Reg.Caaf Coniug.Tratt	2			111,00			
2975	Addiz.Comunale Caaf Tratt	2			200,00			
2976	Int. Addiz.Comun.Tratt.	1			0,31			
2977	Add.Com.Caaf Coniug.Tratt	2			29,00			
2980	1^ Acconto Irpef Caaf	2			869,00			
2981	Int. 1^Acconto Irpef Caaf	1			0,46			
2984	Int. Acc.Add.Com.Tratt	1			0,09			
2985	2^ Acconto Irpef Caaf	2			1.302,00			

COMUNE DI LAGO - Stampa Raggruppamento Voci (Letture dello storico dai cedolini)
 Da (18595) - GENNAIO 2022 (ordinaria) a (21584) - DICEMBRE 2022 (aggiuntiva) - Tutte le mensilita'
 Dal Dipendente 1 al Dipendente 99999999

Raggruppamento 18 Trattenute 730								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
2986	Int. 2°Acconto Irpef Caaf	1			1,65			
3065	Ced. Loc. Prima Tratt. D.	1			120,00			
3066	Int. Ced. Loc. Prima Dic.	1			0,20			
3067	Ced. Loc. Prima Tratt. C.	1			192,00			
3068	Int. Ced. Loc. Prima Con.	1			0,32			
3069	Ced. Loc. Seconda Tr. D.	1			180,00			
3070	Int. Ced. Loc. Seconda D.	1			0,72			
3071	Ced. Loc. Seconda Tr. C.	1			288,00			
3072	Int. Ced. Loc. Seconda C.	1			1,15			
TOTALI 18 Trattenute 730					6.451,81			
Netto(competenze - ritenute)= -6.451,81								
Raggruppamento 23 Ritenute: Cessione del quinto								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
700	Cessione del V (1)	1	906		2.460,00			
701	Cessione del V (2)	1	6		1.044,00			
703	Cessione del V (4)	1	531		1.770,00			
704	Cessione del V (5)	1	1.302		2.880,00			
705	Cessione del V (6)	2	2.328		5.172,00			
TOTALI 23 Ritenute: Cessione del quinto					13.326,00			
Netto(competenze - ritenute)= -13.326,00								
Raggruppamento 24 Ritenute: Piccoli Prestiti								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
720	Piccolo Prestito (1)	1	174		2.759,88			
TOTALI 24 Ritenute: Piccoli Prestiti					2.759,88			
Netto(competenze - ritenute)= -2.759,88								
Raggruppamento 30 Trattenute Sindacali								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
9100	SINDACATO CGIL	1			182,76			
9142	SINDACATO CISL CS	2			299,52			
9150	CSA Regioni Autonomie Locali	1			96,00			
TOTALI 30 Trattenute Sindacali					578,28			
Netto(competenze - ritenute)= -578,28								

COMUNE DI LAGO - Stampa Raggruppamento Voci (Letture dello storico dai cedolini)
Da (18595) - GENNAIO 2022 (ordinaria) a (21584) - DICEMBRE 2022 (aggiuntiva) - Tutte le mensilita'
Dal Dipendente 1 al Dipendente 99999999

Raggruppamento 37 Contributi Prev.li - Dipendente								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
8000	Imponibile Cpdel	21			40.117,18		490.010,43	
8001	Addizionale Cpdel	2			264,57		26.457,39	
8002	Imponibile Inadel	4			2.703,66		135.182,14	
8003	Conguaglio Cpdel 1%	2			225,14		145.529,46	
8004	Imponibile Fondo P/C	21			1.715,05		490.010,43	
8070	Cpdel Arretrati Dip	23			3.255,93		37.386,95	
8072	Inadel Arretrati Dip	8			98,62		4.929,89	
8073	Fondo P/C Arretrati	23			130,88		37.386,95	
TOTALI 37 Contributi Prev.li - Dipendente					48.511,03			
Netto(competenze - ritenute)= -48.511,03								
Raggruppamento 38 Contributi Prev.li - Ente								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
7857	Fondo Tfr Ente Ulteriori Elementi	3					33.245,29	1.632,28
8050	Imponibile Cpdel Ente	21					490.010,43	116.622,55
8052	Imponibile Inadel Ente	4					135.182,14	3.893,23
8057	Imponibile Fondo TFR Ente	16					286.237,97	8.243,60
8065	Imponibile D.S. Ente	3					23.997,02	383,00
8080	Cpdel Arretrati Ente	23					37.386,95	8.898,08
8082	Inadel Arretrati Ente	8					4.929,89	141,97
8083	Fondo Tfr Arretrati Ente	14					10.002,15	288,07
TOTALI 38 Contributi Prev.li - Ente								140.102,78
Netto(competenze - ritenute)= 0,00								
Raggruppamento 39 I.R.A.P.								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
8068	Imponibile IRAP	33					545.789,26	46.392,17
TOTALI 39 I.R.A.P.								46.392,17
Netto(competenze - ritenute)= 0,00								

COMUNE DI LAGO - Stampa Raggruppamento Voci (Letture dello storico dai cedolini)
Da (18595) - GENNAIO 2022 (ordinaria) a (21584) - DICEMBRE 2022 (aggiuntiva) - Tutte le mensilita'
Dal Dipendente 1 al Dipendente 99999999

Raggruppamento 0 Raggruppamento generico								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
11	Scaglione 1	19				54.405,39		
12	Scaglione 2	19				24.136,99		
13	Scaglione 3	13				16.698,91		
14	Scaglione 4	4				7.322,07		
101	Numero Ratei Tredicesima	20				5.721,91		
598	Risparmio DL112	11				196,84		
898	Addiz.Re.g.Figurativa	14	31,14			9.160,65		
899	Addiz.Comunale Figurativa	14	1.188,22			3.047,94		
1772	Abbattimento fiscale defunto arretrato	1				77,83		
1775	Abbattimento fiscale erede arretrato	1	200			77,83		
4940	Malattia retribuita	11				102,00		
5965	Ricalcolo Sgravio Contributivo 2022	19				18,00		
8098	Totale Rit.Prev.Tass.Sep	23			3.485,43			
8099	Totale Rit.Prev.li/Ass.li	21				45.025,60		
8100	Imponibile Irpef	21	1.337			113.581,64	438.398,19	
8105	Imponibile Ire (1005)	2			923,85		4.016,88	
8107	Imponibile Irpef	5			3.306,29		14.375,00	
8200	Detrazione Lavoro Dipend.	18	5.914			34.812,33		
8201	Detrazione Coniuge	3				1.769,24		
8202	Detrazioni Figli	9				5.168,51		
8250	Detrazioni Fiscali	19				41.750,08		
8500	Tot.Detraz.Usufruite	19				40.059,38		
8501	Reddito Teorico per Detrazioni	19				4.889.626,59		
8600	Cong. Detraz.Lav Dip.	22	8.025			40.593,49		
8601	Cong. Coniuge Carico	3		2.829,56				
8602	Conguaglio detraz. Figli	22		6.860,17				
8709	Conguaglio Credito Irpef DL 3/2020 (fig)	22	5.340,28			1.843,29	7.223,57	
8730	GG. Detrazioni in Cong.	22				8.025,00		
8779	Base Irpef a Conguaglio	22					601.875,67	
8990	Totale Competenze	34				553.699,06		

COMUNE DI LAGO - Stampa Raggruppamento Voci (Lecture dello storico dai cedolini)
 Da (18595) - GENNAIO 2022 (ordinaria) a (21584) - DICEMBRE 2022 (aggiuntiva) - Tutte le mensilita'
 Dal Dipendente 1 al Dipendente 99999999

Raggruppamento 0 Raggruppamento generico								
Voce	Descrizione	Dip.	Qta	Competenze	Ritenute	Figurativi	Imponibile	Oneri
8991	Totale Tratt. Fisc+Prev	34				138.109,27		
8994	Trattenute su Netto	16				26.882,62		
8995	Totale Trattenute	34				172.218,82		
9000	Netto a Pagare	34				381.480,24		
9003	Netto Arrotondato	34				381.480,24		
TOTALI					553.699,06	172.218,82		193.084,80
TOTALE NETTO (Competenze - ritenute) 381.480,24								

ULTERIORI ATTIVITÀ A CADENZA DIVERSIFICATA.

