



COMUNE DI CASTELLARANO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020 (D.LGS. 118/2011)

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RISOSCUSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RISOSCUSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		RISOSCUSSIONI TOTALI (TR = RR + RC)		RACCIANTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	237.385,65										
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	4.696.770,95										
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	4.359.424,66										
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	3.105.334,36										
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa												
10101	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	RS	2.514.756,54	RR	1.753.592,12	RR	1.753.592,12	R	306.485,33			EP	1.067.649,75
		CP	9.457.682,78	RC	7.616.298,57	RC	7.616.298,57	A	9.585.144,44	CP	127.461,66	EC	1.968.845,87
		CS	11.087.566,11	TR	9.369.890,69	TR	9.369.890,69	CS	-1.717.675,42			TR	3.036.495,62
10000	Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	2.514.756,54	RR	1.753.592,12	RR	1.753.592,12	R	306.485,33			EP	1.067.649,75
		CP	9.457.682,78	RC	7.616.298,57	RC	7.616.298,57	A	9.585.144,44	CP	127.461,66	EC	1.968.845,87
		CS	11.087.566,11	TR	9.369.890,69	TR	9.369.890,69	CS	-1.717.675,42			TR	3.036.495,62
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti												
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	70.481,27	RR	22.613,60	RR	22.613,60	R	-3.405,97			EP	44.461,70
		CP	2.223.282,05	RC	2.130.404,28	RC	2.130.404,28	A	2.235.536,90	CP	12.254,85	EC	105.132,62
		CS	2.293.763,32	TR	2.153.017,88	TR	2.153.017,88	CS	-140.745,44			TR	149.594,32
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	RS	0,00	RR	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.750,00	RC	3.750,00	RC	3.750,00	A	3.750,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	3.750,00	TR	3.750,00	TR	3.750,00	CS	0,00			TR	0,00
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	RS	70.481,27	RR	22.613,60	RR	22.613,60	R	-3.405,97			EP	44.461,70
		CP	2.227.032,05	RC	2.134.154,28	RC	2.134.154,28	A	2.239.286,90	CP	12.254,85	EC	105.132,62
		CS	2.297.513,32	TR	2.156.767,88	TR	2.156.767,88	CS	-140.745,44			TR	149.594,32

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
TITOLO 3:										
Entrate extratributarie										
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	145.852,98	RR	155.434,37	R	25.304,59	EP	15.723,20	
		CP	804.513,07	RC	679.024,78	A	809.353,05	EC	130.328,27	
		CS	951.432,05	TR	834.459,15	CS	-116.972,90	TR	146.051,47	
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	2.109,88	RR	2.109,88	R	0,00	EP	0,00	
		CP	500,00	RC	200,00	A	200,00	EC	0,00	
		CS	2.609,88	TR	2.309,88	CS	-300,00	TR	0,00	
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	100,00	RC	5,39	A	5,39	EC	0,00	
		CS	100,00	TR	5,39	CS	-94,61	TR	0,00	
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	177.512,68	RC	177.512,68	A	177.512,68	EC	0,00	
		CS	177.512,68	TR	177.512,68	CS	0,00	TR	0,00	
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	48.004,13	RR	47.879,08	R	0,00	EP	125,05	
		CP	292.353,00	RC	276.643,23	A	341.018,67	EC	64.375,44	
		CS	340.357,13	TR	324.522,31	CS	-15.834,82	TR	64.500,49	
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS	195.966,99	RR	205.423,33	R	25.304,59	EP	15.848,25	
		CP	1.274.978,75	RC	1.133.386,08	A	1.328.089,79	EC	194.703,71	
		CS	1.472.011,74	TR	1.338.809,41	CS	-133.202,33	TR	210.551,96	
TITOLO 4:										
Entrate in conto capitale										
40100	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00	
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	RS	1.442.314,71	RR	245.000,00	R	0,00	EP	1.197.314,71	
		CP	2.681.566,13	RC	59.000,00	A	250.142,83	EC	191.142,83	
		CS	4.123.880,84	TR	304.000,00	CS	-3.819.880,84	TR	1.388.457,54	

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	RS	347.139,90	RR	0,00	R	0,00	EP	347.139,90
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	347.139,90	TR	0,00	CS	-347.139,90	TR	347.139,90
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	133.820,77	RC	59.420,77	A	133.820,77	EC	74.400,00
		CS	133.820,77	TR	59.420,77	CS	-74.400,00	TR	74.400,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	643.791,23	RC	598.199,04	A	648.609,96	EC	50.410,92
		CS	643.791,23	TR	598.199,04	CS	-45.592,19	TR	50.410,92
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS	1.789.454,61	RR	245.000,00	R	0,00	EP	1.544.454,61
		CP	3.459.178,13	RC	716.619,81	A	1.032.573,56	EC	315.953,75
		CS	5.248.632,74	TR	961.619,81	CS	-4.287.012,93	TR	1.860.408,36
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
50400	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
50000	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 6:	Accensione di prestiti								
60300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	10.038,07	RR	0,00	R	0,00	EP	10.038,07
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	10.038,07	TR	0,00	CS	-10.038,07	TR	10.038,07