- annualmente, si cura la predisposizione dei fabbisogni standard da trasmettere al ministero su apposita piattaforma “Sose” e si riserva rilevante spazio lavorativo alle certificazioni, questionari e relazioni richieste dai diversi Uffici sovracomunali; di particolare rilievo sono gli atti trasmessi alla Corte dei Conti;
- mensilmente si deve procedere al riversamento dell’Iva trattenuta sui pagamenti afferenti ai servizi istituzionali;
- trimestralmente ed annualmente, si tiene la contabilità IVA afferente ai c.d. servizi commerciali con versamento dell’Iva e debito, recupero di quella a credito e correlate dichiarazioni; nel solo 2021 la corretta tenuta della contabilità iva ha garantito un recupero di imposta di oltre 96mila euro;
- annualmente si tiene, altresì, la contabilità IRAP¹ con relativi conguagli e dichiarazioni; con la dichiarazione 2021 rif. 2020, l’attività dell’ufficio ha fatto emergere un credito di oltre 26mila euro che, unitamente al credito iva, ha “sostanzialmente” contribuito al mantenimento degli equilibri di bilancio consentendo di dare copertura alle quote di ripiano del disavanzo previste per l’esercizio finanziario 2021;
- a scadenze annuali prestabilite è necessario curare la trasmissione dei bilanci preventivi e consuntivi sulla piattaforma BDAP (Banca Dati Amministrazioni Pubbliche) onde evitare onerose sanzioni tra cui: il blocco delle assunzioni, il blocco dei trasferimenti erariali, con conseguente grave pregiudizio per le entrate del Comune e l’impossibilità di partecipare a bandi pubblici al fine di ottenere finanziamenti.
- con tempistiche annuali prestabilite è, poi, necessario pubblicare sul Portale ministeriale “Federalismo Fiscale”, **quale condizione finale di efficacia**, le deliberazioni regolamentari e tariffarie relative alle entrate tributarie degli enti locali ex art.15-bis del D. L. 30 aprile 2019, n. 34, convertito dalla legge 28 giugno 2019, n.58.

È, altresì, necessario curare la pubblicazione sul sito istituzionale dell’Ente - Sezione Amministrazione trasparente – di tutti i più importanti atti del settore finanziario tra cui bilanci preventivi e consuntivi con relativi allegati, tempistiche dei pagamenti, conto annuale, relazione al conto, CCDI, performance individuale e organizzativa, delibere afferenti a regolamenti, aliquote e tariffe delle entrate comunali, bandi di gara e di concorso, etc.....

Il settore finanziario gestisce, per espressa delega, il rilascio dei tesserini venatori e di quelli per la raccolta funghi;

Si cura, altresì, con puntualità ed efficienza l’attività di rendicontazione delle spese finanziate tanto di parte corrente quanto di parte richiesta dai soggetti finanziatori ed il cui mancato perfezionamento comporta l’obbligo di restituzione delle risorse ricevute con equivalente squilibrio finanziario e rischio di danno erariale.

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI.

L’approvvigionamento di beni e servizi necessari al funzionamento dell’Ente e, per quanto di competenza del settore, avviene, per acquisizione di rilevante valore (importi > 40mila euro), tramite Centrale Unica di Committenza (C.U.C.) che vede il Comune di Lago come Capofila in un rapporto convenzionale che coinvolge, oltre al nostro Ente, anche i Comuni di Serra D’Aiello, Grimaldi e Aiello, mentre, per tutti gli altri acquisti, si procede tramite il Mepa (mercato elettronico della P.A.) salvi i casi di affidamento fuori Mepa per acquisti di modico valore per i quali, comunque, rimane necessario effettuare ogni passaggio di legge onde verificare la capacità degli operatori economici interpellati a contrarre con la P.A. Tra i passaggi necessari al perfezionamenti degli acquisti si segnalano:

determinazione a contrattare ex Dlgs 50/2016;

applicazione delle normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari (CIG e modello conto dedicato sul quale ricevere i pagamenti della P.A.);

effettuazione delle verifiche preliminari circa la capacità a contrarre degli operatori economici [requisiti ex art.80 del Dlgs 50/2016 – eventuali verifiche di regolarità fiscale - verifiche segnalazioni Anac – Verifica Infocamere – verifica regolarità contributiva – (Durc o certificazione alternative) – in fase di liquidazione, verifica equitalia.

Verifica della coerenza dell’acquisto con il cronoprogramma dei pagamenti della P.A.;

Verifica sulla correttezza e coerenza tra l’acquisto ed il piano dei conti interessato, nonché sulla regolarità contabile e tecnico amministrativa e sulla copertura finanziaria;

Acquisizione, tramite SDI e contabilizzazione delle fatture con aggiornamento del registro IVA;

Liquidazione della fattura elettronica previa verifica sulla regolarità della fornitura, sulla tracciabilità dei flussi finanziari (cig e conto dedicato) e sulla regolarità fiscale e contributiva (durc o altra certificazione e verifica equitalia per importi > € 5.000,00) ;

Emissione dell’ordinativo informativo con applicazione del regime iva split ed inoltre al Tesoriere tramite flusso xml su piattaforma Bankitalia “Siope +”;

¹ Presso questo Ente è in uso il metodo aziendale con calcolo separato dell’IRAP sui servizi istituzionali e commerciali che consente un concreto risparmio sugli oneri annuali complessivi.

NELL'AMBITO DELLA GESTIONE DELL'AMPIA GAMMA DEI SERVIZI COMUNALI E DELLA LORO NECESSARIA CORRELAZIONE ALLE PREVISIONI INSERITE NEL DUP E NEL BILANCIO, L'UFFICIO FINANZIARIO:

gestisce, controlla, rettifica e carica circa 500 determinazioni all'anno comprese le proprie;
registra ogni deliberazione prodotta dagli organi amministrativi (Consiglio comunale e Giunta) comprese tutte quelle approvate su iniziativa dello stesso settore finanziario;
genera, registra e trasmette al Tesoriere tramite piattaforma SIOPE + migliaia di operazioni contabili (regolarizzo provvisori, ordinativi di pagamento, ordinativi di incasso, variazione di competenza e di cassa, conciliazione dei dati contabili dell'Ente con quelli del Tesoriere, etc.);
cura le verifiche trimestrali di cassa;
verifica i conti trimestrali ed annuali degli agenti contabili;
cura le verifiche straordinarie di cassa previste dalla norma in particolari occasioni quali il cambio di Amministrazione, l'insediamento di un nuovo organo di revisione, etc...;

TRIBUTI

L'area tributi ha lo scopo di gestire direttamente le entrate dell'Ente siano esse tributarie e/o patrimoniali. L'ufficio tributi provvede costantemente ad esaminare ed aggiornare le posizioni tributarie dei contribuenti approntando annualmente le liste di carico di ciò che deve essere riscosso, già in via ordinaria, su impulso dell'Ente impositore e procedendo, contestualmente, ad incassare le entrate versate in autoliquidazione. Si procede, altresì, ad accertare ogni possibile scopertura sulle entrate tributarie e patrimoniali e a gestire la successiva fase coattiva della riscossione che presenta particolari elementi di complessità con particolare riferimento alla individuazione dei casi di evasione/elusione, da perseguire con ogni strumento consentito dalla normativa, tempo per tempo, vigente. Oltre all'attività di front office ci sono poi tutte le attività di back office che riguardano l'ufficio come ad esempio
le comunicazioni all'Anagrafe Tributaria da produrre e codificare in flussi telematici da trasmettere tramite piattaforma entratel a scadenze prestabilite.
la predisposizione dei piani tariffari;
la quantificazione dei montanti tributari da inserire nel bilancio di previsione;
lo scarico dei pagamenti con la predisposizione delle liste di morosità;
la quantificazione del FCDE in fase previsionale e a rendiconto con le previste attività di aggiornamento in base all'andamento della riscossione;
etc.....

ECONOMATO

L'economato è uno degli aspetti fondamentali della gestione ordinaria dell'Ente. Riguarda la gestione delle minute spese che permettono all'Ente di operare giornalmente. Le attività normalmente svolte durante l'anno sono:

- Riscossione di entrate proprie e minute dell'ente (*refezione e trasporto scolastico, eventuali tickets per servizi sociali, etc*) con rendicontazione e versamento in Tesoreria;
 - Gestione delle anticipazioni economali con correlata rendicontazione;
 - Gestione di anticipazioni con specifico vincolo di destinazione e correlato obbligo di rendicontazione;
 - Consegna e annotazione dei beni mobili non registrati dell'Ente;
 - Elaborazione delle rendicontazioni trimestrali ed annuali previste dalla legge e dai regolamenti unitamente ai verbali dell'agente contabile economo;
 - In qualità di consegnatario dei beni mobili dell'ente e per quanto riguarda le operazioni da effettuarsi sull'inventario dei beni mobili, l'ufficio verifica la rispondenza delle risultanze contabili con l'effettiva consistenza dei beni mobili al netto degli ammortamenti programmati.
- In tal senso, per il 2021 risultano correttamente adottati gli atti di liquidazione trimestrale e la predisposizione dei verbali dell'agente contabile (economali e di cassa);

SOCIETÀ PARTECIPATE

Alla fine di ciascun esercizio, a partire dal 2017, lo scrivente Servizio cura, in ottica amministrativa e patrimoniale, la RICOGNIZIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE EX ART. 20 D.LGS. 19 AGOSTO 2016 N. 175 E S.M.I.