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
60000	Totale TITOLO 6 Accensione di prestiti	RS	10.038,07	RR	0,00	R	0,00	EP	10.038,07
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	10.038,07	TR	0,00	CS	-10.038,07	TR	10.038,07
TITOLO 7:									
<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>									
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 9:									
<i>Entrate per conto di terzi e partite di giro</i>									
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	610,00	RR	565,00	R	0,00	EP	45,00
		CP	1.588.118,50	RC	1.508.396,54	A	1.509.333,54	EC	937,00
		CS	1.588.683,50	TR	1.508.961,54	CS	-79.721,96	TR	982,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS	70.774,25	RR	11.937,61	R	-7.932,32	EP	50.904,32
		CP	135.003,79	RC	129.798,51	A	130.707,84	EC	909,33
		CS	206.124,05	TR	141.736,12	CS	-64.387,93	TR	51.813,65
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	71.384,25	RR	12.502,61	R	-7.932,32	EP	50.949,32
		CP	1.723.122,29	RC	1.638.195,05	A	1.640.041,38	EC	1.846,33
		CS	1.794.807,55	TR	1.650.697,66	CS	-144.109,89	TR	52.795,65
TOTALE DEI TITOLI									
90000	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	RS	4.652.081,73	RR	2.239.131,66	R	320.451,63	EP	2.733.401,70
		CP	18.141.994,00	RC	13.238.653,79	A	15.825.136,07	EC	2.586.482,28
		CS	21.910.569,53	TR	15.477.785,45	CS	-6.432.784,08	TR	5.319.883,98
90000	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	RS	4.652.081,73	RR	2.239.131,66	R	320.451,63	EP	2.733.401,70
		CP	27.435.575,26	RC	13.238.653,79	A	15.825.136,07	EC	2.586.482,28
		CS	21.910.569,53	TR	15.477.785,45	CS	-6.432.784,08	TR	5.319.883,98

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		RISCOSSIONI TOTALI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		ACCERTAMENTI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	237.385,65										
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	4.696.770,95										
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	4.359.424,66										
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	3.105.334,36										
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	2.514.756,54	RR	1.753.592,12	R	306.485,33	EP	1.067.649,75	CP	127.461,66	EC	1.968.845,87
		CP	9.457.682,78	RC	7.616.298,57	A	9.585.144,44	EC	1.968.845,87	CP	127.461,66	EC	1.968.845,87
		CS	11.087.566,11	TR	9.369.890,69	CS	-1.717.675,42	TR	3.036.495,62			TR	3.036.495,62
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	70.481,27	RR	22.613,60	R	-3.405,97	EP	44.461,70	CP	12.254,85	EC	105.132,62
		CP	2.227.032,05	RC	2.134.154,28	A	2.239.286,90	EC	105.132,62	CP	12.254,85	EC	105.132,62
		CS	2.297.513,32	TR	2.156.767,88	CS	-140.745,44	TR	149.594,32			TR	149.594,32
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	195.966,99	RR	205.423,33	R	25.304,59	EP	15.848,25	CP	53.111,04	EC	194.703,71
		CP	1.274.978,75	RC	1.133.386,08	A	1.328.089,79	EC	194.703,71	CP	53.111,04	EC	194.703,71
		CS	1.472.011,74	TR	1.338.809,41	CS	-133.202,33	TR	210.551,96			TR	210.551,96
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	1.789.454,61	RR	245.000,00	R	0,00	EP	1.544.454,61	CP	-2.426.604,57	EC	315.953,75
		CP	3.459.178,13	RC	716.619,81	A	1.032.573,56	EC	315.953,75	CP	-2.426.604,57	EC	315.953,75
		CS	5.248.632,74	TR	961.619,81	CS	-4.287.012,93	TR	1.860.408,36			TR	1.860.408,36