ATTIVITÀ DELIBERATIVA E REGOLAMENTARE

Si è proseguiti, anche nel 2021, nell'attività di adeguamento e aggiornamento dei regolamenti comunali di in materia economico-finanziaria onde garantire la coerenza degli varie discipline regolamentari con le

continue evoluzioni normative nonché al fine di introdurre previsioni regolamentari attuative delle direttive delle Amministrazioni comunali in tema, per esempio, di redistribuzione dei pesi fiscali in favore delle fasce più deboli della popolazione:

Approvazione del regolamento di disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e del canone per le aree e spazi mercatali;

Approvazione regolamento comunale per la valorizzazione delle attività agro-alimentari locali – istituzione della de.c.o., denominazione comunale;

Regolamento per la disciplina della tassa sui rifiuti (tari) – aggiornamento al dlgs 116-2020;

Si è curata la redazione delle deliberazioni concernenti imposte, tasse e tariffe comunali per l'esercizio 2021 (imu-tari-idrico-votive-canone unico patrimoniale) con contestuale pubblicazione e trasmissione degli atti per come previsto ai fini del rispetto della normativa sulla trasparenza della P.A. e della stessa efficacia degli atti.

Dopo aver effettuato una breve e, di certo, non esaustiva disamina delle attività che riguardano l'area finanziaria, è utile passare ai punti programmatici posti come obiettivo del settore contabile nel Documento Unico di Programmazione 2021-2023;

Adesione alle nuove opportunità della legge di bilancio 2021, e attuazione delle disposizione normative ivi contenute afferenti alla contabilità degli enti locali.

Anche la legge di bilancio per il 2021 ha confermato, con particolare riguardo alla tutela degli operatori economici e delle loro posizioni creditorie verso la P.A., l'attenzione per la materia della tempistica dei pagamenti confermando la possibilità per gli Enti in ritardo con l'incasso delle entrate proprie, di ricorrere all'istituto dell'anticipazione di liquidità concessa dalla Cassa DD.PP., con rimborso dilazionato negli anni², con tasso molto più vantaggioso rispetto a quello richiesto per le anticipazioni di tesoreria. Tale ADL, parametrata al monte debiti commerciali scaduti e non pagati alla data del 31.12.2020 (€ 156.603,04), è stata introdotta con il precipuo scopo di ridurre lo stock di debiti commerciali inestinti in carico agli Enti e consentire una diretta e cospicua immissione di liquidità nel circuito economico nazionale indispensabile a consentirne la ripresa e a prevenirne condizioni di crisi strutturale. Lo scrivente Ufficio ha provveduto a tutti gli adempimenti connessi alla attivazione di tale importante canale di finanziamento, istruendo il monte debiti, attivando un diretto canale di collaborazione con gli uffici, quantificando l'importo da richiedere, predisponendo tutti gli atti amministrativi e contabili propedeutici e successivi alla stipula del contratto con Cassa DD.PP., procedendo al pagamento dei debiti nei ristretti termini prestabili dalla norma e alla contabilizzazione pluriennale del rimborso della anticipazione concessa con decorrenza 2022 e fino a tutto il 2050. Tutto questo ha consentito di ridurre lo stock di debiti commerciali scaduti e non pagati e di tendere ad un miglioramento della tempistica dei pagamenti per come espressamente disciplinata dalla normativa in materia.³ Inoltre la legge di bilancio per il 2019 aveva introdotto, quale incentivo ad accelerare l'estinzione delle posizioni debitorie degli enti locali, l'obbligo per le P.A. che, nell'anno x-1, non rispettino i tempi di pagamento e non riducano il debito pregresso del 10 per cento rispetto all'anno x-2, di stanziare a bilancio dell'anno x un accantonamento su un fondo denominato "Fondo di garanzia debiti commerciali" (le cui risorse non possono essere utilizzate per pagamenti e impegni) e che, con ogni evidenza contrae gli ordinari margini di spesa della P.A.. A ciò si aggiunga che, sempre la legge di bilancio per il 2019, in tale contesto, onde incentivare il ricorso alla ADL Cassa DDPP e favorire l'immissione di liquidità nel sistema economico, poneva sugli enti che si sarebbero trovati obbligati dal 2020⁴ ad istituire il Fondo garanzia debiti commerciali e, al contempo, non avessero fatto ricorso, nel 2019⁵, alla ADL Cassa DDPP, l'obbligo di incrementare l'entità di detto Fondo in misure predefinite e particolarmente onerose per la P.A.. Pertanto, tale operazione di "indebitamento", benchè non imposta, si presenta quasi come obbligata, onde evitare il rischio di maggiori accantonamenti al fondo garanzia debiti commerciali con le conseguenti limitazioni di operatività contabile per l'esercizio successivo. Da qui la decisione di attivare il ricorso alla ADL oltre che per il 2019 e per il

² 29 anni con inizio ammortamento nel 2022.

³ Dlgs 231/2002.... nelle transazioni commerciali i tempi di pagamento non possono superare i 30 giorni; qualora il debitore sia una pubblica amministrazione le parti possono pattuire, a determinate condizioni, termini più lunghi ma solo in maniera espressa e comunque non superiori a 60 giorni; gli interessi moratori decorrono senza che sia necessaria la messa in mora il giorno successivo alla scadenza dei termini per il pagamento.

⁴ Obbligo differito al 2021.

⁵ E annualità successive laddove riproposta l'opportunità di ricorso alla ADL.

2020, anche per il 2021, che ha consentito, come già detto, di raggiungere il duplice obiettivo di riduzione della tempistica dei pagamenti⁶ e dello stock dei debiti commerciali fissato dal norma statale e fatto proprio dal Comune di Lago nella propria attività di programmazione. In tal senso si specifica che, come da risultanze amministrative e contabili, lo stock del debito del Comune di Lago al 31.12.2021 risulta ridotto del 26% rispetto a quello del 2020 e l'indice di ritardo nei pagamenti dell'Ente si è attestato, per il 2021 a 48gg realizzando, complessivamente, un quadro finanziario afferente alla posizione verso i fornitori di oggettiva sostenibilità.

Inoltre è stata cura di questo Ufficio strutturare gli atti di approvazione del Pef e delle conseguenti Tariffe Tari per il 2021 in modo da riconoscere alle utenze non domestiche e domestiche reduci dalle difficoltà dell'emergenza pandemica, rilevanti forme di agevolazioni coperte con l'avanzo del fondo funzioni fondamentali 2020 (quota tari), nonché con gli altri contributi destinabili allo scopo (fondo solidarietà alimentare e contributi specifici per le UND di cui al DI 73/2021).

Sono stati, altresì, intercettati e contabilizzati, anche con specifiche e tempestive variazioni di bilancio, tutti i contributi ed i finanziamenti riconosciuti ed ottenuti dall'Ente nel corso del 2021 (*circa 30 specifiche tipologie di entrata di parte corrente e capitale, la maggior parte delle quali intrise da specifica destinazione e gestite nell'ambito di apposite partite vincolate, per le quali si rinvia alla documentazione amministrativa prodotto nel corso dell'esercizio finanziario*);

ADEMPIMENTI PREVISTI DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118 E COORDINAMENTO DEI SETTORI DELL'ENTE PER LA RISOLUZIONE DI PROBLEMATICHE OPERATIVE NELL'APPLICAZIONE DEI NUOVI PRINCIPI CONTABILI CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA GESTIONE DELLA PROGRAMMAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE E DI TUTTI GLI INTERVENTI DI PARTE CAPITALE INSERITI NEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE. (ATTENZIONE E CURA PARTICOLARI RESE NECESSARIE DALLA INGENTE MOLE DI FINANZIAMENTI ACQUISITI DALL'ENTE).

Nel 2015 è stato introdotto il nuovo sistema di contabilità basato non solo su una nuova classificazione delle operazioni finanziarie ma anche su concetti diversi con riferimento agli accertamenti e agli impegni di spesa. I due sistemi contabili sono andati in parallelo per quell'esercizio finanziario; nel corso del corrente esercizio la nuova normativa e con essa i nuovi schemi contabili, sono a pieno regime con il definitivo superamento della precedente struttura contabile. **La predisposizione dei due documenti finanziari fondamentali ossia il bilancio di previsione finanziario 2021-2023 e il rendiconto della gestione 2021, unitamente a tutti i documenti propedeutici, continua a rappresentare, anche in virtù dei continui aggiornamenti normativi, una attività particolarmente complessa e delicata che coinvolge tutto il personale dell'Ente chiamato, anche per i prossimi esercizi, a collaborare attivamente con lo scrivente settore.** In tal senso, lo scrivente, andando ben al di là delle proprie specifiche competenze settoriali, svolge una costante attività di coordinamento tra le varie aree e di aggiornamento in materia di adempimenti connessi alla attuazione della contabilità armonizzata e dei suoi principi, in particolare quello della c.d. competenza finanziaria potenziata per perfezionamento giuridico delle obbligazioni e attivazione del FPV parte spesa e parte entrata. In questo ambito è necessario che vi sia una costante sinergia tra centri di gestione dei flussi di entrata e di spesa da una parte e settore finanziario dall'altra, onde consentire la programmazione e gestione dei flussi finanziari e delle correlate appostazioni contabili secondo quanto previsto dalla c.d. contabilità armonizzata. Lo scrivente Ufficio si fa, costantemente, carico di illustrare ai vari settori coinvolti nella gestione contabile dell'Ente (amministrativo e tecnico) le modalità di corretta applicazione del principio della c.d. competenza finanziaria potenziata che segue il criterio dell'obbligazione giuridicamente perfezionata quale conditio sine qua non per l'imputazione ad un dato esercizio finanziario dei vari movimenti contabili e conseguente applicazione della tecnica della reimputazione per esigibilità agli esercizi successivi con l'attivazione della "fictio" contabile del F.P.V.. Tale nuova modalità di gestione contabile coinvolge gli Uffici tanto nella gestione di competenza, quanto, soprattutto nella gestione, in riaccertamento, dei residui e, pertanto, richiede una costante attività di supporto da parte dello scrivente Ufficio che è, continuamente, chiamato a fornire indicazioni, indirizzi e direttive sul corretto modus operandi. Tale attività di supporto e coordinamento, iniziata con il passaggio alla contabilità armonizzata, è proseguita anche nel corso del 2021 e si è accentuata in termini di impegno e coordinamento con il PNRR che per la gestione delle connesse partite contabili ha comportato una rivisitazione di alcuni principi contabili onde rendere più snella la procedura di realizzazione delle opere finanziate.

Nel corso dell'anno sono state apportate al bilancio "armonizzato" e al correlato nuovo piano dei conti tutte le variazioni necessarie ad una corretta e veritiera rappresentazione della situazione contabile dell'Ente.

⁶ Indice tempestività dei pagamento sceso da 202 gg del 2019 a 92 del 2020.

Variazioni di bilancio - Entrate - Esercizio 2022
Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione	Stanziamen o iniziale	Variazioni		Stanziamen o assestato	
				In aumento	In diminuzione		
0.01	2446.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato per spese correnti					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	4.142,09	0,00	4.142,09
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	4.142,09	7.500,00	0,00	11.642,09
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	11.642,09	3.876,73	0,00	15.518,82
		Totale 0.01	C P	0,00	15.518,82	0,00	15.518,82

Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione	Stanziamen o iniziale	Variazioni		Stanziamen o assestato	
				In aumento	In diminuzione		
0.02	3001.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	49.409,88	0,00	49.409,88
0.02	2990.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	37.492,28	0,00	37.492,28
0.02	2731.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	35.050,63	0,00	35.050,63
0.02	2899.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	195.893,68	0,00	195.893,68
0.02	3000.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	511.797,26	0,00	511.797,26
0.02	3009.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	121.831,13	0,00	121.831,13
0.02	2898.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	319.568,40	0,00	319.568,40
0.02	2900.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	111.528,44	0,00	111.528,44
0.02	3040.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	145.405,80	0,00	145.405,80
		Totale 0.02	C P	0,00	1.527.977,5 0	0,00	1.527.977,5 0

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

Tipologia 4.02 - Contributi agli investimenti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione	Stanziamen o iniziale	Variazioni		Stanziamen o assestato
				In aumento	In diminuzione	
4.02.01.01.001	598	DPCM 17 LUGLIO 2020.CONTRIBUTO RICONOSCIUTO PER GLI ANNI DAL 2020 AL 2023, PER LA REALIZZAZIONE DI INFRASTRUTTURE SOCIALI. Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	60.301,66	0,00 60.301,66
4.02.01.01.001	76.30	Contributo Legge di bilancio 2021 - DECRETO 11.11.2020 per Interventi di messa in sicurezza - viabilità e P.I. Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	100.000,00	28.465,10	0,00 128.465,10
4.02.01.01.001	555	Adeguamento sismico impiantistico e superamento barriere architettoniche delle scuola primaria di Via L. Falsetti - FINANZIAMENTO MIUR - OPERA A RENDICONTAZIONE Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	560.042,53	0,00 560.042,53
4.02.01.01.002	76.31	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO PER L'EDIFICIO SCOLASTICO SITO IN VIA L. FALSETTI DEL COMUNE DI LAGO FINANZIAMENTO MIUR - D.M. N. 43 DEL 30/06/2020 Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	65.952,00	0,00 65.952,00
4.02.01.02.001	580.23	Interventi di adeguamento del sistema fognario e depurativo comunale -CONTRIBUTO REGIONALE Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	780.000,00	0,00 780.000,00
4.02.01.02.001	580.21	Lavori di adeguamento sismico e messa a norma degli impianti alle legislazioni tecniche vigenti dell'Edificio Scolastico I.C. Lago Cod. Ed. 0780620001 .CONTRIBUTO REGIONALE Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	422.601,79	0,00 422.601,79
4.02.01.02.001	580.22	Interventi di mitigazione del rischio idrogeologico per la salvaguardia e messa in sicurezza della località Terrati del Comune di Lago (CS) - CONTRIBUTO REGIONALE Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	206.414,40	0,00 206.414,40
4.02.01.02.001	576	Interventi di adeguamento sismico edificio strategico soccorso sanitario (Guardia Medica) ed intervento operativo (Caserma dei Carabinieri) del comune di Lago (CS) - Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	279.079,72	0,00 279.079,72
4.02.01.02.001	76.23	CONTRIBUTO REGIONALE - PSR CALABRIA 2014_2020 - MISURA 7 INTERVENTO 7.4.1 CONTRIBUTO PER ACQUISTO MEZZI ECOCOMPATIBILI Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	C P	0,00	6.786,38	0,00 6.786,38
Totale tipologia 4.02			C P	660.000,00	2.409.643,58	0,00 3.069.643,58

Tipologia 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione	Stanziamen o iniziale	Variazioni		Stanziamen o assestato
				In aumento	In diminuzione	
4.03.10.02.001	580.30	Interventi di mitigazione del rischio idrogeologico per la salvaguardia e messa in sicurezza della località Greci del Comune di Lago (CS) CONTRIBUTO REGIONALE Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n.39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio	C P	0,00	593.585,60	0,00 593.585,60

Totale tipologia 4.03	^C _P	0,00	593.585,60	0,00	593.585,60
Totale titolo 4	^C _P	767.656,72	3.003.229,18	0,00	3.770.885,90

Totale entrate C 6.082.161,7 4.546.725,5 0,00 10.628.887,
P 4 0 24

Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2021

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione	Stanziamen o iniziale	Variazioni		Previsione asestata
				In aumento	In diminuzione	
1.01.01.01. 004	2446	FONDO PER MIGLIORAMENTO DELL' EFFICIENZA DEI SERVIZI				
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP 22.965,20 FP V 0,00 CS 42.858,97	0,00 3.876,73 0,00	-3.876,73 0,00	19.088,47 3.876,73 38.982,24
1.01.01.01. 004	2446.1	INDENNITA' RESPONSABILI SERVIZI				
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP 11.000,00 FP V 0,00 CS 45.500,00	0,00 7.500,00 0,00	-7.500,00 0,00	3.500,00 7.500,00 38.000,00
1.01.01.01. 004	2446.4	INDENNITA' DI RISULTATO SEGRETARIO COMUNALE				
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP 4.142,09 FP V 0,00 CS 29.714,45	0,00 4.142,09 0,00	-4.142,09 0,00	0,00 4.142,09 25.572,36
		Totale titolo 1	CP 353.647,59 FP V 0,00	0,00 15.518,82 0,00	-15.518,82 0,00	338.128,77 15.518,82