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 6:	Accensione di prestiti	RS	10.038,07	RR	0,00	R	0,00	EP	10.038,07
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	10.038,07	TR	0,00	CS	-10.038,07	TR	10.038,07
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	71.384,25	RR	12.502,61	R	-7.932,32	EP	50.949,32
		CP	1.723.122,29	RC	1.638.195,05	A	1.640.041,38	EC	1.846,33
		CS	1.794.807,55	TR	1.650.697,66	CS	-144.109,89	TR	52.795,65
	TOTALE DEI TITOLI	RS	4.652.081,73	RR	2.239.131,66	R	320.451,63	EP	2.733.401,70
		CP	18.141.994,00	RC	13.238.653,79	A	15.825.136,07	EC	2.586.482,28
		CS	21.910.569,53	TR	15.477.785,45	CS	-6.432.784,08	TR	5.319.883,98
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	4.652.081,73	RR	2.239.131,66	R	320.451,63	EP	2.733.401,70
		CP	27.435.575,26	RC	13.238.653,79	A	15.825.136,07	EC	2.586.482,28
		CS	21.910.569,53	TR	15.477.785,45	CS	-6.432.784,08	TR	5.319.883,98

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE						RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)		
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				
	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
	CP	0,00						
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione							
PROGRAMMA 01	Organi istituzionali							
TITOLO 1	Spese correnti							
	RS	16.988,78	PR	10.565,31	R	-6.423,47	EP	0,00
	CP	145.269,08	PC	141.449,97	I	142.449,97	ECP	2.819,11
	CS	162.257,86	TP	152.015,28	FPV	0,00	TR	1.000,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale							
	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
	CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	RS	16.988,78	PR	10.565,31	R	-6.423,47	P	0,00
	CP	145.269,08	PC	141.449,97	I	142.449,97	ECP	2.819,11
	CS	162.257,86	TP	152.015,28	FPV	0,00	TR	1.000,00
PROGRAMMA 02	Segreteria generale							
TITOLO 1	Spese correnti							
	RS	208,00	PR	208,00	R	0,00	EP	0,00
	CP	264.392,66	PC	232.896,67	I	253.791,56	ECP	101,10
	CS	254.100,66	TP	233.104,67	FPV	10.500,00	TR	20.894,89
TITOLO 2	Spese in conto capitale							
	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
	CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	IMPEGNI (I)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I+PC)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Totale PROGRAMMA 02 Segreteria generale											
		RS	208,00	PR	208,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	264.392,66	PC	232.896,67	I	253.791,56	ECP	101,10	EC	20.894,89
		CS	254.100,66	TP	233.104,67	FPV	10.500,00			TR	20.894,89
0103	PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
	TITOLO 1	Spese correnti									
		RS	75.226,49	PR	59.674,00	R	-318,28			EP	15.234,21
		CP	422.818,35	PC	339.695,02	I	415.729,47	ECP	7.088,88	EC	76.034,45
		CS	498.044,84	TP	399.369,02	FPV	0,00			TR	91.268,66
	TITOLO 2	Spese in conto capitale									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato											
		RS	75.226,49	PR	59.674,00	R	-318,28	P	0,00	EP	15.234,21
		CP	422.818,35	PC	339.695,02	I	415.729,47	ECP	7.088,88	EC	76.034,45
		CS	498.044,84	TP	399.369,02	FPV	0,00			TR	91.268,66
0104	PROGRAMMA 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali									
	TITOLO 1	Spese correnti									
		RS	95.122,39	PR	67.427,92	R	-2.591,64			EP	25.102,83
		CP	644.073,09	PC	166.848,85	I	628.654,92	ECP	15.418,17	EC	461.806,07
		CS	739.195,48	TP	234.276,77	FPV	0,00			TR	486.908,90
	TITOLO 2	Spese in conto capitale									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale PROGRAMMA 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali											
		RS	95.122,39	PR	67.427,92	R	-2.591,64	P	0,00	EP	25.102,83
		CP	644.073,09	PC	166.848,85	I	628.654,92	ECP	15.418,17	EC	461.806,07
		CS	739.195,48	TP	234.276,77	FPV	0,00			TR	486.908,90

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
0105	PROGRAMMA 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
	TITOLO 1	Spese correnti							
		RS	22.319,34	PR	22.280,34	R	-39,00	EP	0,00
		CP	229.678,15	PC	161.171,37	I	213.082,92	ECP	51.911,55
		CS	251.997,49	TP	183.451,71	FPV	0,00	TR	51.911,55
	TITOLO 2	Spese in conto capitale							
		RS	12.568,55	PR	11.199,08	R	-1.369,47	EP	0,00
		CP	334.968,50	PC	143.019,97	I	242.468,50	ECP	99.448,53
		CS	255.037,05	TP	154.219,05	FPV	92.500,00	TR	99.448,53
	Totale PROGRAMMA 05	RS	34.887,89	PR	33.479,42	R	-1.408,47	P	0,00
		CP	564.646,65	PC	304.191,34	I	455.551,42	ECP	151.360,08
		CS	507.034,54	TP	337.670,76	FPV	92.500,00	TR	151.360,08
0106	PROGRAMMA 06	Ufficio tecnico							
	TITOLO 1	Spese correnti							
		RS	173.621,11	PR	107.908,58	R	-5.555,60	EP	60.156,93
		CP	520.862,92	PC	368.785,07	I	505.897,85	ECP	137.112,78
		CS	694.484,03	TP	476.693,65	FPV	0,00	TR	197.269,71
	TITOLO 2	Spese in conto capitale							
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
	Totale PROGRAMMA 06	RS	173.621,11	PR	107.908,58	R	-5.555,60	P	60.156,93
		CP	520.862,92	PC	368.785,07	I	505.897,85	ECP	137.112,78
		CS	694.484,03	TP	476.693,65	FPV	0,00	TR	197.269,71
0107	PROGRAMMA 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile							
	TITOLO 1	Spese correnti							
		RS	4.134,21	PR	4.134,21	R	0,00	EP	0,00
		CP	212.392,83	PC	203.288,39	I	204.646,95	ECP	1.358,56
		CS	214.460,04	TP	207.422,60	FPV	2.067,00	TR	1.358,56