CS 0,00 0,00 -15.518,82 -15.518,82

Titolo 2 - Spese in conto capitale

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamen o iniziale	Variazioni		Previsione asestata
					In aumento	In diminuzione	
2.02.01.09.015	2731	COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	35.050,63	0,00	-35.050,63	0,00
			FP	0,00	35.050,63	0,00	35.050,63
			V				
			CS	38.378,68	0,00	-35.050,63	3.328,05
2.02.02.01.001	2898	Interventi di mitigazione del rischio idrogeologico per la salvaguardia e messa in sicurezza della località Greci del Comune di Lago (CS) - LAVORI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	698.333,14	0,00	-104.747,54	593.585,60
			FP	0,00	104.747,54	0,00	104.747,54
			V				
			CS	698.333,14	0,00	-104.747,54	593.585,60
2.02.03.05.001	2898.1	Interventi di mitigazione del rischio idrogeologico per la salvaguardia e messa in sicurezza della località Greci del Comune di Lago (CS) - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	43.648,86	0,00	-43.648,86	0,00
			FP	0,00	43.648,86	0,00	43.648,86
			V				
			CS	43.648,86	0,00	-43.648,86	0,00
2.02.01.09.003	2899	Lavori di adeguamento sismico e messa a norma degli impianti alle legislazioni tecniche vigenti dell'Edificio Scolastico I.C. Lago Cod. Ed. 0780620001 - LAVORI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	670.398,86	0,00	-178.416,71	491.982,15
			FP	0,00	178.416,71	0,00	178.416,71
			V				
			CS	725.523,47	0,00	-178.416,71	547.106,76
2.02.03.05.001	2899.1	Lavori di adeguamento sismico e messa a norma degli impianti alle legislazioni tecniche vigenti dell'Edificio Scolastico I.C. Lago Cod. Ed. 0780620001 - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	17.476,97	0,00	-17.476,97	0,00
			FP	0,00	17.476,97	0,00	17.476,97
			V				
			CS	39.112,30	0,00	-17.476,97	21.635,33
2.02.02.01.001	2900	Interventi di mitigazione del rischio idrogeologico per la salvaguardia e messa in sicurezza della località Terrati del Comune di Lago (CS) - LAVORI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	241.818,00	0,00	-35.403,60	206.414,40
			FP	0,00	35.403,60	0,00	35.403,60
			V				
			CS	241.818,00	0,00	-35.403,60	206.414,40
2.02.03.05.001	2900.1	Interventi di mitigazione del rischio idrogeologico per la salvaguardia e messa in sicurezza della località Terrati del Comune di Lago (CS) - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	16.200,00	0,00	-16.200,00	0,00
			FP	0,00	16.200,00	0,00	16.200,00
			V				
			CS	16.200,00	0,00	-16.200,00	0,00
2.02.03.05.001	2990.1	Interventi di adeguamento sismico edificio strategico soccorso sanitario (Guardia Medica) ed intervento operativo (Caserma dei Carabinieri) del comune di Lago (CS) - incarichi					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	40.833,31	0,00	-37.492,28	3.341,03
			FP	0,00	37.492,28	0,00	37.492,28
			V				
			CS	79.069,57	0,00	-37.492,28	41.577,29
2.02.01.09.003	3000	Adeguamento sismico impiantistico e superamento barriere architettoniche delle scuola primaria di Via L. Falsetti - FINANZIAMENTO MIUR - OPERA A RENDICONTAZIONE - LAVORI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	1.120.743,00	0,00	-255.271,06	865.471,94
			FP	0,00	255.271,06	0,00	255.271,06

			V				
			CS	1.120.743,0	0,00	-255.271,06	865.471,94
				0			
2.02.03.05.001	3000.1	Adeguamento sismico impiantistico e superamento barriere architettoniche della scuola primaria di Via L. Falsetti - FINANZIAMENTO MIUR - OPERA A RENDICONTAZIONE - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	271.633,07	0,00	-256.526,20	15.106,87
			FP				
			V	0,00	256.526,20	0,00	256.526,20
			CS	279.727,44	0,00	-256.526,20	23.201,24
2.02.03.05.001	3001	Progettazione definitiva ed esecutiva per l'esecuzione di lavori di adeguamento sismico centro coordinamento soccorsi loc. Margi - INCARICHI - SOMME ANTICIPATE					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	49.409,88	0,00	-49.409,88	0,00
			FP				
			V	0,00	49.409,88	0,00	49.409,88
			CS	99.121,95	0,00	-49.409,88	49.712,07
2.02.03.05.001	3016.1	Legge 13 ottobre 2020, n.126 - INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO DEL CIMITERO COMUNALE ALLA LOCALITA TERRATI - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	107.137,00	0,00	-59.924,84	47.212,16
			FP				
			V	0,00	59.924,84	0,00	59.924,84
			CS	107.137,00	0,00	-59.924,84	47.212,16
2.02.03.05.001	3017.1	Legge 13 ottobre 2020, n.126 - CONSOLIDAMENTO ALLA LOCALITA LAGHITELLO CON RELATIVA SISTEMAZIONE DELLE PENDICI DELL'ABITATO DI LAGO E INTERVENTI IDRAULICI TORRENTE ACIRO - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	141.098,00	0,00	-121.831,13	19.266,87
			FP				
			V	0,00	121.831,13	0,00	121.831,13
			CS	141.098,00	0,00	-121.831,13	19.266,87
2.02.03.05.001	3018.1	Legge 13 ottobre 2020, n.126 -Opere di drenaggio medio profonde per riduzione rischio idrogeologico località Greci - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	171.172,00	0,00	-171.172,00	0,00
			FP				
			V	0,00	171.172,00	0,00	171.172,00
			CS	171.172,00	0,00	-171.172,00	0,00
2.02.01.09.001	3040	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI IMMOBILI COMUNALI ADIBITI A CASE POPOLARI, SITI NELLE LOCALITÀ GRECI E ARIA DI LUPI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	108.117,37	0,00	-108.117,37	0,00
			FP				
			V	0,00	108.117,37	0,00	108.117,37
			CS	108.117,37	0,00	-108.117,37	0,00
2.02.03.05.001	3040.1	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI IMMOBILI COMUNALI ADIBITI A CASE POPOLARI, SITI NELLE LOCALITÀ GRECI E ARIA DI LUPI - incarichi					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	11.209,85	0,00	-6.615,65	4.594,20
			FP				
			V	0,00	6.615,65	0,00	6.615,65
			CS	11.209,85	0,00	-6.615,65	4.594,20
2.02.01.09.012	3041	LAVORI DI MANUTEZIONE DI UN TRATTO DI VIABILITA' COMUNALE					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	27.731,59	0,00	-27.731,59	0,00
			FP				
			V	0,00	27.731,59	0,00	27.731,59
			CS	27.731,59	0,00	-27.731,59	0,00
2.02.03.05.001	3041.1	LAVORI DI MANUTEZIONE DI UN TRATTO DI VIABILITA' COMUNALE - incarichi					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	2.941,19	0,00	-2.941,19	0,00
			FP				
			V	0,00	2.941,19	0,00	2.941,19
			CS	2.941,19	0,00	-2.941,19	0,00
Totale titolo 2			CP	353.647,59	0,00	1.527.977,5	1.174.329,9
						0	1

FP					
V	0,00	1.527.977,5		0,00	1.527.977,5
		0			0
					-
CS	0,00	0,00	1.527.977,5	1.527.977,5	-
					0
Totale					
uscite	CP	12.023.530,80	0,00	1.543.496,32	10.480.034,48
	FP				
	V	0,00	1.543.496,32	0,00	1.543.496,32

CS 12.850.869,38 0,00 1.543.496,32 - 11.307.373,06

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2022

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione	Stanziam. iniziale	Variazioni		Previsione assestata
				In aumento	In diminuzione	
1.01.01.01.004	2446	FONDO PER MIGLIORAMENTO DELL' EFFICIENZA DEI SERVIZI				
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP 13.000,00	3.876,73	0,00	16.876,73
1.01.01.01.004	2446.1	INDENNITA' RESPONSABILI SERVIZI				
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP 7.500,00	7.500,00	0,00	15.000,00
1.01.01.01.004	2446.4	INDENNITA' DI RISULTATO SEGRETARIO COMUNALE				
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP 2.134,94	4.142,09	0,00	6.277,03

Totale titolo 1 CP 78.860,75 15.518,82 0,00 94.379,57

Titolo 2 - Spese in conto capitale

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
2.02.01.01.001	1799	CONTRIBUTO REGIONALE - PSR CALABRIA 2014_2020 - MISURA 7 INTERVENTO 7.4.1 CONTRIBUTO PER ACQUISTO MEZZI ECOCOMPATIBILI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	6.786,38	0,00	6.786,38
2.02.01.09.012	1804	Interventi di messa in sicurezza - viabilità E.P.I. - Contributo Legge di bilancio 2021 - DECRETO 11.11.2020 - LAVORI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	90.000,00	19.745,17	0,00	109.745,17
2.02.03.05.001	1804.1	Interventi di messa in sicurezza - viabilità e P.I Contributo legge di bilancio 2021 - DECRETO 11.11.2020 - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	10.000,00	8.719,93	0,00	18.719,93
2.02.01.04.002	1805	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO PER L'EDIFICIO SCOLASTICO SITO IN VIA L. FALSETTI DEL COMUNE DI LAGO FINANZIAMENTO MIUR - D.M. N. 43 DEL 30/06/2020					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	60.538,00	0,00	60.538,00
2.02.03.05.001	1805.1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO PER L'EDIFICIO SCOLASTICO SITO IN VIA L. FALSETTI					

		DEL COMUNE DI LAGO FINANZIAMENTO MIUR - D.M. N. 43 DEL 30/06/2020 - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impeg ni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	5.414,00	0,00	5.414,00
2.02.01.09.01 5	2731	COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impeg ni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	5.000,00	35.050,63	0,00	40.050,63
2.02.02.01.00 1	2898	Interventi di mitigazione del rischio idrogeologico per la salvaguardia e messa in sicurezza della località Greci del Comune di Lago (CS) - LAVORI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impeg ni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	698.333,14	0,00	698.333,14
2.02.03.05.00 1	2898.1	Interventi di mitigazione del rischio idrogeologico per la salvaguardia e messa in sicurezza della località Greci del Comune di Lago (CS) - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impeg ni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	43.648,86	0,00	43.648,86
2.02.01.09.00 3	2899	Lavori di adeguamento sismico e messa a norma degli impianti alle legislazioni tecniche vigenti dell'Edificio Scolastico I.C. Lago Cod. Ed. 0780620001 - LAVORI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impeg ni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	601.018,50	0,00	601.018,50
2.02.03.05.00 1	2899.1	Lavori di adeguamento sismico e messa a norma degli impianti alle					

		legislazioni tecniche vigenti dell'Edificio Scolastico I.C. Lago Cod. Ed. 0780620001 - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	17.476,97	0,00	17.476,97
2.02.02.01.001	2900	Interventi di mitigazione del rischio idrogeologico per la salvaguardia e messa in sicurezza della località Terrati del Comune di Lago (CS) - LAVORI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	241.818,00	0,00	241.818,00
2.02.03.05.001	2900.1	Interventi di mitigazione del rischio idrogeologico per la salvaguardia e messa in sicurezza della località Terrati del Comune di Lago (CS) - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	16.200,00	0,00	16.200,00
2.02.01.04.002	2902	Interventi di adeguamento del sistema fognario e depurativo comunale - LAVORI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	780.000,00	0,00	780.000,00
2.02.01.09.002	2990	Interventi di adeguamento sismico edificio strategico soccorso sanitario (Guardia Medica) ed intervento operativo (Caserma dei Carabinieri) del comune di Lago (CS) - lavori					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	279.079,72	0,00	279.079,72

2.02.03.05.00 1	2990.1	Interventi di adeguamento sismico edificio strategico soccorso sanitario (Guardia Medica) ed intervento operativo (Caserma dei Carabinieri) del comune di Lago (CS) - incarichi					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	37.492,28	0,00	37.492,28
2.02.01.09.00 3	3000	Adeguamento sismico impiantistico e superamento barriere architettoniche delle scuola primaria di Via L. Falsetti - FINANZIAMENTO MIUR - OPERA A RENDICONTAZIONE - LAVORI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	815.313,59	0,00	815.313,59
2.02.03.05.00 1	3000.1	Adeguamento sismico impiantistico e superamento barriere architettoniche delle scuola primaria di Via L. Falsetti - FINANZIAMENTO MIUR - OPERA A RENDICONTAZIONE - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	256.526,20	0,00	256.526,20
2.02.03.05.00 1	3001	Progettazione definitiva ed esecutiva per l'esecuzione di lavori di adeguamento sismico centro coordinamento soccorsi loc. Margi - INCARICHI - SOMME ANTICIPATE					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	49.409,88	0,00	49.409,88
2.02.03.05.00 1	3011	DPCM 17 LUGLIO 2020.CONTRIBUTO RICONOSCIUTO PER					

		GLI ANNI DAL 2020 AL 2023, PER LA REALIZZAZIONE DI INFRASTRUTTURE SOCIALI.					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	49.948,06	0,00	49.948,06
2.02.03.05.00 1	3011.1	DPCM 17 LUGLIO 2020.CONTRIBUTO RICONOSCIUTO PER GLI ANNI DAL 2020 AL 2023, PER LA REALIZZAZIONE DI INFRASTRUTTURE SOCIALI. INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	10.353,60	0,00	10.353,60
2.02.03.05.00 1	3016.1	Legge 13 ottobre 2020, n.126 - INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO DEL CIMITERO COMUNALE ALLA LOCALITA TERRATI - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	59.924,84	0,00	59.924,84
2.02.03.05.00 1	3017.1	Legge 13 ottobre 2020, n.126 - CONSOLIDAMENTO ALLA LOCALITA LAGHITELLO CON RELATIVA SISTEMAZIONE DELLE PENDICI DELL'ABITATO DI LAGO E INTERVENTI IDRAULICI TORRENTE ACIRO - INCARICHI					
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	121.831,13	0,00	121.831,13
2.02.03.05.00 1	3018.1	Legge 13 ottobre 2020, n.126 -Opere di drenaggio medio profonde per riduzione rischio idrogeologico località Greci - INCARICHI					
		Data variazione	CP	0,00	171.172,00	0,00	171.172,00

2.02.01.09.00 1	3040	17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impeg ni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011 LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI IMMOBILI COMUNALI ADIBITI A CASE POPOLARI, SITI NELLE LOCALITÀ GRECI E ARIA DI LUPI						
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impeg ni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	108.117,37	0,00	108.117,37	
2.02.03.05.00 1	3040.1	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI IMMOBILI COMUNALI ADIBITI A CASE POPOLARI, SITI NELLE LOCALITÀ GRECI E ARIA DI LUPI - incarichi						
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impeg ni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	6.615,65	0,00	6.615,65	
2.02.01.09.01 2	3041	LAVORI DI MANUTEZIONE DI UN TRATTO DI VIABILITA' COMUNALE						
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impeg ni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	27.731,59	0,00	27.731,59	
2.02.03.05.00 1	3041.1	LAVORI DI MANUTEZIONE DI UN TRATTO DI VIABILITA' COMUNALE - incarichi						
		Data variazione 17/05/2022 - Delibera di giunta n. 39 - Re-imputazione Accertamenti/Impeg ni dall'esercizio 2021 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	2.941,19	0,00	2.941,19	
Totale titolo 2			CP	78.860,75	4.531.206,68	0,00	4.610.067,43	

Totale
uscite CP 6.082.161,74 4.546.725,50 0,00 10.628.887,24

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

Variazioni di bilancio - Riepilogo - Esercizio 2021

Entrate

Titolo	Stanziamen o iniziale competenza	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamen o assestato competenza	Stanziamen o iniziale cassa	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamen o assestato cassa
Fondo iniziale di cassa					1.461.393,5 3			1.461.393,5 3
0.Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	1.413.366,6 8	453.017,64	0,00	1.866.384,3 2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.462.630,3 3	-16.824,68	0,00	1.445.805,6 5	2.842.114,7 5	-16.824,68	0,00	2.825.290,0 7
2.Trasferimenti correnti	255.056,56	373.097,17	0,00	628.153,73	579.955,39	373.097,07	0,00	953.052,46
3.Entrate extratributarie	524.462,58	400,00	0,00	524.862,58	1.575.871,3 8	400,00	0,00	1.576.271,3 8
4.Entrate in conto capitale	2.613.471,5 3	2.138.768,6 7	0,00	4.752.240,2 0	5.499.798,0 7	0,00	0,00	5.499.798,0 7
6.Accensione Prestiti	196.048,28	156.603,04	0,00	352.651,32	253.774,97	156.603,04	0,00	410.378,01
7.Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	481.085,00	0,00	0,00	481.085,00	481.085,10	0,00	0,00	481.085,10
9.Entrate per conto terzi e partite di giro	1.972.348,0 0	0,00	0,00	1.972.348,0 0	1.994.248,8 8	0,00	0,00	1.994.248,8 8
Totale	8.918.468,9 6	3.105.061,8 4	0,00	12.023.530, 80	14.688.242, 07	513.275,43	0,00	15.201.517, 50

Uscite

Titolo / Fpv	Stanziamen o iniziale competenza	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamen o assestato competenza	Stanziamen o iniziale cassa	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamen o assestato cassa
0.Disavanzo di amministrazione	329.229,86	24.417,73	0,00	353.647,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.Spese correnti	2.005.814,2 4	538.220,91	0,00	2.544.035,1 5	2.818.417,3 9	486.155,96	0,00	3.304.573,3 5
	0,00	15.518,82	0,00	15.518,82				
2.Spese in conto capitale	2.693.855,3 6	1.800.616,0 7	0,00	4.494.471,4 3	6.819.607,5 9	- 1.539.835,7 2	0,00	5.279.771,8 7
	0,00	1.527.977,5 0	0,00	1.527.977,5 0				
4.Rimborso Prestiti	1.436.136,5 0	-801.689,19	0,00	634.447,31	96.025,35	7.238,68	0,00	103.264,03
5.Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	481.085,00	0,00	0,00	481.085,00	481.085,00	0,00	0,00	481.085,00
7.Uscite per conto terzi e partite di giro	1.972.348,0 0	0,00	0,00	1.972.348,0 0	2.138.678,8 1	0,00	0,00	2.138.678,8 1
Totale	8.918.468,9 6	1.561.565,5 2	0,00	10.480.034, 48	12.353.814, 14	- 1.046.441,0 8	0,00	11.307.373, 06
	0,00	1.543.496,3 2	0,00	1.543.496,3 2				

Differenza	0,00	0,00	0,00	0,00	2.334.427,9 3	1.559.716,5 1	0,00	3.894.144,4 4
-------------------	------	------	------	------	------------------	------------------	------	------------------

Variazioni di bilancio - Riepilogo - Esercizio 2022

Entrate

Titolo	Stanziamen o iniziale	Variazioni	Stanziamen o assestato
0 Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	1.340.111,1 5	891.171,49	2.231.282,64
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.450.120,3 3	0,00	1.450.120,33
2 Trasferimenti correnti	231.460,23	69.876,74	301.336,97
3 Entrate extratributarie	420.149,40	0,00	420.149,40
4 Entrate in conto capitale	767.656,72	3.003.229,1 8	3.770.885,90
6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	481.085,00	0,00	481.085,00
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	1.974.027,0 0	0,00	1.974.027,00
Totale	6.664.609,83	3.964.277,41	10.628.887,2 4

Uscite

Titolo / Fpv	Stanziamen o iniziale	Variazioni	Stanziamen o assestato
0 Disavanzo di amministrazione	57.638,29	21.222,46	78.860,75
1 Spese correnti	2.029.417,0 0	173.792,28	2.203.209,2 8
2 Spese in conto capitale	710.018,43	4.551.091,35	5.261.109,7 8
4 Rimborso Prestiti	1.412.424,1 1	-781.828,68	630.595,43
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	481.085,00	0,00	481.085,00
7 Uscite per conto terzi e partite di giro	1.974.027,0 0	0,00	1.974.027,0 0
Totale	6.664.609,83	3.964.277,41	10.628.887, 24

Variazioni di bilancio - Riepilogo vincoli

Codice	Descrizione	Esercizio	Totale vincolo entrate	Totale vincolo uscite	Totale vincolo F.p.v.	Differenza
104	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO PER L'EDIFICIO SCOLASTICO SITO IN VIA L. FALSETTI DEL COMUNE DI LAGO FINANZIAMENTO MIUR - D.M. N. 43 DEL 30/06/2020	2022	65.952,00	65.952,00	0,00	0,00
111	FSA	2021	0,00	-3.876,73	3.876,73	0,00
111	FSA	2022	3.876,73	3.876,73	0,00	0,00
112	INDENNITA' RISULTATO RESPONSABILI DI SETTORE	2021	0,00	-7.500,00	7.500,00	0,00
112	INDENNITA' RISULTATO RESPONSABILI DI SETTORE	2022	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
113	INDENNITA' DI RISULTATO SEGRETARIO COMUNALE	2021	0,00	-4.142,09	4.142,09	0,00
113	INDENNITA' DI RISULTATO SEGRETARIO COMUNALE	2022	4.142,09	4.142,09	0,00	0,00
37	CONSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI - PROVENTI VENDITA	2021	60.101,26	25.050,63	35.050,63	0,00
37	CONSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI - PROVENTI VENDITA	2022	35.050,63	35.050,63	0,00	0,00
68	MESSA IN SICUREZZA IDROGEOLOGICA LOCAL. GRECI	2021	342.344,00	22.775,60	319.568,40	0,00
68	MESSA IN SICUREZZA IDROGEOLOGICA LOCAL. GRECI	2022	913.154,00	913.154,00	0,00	0,00
69	ADEGUAMENTO SISMICO ISTITUTO COMPRENSIVO	2021	1.375.751,66	1.179.857,98	195.893,68	0,00
69	ADEGUAMENTO SISMICO ISTITUTO COMPRENSIVO	2022	618.495,47	618.495,47	0,00	0,00
70	ADEGUAMENTO IDROGEOLOGICO LOCAL.TERRATI	2021	214.274,00	102.745,56	111.528,44	0,00
70	ADEGUAMENTO IDROGEOLOGICO LOCAL.TERRATI	2022	317.942,84	317.942,84	0,00	0,00
71	ADEGUAMENTO IMPIANTI FOGNATURA E DEPURAZIONE	2022	780.000,00	780.000,00	0,00	0,00
72	ADEGUAMENTO SISMICO CASERMA CARABINIERI E GUARDIA MEDICA - CONTRIBUTO REGIONALE	2021	458.028,23	420.535,95	37.492,28	0,00
72	ADEGUAMENTO SISMICO CASERMA CARABINIERI E GUARDIA MEDICA - CONTRIBUTO REGIONALE	2022	316.572,00	316.572,00	0,00	0,00
76	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PRIMARIA VIA L.FALSETTI - CONTRIBUTO MIUR	2021	1.392.376,07	880.578,81	511.797,26	0,00
76	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PRIMARIA VIA L.FALSETTI - CONTRIBUTO MIUR	2022	1.071.839,79	1.071.839,79	0,00	0,00
77	ADEGUAMENTO SISMICO CENTRO COORD.SOCCORSI MARGI - CONTRIBUTO MINISTERIALE	2021	98.819,76	49.409,88	49.409,88	0,00
77	ADEGUAMENTO SISMICO CENTRO COORD.SOCCORSI MARGI - CONTRIBUTO MINISTERIALE	2022	49.409,88	49.409,88	0,00	0,00
87	Interventiconsolidamento località Laghitello a protezione della prospiciente via di fuga e relativa sistemazione pendici abitato di Lago	2021	282.196,00	160.364,87	121.831,13	0,00
87	Interventiconsolidamento località Laghitello a protezione della prospiciente via di fuga e relativa sistemazione pendici abitato di Lago	2022	121.831,13	121.831,13	0,00	0,00
89	CONTRIBUTO REGIONALE - PSR A 14_20 - MISURA 7 INTERVENTO 7.4.1 ACQUISTO MEZZI ECOCOMPATIBILI	2022	6.786,38	6.786,38	0,00	0,00
90	REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE SOCIALI. DPCM 17/07/2020.CONTRIBUTO PER GLI ANNO DAL 2020 AL 2023	2022	60.301,66	60.301,66	0,00	0,00
91	CONTRATTO DI DEVOLUZIONE MUTUO POS.6022278/01 CIMITERO TERRATI	2021	0,00	-104.137,39	145.405,80	-41.268,41
91	CONTRATTO DI DEVOLUZIONE MUTUO POS.6022278/01 CIMITERO TERRATI	2022	145.405,80	145.405,80	0,00	0,00
92	Interventi di messa in sicurezza - viabilità E P.I. - Contributo Legge di bilancio 2021 - DECRETO 11.11.2020	2022	28.465,10	28.465,10	0,00	0,00

Sempre in materia di coordinamento e controllo interno, si è garantito, **anche in virtù del ruolo di vice-segretario Comunale ricoperto dallo** scrivente, il **costante** coordinamento delle attività riconducibili ai vari settori comunali in modo tale da renderle coerenti e compatibili con le reali e programmate condizioni finanziarie dell'Ente onde prevenire e/o segnalare degli scostamenti rispetto a quanto contenuto nei principali documenti del ciclo di programmazione dell'Ente;

Ci si è coordinati con gli altri uffici per la formazione dei documenti previsionali che rappresentano la vita organizzativa dell'Ente in termini soprattutto di risorse disponibili;

Si è posta in essere ogni attività opportuna per dare concreta attuazione agli obiettivi prefissati dagli organi politici nonché a quelli imposti dalle vigenti normative, compatibilmente con le concrete condizioni finanziarie e tecniche nelle quali versa l'Ente;

Monitoraggio circa la corretta tenuta della contabilità economico-patrimoniale semplificata con relativo aggiornamento della stessa in costante collaborazione con il settore tecnico per quanto concerne la struttura patrimoniale dell'Ente

Riclassificate, nel 2020, le scritture dell'Ente, attraverso la c.d. matrice di correlazione, assegnando alle scritture già presenti nella contabilità finanziaria armonizzata, la corretta e correlata classificazione in contabilità patrimoniale⁷, nel 2021 si è proceduto all'aggiornamento della contabilità patrimoniale in gestione semplificata con la redazione del c.d. stato patrimoniale semplificato che ha lo scopo di fornire una rappresentazione attendibile della consistenza patrimoniale dell'Ente il cui aggiornamento è diretta conseguenza dei flussi di contabilità finanziaria derivanti dalla gestione ordinaria e straordinaria dell'Ente nel corso dell'esercizio finanziario. Anche nel 2021, attesa la mole di lavoro che ricade sul settore, peraltro sempre crescente, ci si è avvalsi della collaborazione di operatori informatici esperti in materia⁸ ed in grado di supportare l'Ente nella corretta implementazione delle nuove tecniche contabili in materia di valorizzazione del piano dei conti integrato che, comunque, conta su una cospicua e costante produzione documentale fornita dagli Uffici in materia di patrimonio comunale e relativa valorizzazione, da porre alla base della attività di definizione dello stato patrimoniale aggiornato dell'Ente per le cui risultanze si rinvia agli atti di approvazione del rendiconto di gestione.

Tenuta della contabilità Irap con metodo aziendale e della Contabilità Iva con computo separato dei sezionali Istituzionali e commerciali.

Come già accennato nel corpo della presente relazione, lo scrivente Ufficio cura la contabilizzazione delle fatture emesse e ricevute, con il computo separato dell'iva, gestita in regime di split payment e, mensilmente, riversata attraverso F24ep codificati (con gestione distinta tra poste contabili ordinarie e vincolate) laddove i pagamenti afferiscano a servizi istituzionali, oppure registrata a credito nella contabilità iva trimestrale e annuale laddove i pagamenti afferiscano a servizi commerciali⁹ in relazione ai quali si effettua, trimestralmente, il riversamento dell'Iva a debito (su corrispettivi incassati) e si registra in contabilità l'iva a credito recuperata attraverso apposita fictio contabile; Si curano, altresì e puntualmente le comunicazioni trimestrali e la dichiarazione annuale.

Inoltre, per come espressamente richiesto nel piano della performance, lo scrivente Ufficio, oltre a calcolare, registrare a bilancio e riversare mensilmente, attraverso F24ep codificati, l'irap sulle retribuzioni erogate nell'espletamento delle attività istituzionali, calcola, annualmente, l'irap dovuta sulle retribuzioni erogate nell'espletamento delle attività commerciali, deducendo dall'imponibile retributivo irap complessivo dell'Ente, le retribuzioni erogate nell'espletamento delle attività commerciali, in modo da ottenere un rilevante abbattimento del debito irap su base annua (*nella tipologia di calcolo di cui trattasi si computano anche i costi promiscui e quelli relativi ai disabili*). Tale operazione consente la costante registrazione nelle dichiarazioni annuali IRAP, puntualmente curate da questo Ufficio, di un credito irap da utilizzare in compensazione verticale o da riportare nelle dichiarazioni annuali successive. Tali modalità di calcolo dell'Irap dovuta dall'Ente, consente di registrare, annualmente, a bilancio risparmi di imposta più o meno

⁷ Intervenuta opzione per la contabilità patrimoniale semplificata con redazione dello stato patrimoniale semplificato senza tenuta della contabilità economica.

⁸ Software house che già gestisce il gestionale di contabilità dell'Ente.

⁹ Servizi con potenziale redditività (costi e ricavi) e, quindi, tassabilità ai fini iva tanto in entrata quanto in uscita con tenuta della relativa contabilità.

consistenti. Nel solo 2021, la corretta tenuta della contabilità iva ha garantito un recupero di imposta di oltre 96mila euro e quella relativa all'irap un consolidamento dei crediti già maturati per circa 16mila euro.

AMPLIAMENTO E AGGIORNAMENTO DELLE BASI IMPONIBILI TRIBUTARIE E COLLABORAZIONE CON LA SOCIETÀ AGGIUDICATARIA DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE COATTIVA NELLE ATTIVITÀ DI RECUPERO E LOTTA AI FENOMENI DI EVASIONE ED ELUSIONE TRIBUTARIA.

Questo è un obiettivo, da anni, al centro dell'attenzione di questo settore e di questo ente, attesa la crucialità dei flussi di entrata:

- per la salvaguardia degli equilibri di competenza che debbono poter contare su entrate cospicue e attendibili onde poter dare certa copertura alle crescenti spese correnti e consentire il mantenimento degli equilibri di bilancio a rendiconto con riferimento agli equilibri in W1 che in W2;
- per garantire la disponibilità di cassa necessaria ad accelerare la tempistica dei pagamenti e la riduzione dello stock del debito e contenere gli effetti deleteri sugli equilibri di bilancio e le capacità di spesa del fondo garanzia debiti commerciali;
- per incrementare le percentuali di riscossione su entrate tributarie e patrimoniali e giungere ad un contenimento del fondo crediti di dubbia esigibilità a consuntivo che pesa in maniera abnorme sul disavanzo dell'ente e sui suoi risultati di amministrazione;

Dopo anni di lavoro nel tentativo, condotto in autonomia, di recuperare basi imponibili e ridurre le morosità, si è perfezionata la procedura di esternalizzazione delle attività afferenti alla riscossione coattiva delle entrate a partire dalla fase dell'accertamento volta alla individuazione delle sacche di evasione ed elusione, passando per il recupero delle morosità su ruoli e liste approvate ed inviate in riscossione dall'ente, per arrivare alla riscossione coattiva dei crediti tributari e patrimoniali;

La Società aggiudicataria, operativa dal 2020, ha inizialmente scontato, quanto a risultati, il blocco operativo da emergenza pandemica, arrivando ad una concreta efficienza operativa solo a fine 2021.

Da allora, grazie alla costante e faticosa collaborazione con l'ufficio tributi dell'Ente, i flussi di riscossione stanno registrando una costante crescita mai registrata nei lustri precedenti e questo consente di porre le basi per un concreto miglioramento degli equilibri complessivi di bilancio nonché per un incremento delle disponibilità di cassa essenziale per l'abbattimento del debito dell'Ente che, comunque, registra un sostanziale trend decrescente con la richiesta riduzione di almeno il 10% su base annua;

GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE CON IMPLEMENTAZIONE DELL'APPLICATIVO INPS "PASSWEB" E APPLICAZIONE DEI NUOVI ISTITUTI DI CUI AL CCNL 21.05.2018 E DELLE VOCI RETRIBUTIVE ED INDENNITARIE DI CUI AL CCDI.

Oltre alla completa e attenta gestione delle retribuzioni e compensi da erogare al personale secondo tempistiche, tipologie e criteri definiti dalla contrattazione nazionale e da quella decentrata, questo settore cura anche ogni aspetto previdenziale afferente al rapporto di lavoro intrattenuto dai dipendenti con il Comune di Lago (Cs). Particolare rilievo, in tal senso riveste il c.d. sistema PASSWEB, istituito dall'INPS dall'anno 2016 che consiste in una procedura online per la gestione delle posizioni previdenziale degli iscritti alle gestioni pubbliche INPS, in uso agli operatori delle sedi INPS, Enti e Amministrazioni pubbliche e datori di lavoro.

La procedura Passweb consente l'erogazione tempestiva delle prestazioni sulla base delle informazioni presenti nella posizione individuale, che è alimentata dal datore di lavoro attraverso diversi canali di trasmissione delle informazioni, quali UNIEMENS, ListaPosPA e Passweb, da utilizzare in via esclusiva o alternativa.

È superata la prassi della sistemazione del conto da parte degli enti a ridosso della prestazione con la compilazione del modello PA04.

L'adozione di Passweb coinvolge oltre alle diverse strutture dell'Istituto, anche gli enti datori di lavoro e gli stessi iscritti, nella definizione di un conto assicurativo completo e congruente, costituito progressivamente nell'arco dell'intera vita lavorativa e direttamente utilizzabile per l'erogazione delle prestazioni.

È un processo integrato che, partendo dal dato presente in posizione assicurativa alimentato dai datori di lavoro, coinvolge l'iscritto che attraverso le richieste di variazione concorre al perfezionamento della posizione assicurativa per arrivare all'erogazione delle prestazioni sulla base dei dati presenti sul conto assicurativo.

Compresa, nel 2017, la portata dell'adempimento e concluse le prime fasi di implementazione del sistema e di aggiornamento del personale, si è proseguita, nel 2018 e nel 2019, l'attività di aggiornamento delle singole posizioni previdenziali nella misura in cui presentino delle esigenze di integrazione informativa e dando

priorità alla posizioni prossime al collocamento a riposo per come previsto nel programma triennale del fabbisogno del personale, anch'esso curato dallo scrivente Ufficio. Inoltre, per come previsto dalla normativa in materia e dalla programmazione amministrativa, si è proceduto ad integrare ed aggiornare il rapporto e le casistiche retributive in applicazione del nuovo CCNL del 21.05.2018, con particolare riferimento:

- all'adeguamento delle retribuzioni dei dipendenti ai nuovi parametri contrattuali, con conseguente adeguamento degli stanziamenti sul bilancio di previsione e della programmazione triennale del fabbisogno del personale.
- Alla costituzione del fondo salario accessorio dei dipendenti comunali e alla gestione della contrattazione decentrata con l'introduzione e la disciplina dei nuovi istituti contrattuali, delle nuove categorie, delle voci ed indennità introdotte dal CCNL del 21.05.2018.

Si rinvia, in tal senso, agli atti dell'ufficio finanziario attuativi di quanto su esposto, tra i quali:

- D.R. n.40 del 25.11.2020 ad oggetto: Costituzione del fondo risorse decentrate per l'anno 2019 (CCNL Funzioni locali 21 maggio 2018)
- Preintesa datata 22.12.2020;
- Relazione tecnico-finanziaria del R.S.F. datata 22.12.2020.
- Parere favorevole del Revisore dei Conti datato 24.12.2020
- D.G. n.110 del 29.12.2020 ad oggetto: Autorizzazione alla sottoscrizione definitiva del CCDI di destinazione della risorse decentrate anno 2020;
- CCDI in versione definitiva datato 29.12.2019.

Lago li, 01.03.2023

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
Dott. Francesco GIORDANO