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		RS	4.134,21	PR	4.134,21	R	0,00	P	0,00
		CP	212.392,83	PC	203.288,39	I	204.646,95	ECP	1.358,56
		CS	214.460,04	TP	207.422,60	FPV	2.067,00	TR	1.358,56
0108	PROGRAMMA 08	Statistica e sistemi informativi							
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	4.480,52	I	4.555,22	ECP	74,70
		CS	5.000,00	TP	4.480,52	FPV	0,00	TR	74,70
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 08 Statistica e sistemi informativi		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	5.000,00	PC	4.480,52	I	4.555,22	ECP	74,70
		CS	5.000,00	TP	4.480,52	FPV	0,00	TR	74,70
0110	PROGRAMMA 10	Risorse umane							
Titolo 1	Spese correnti	RS	3.816,97	PR	3.816,97	R	0,00	EP	0,00
		CP	62.000,00	PC	58.401,95	I	59.872,39	ECP	1.470,44
		CS	65.816,97	TP	62.218,92	FPV	0,00	TR	1.470,44
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 10 Risorse umane		RS	3.816,97	PR	3.816,97	R	0,00	P	0,00
		CP	62.000,00	PC	58.401,95	I	59.872,39	ECP	1.470,44
		CS	65.816,97	TP	62.218,92	FPV	0,00	TR	1.470,44

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
0111	PROGRAMMA 11	Altri servizi generali								
	TITOLO 1	Spese correnti								
		RS	72.631,03	PR	63.902,45	R	-3.965,41	EP	4.763,17	
		CP	1.085.415,08	PC	776.755,46	I	886.862,99	EC	110.107,53	
		CS	1.035.047,07	TP	840.657,91	FPV	122.233,23	TR	114.870,70	
	TITOLO 2	Spese in conto capitale								
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
	Totale PROGRAMMA 11	RS	72.631,03	PR	63.902,45	R	-3.965,41	P	4.763,17	
		CP	1.085.415,08	PC	776.755,46	I	886.862,99	ECP	110.107,53	
		CS	1.035.047,07	TP	840.657,91	FPV	122.233,23	TR	114.870,70	
	Totale MISSIONE 01	RS	476.636,87	PR	351.116,86	R	-20.262,87	P	105.257,14	
		CP	3.926.870,66	PC	2.596.793,24	I	3.558.012,74	ECP	961.219,50	
		CS	4.175.441,49	TP	2.947.910,10	FPV	227.300,23	TR	1.066.476,64	
	MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza								
	PROGRAMMA 01	Polizia locale e amministrativa								
	TITOLO 1	Spese correnti								
		RS	16,04	PR	11,76	R	-4,28	EP	0,00	
		CP	490.387,49	PC	477.887,67	I	488.408,53	ECP	10.520,86	
		CS	490.403,53	TP	477.899,43	FPV	0,00	TR	10.520,86	
	TITOLO 2	Spese in conto capitale								
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie								
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
Totale PROGRAMMA 01 Polizia locale e amministrativa		RS	16,04	PR	11,76	R	-4,28	P	0,00	EP	0,00
		CP	490.387,49	PC	477.887,67	I	488.408,53	ECP	1.978,96	EC	10.520,86
		CS	490.403,53	TP	477.899,43	FPV	0,00			TR	10.520,86
0302	PROGRAMMA 02	Sistema integrato di sicurezza urbana									
	TITOLO 1	Spese correnti									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	TITOLO 2	Spese in conto capitale									
		RS	11.996,01	PR	11.996,01	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	11.996,01	TP	11.996,01	FPV	0,00			TR	0,00
	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	Totale PROGRAMMA 02	RS	11.996,01	PR	11.996,01	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	11.996,01	TP	11.996,01	FPV	0,00			TR	0,00
	Totale MISSIONE 03	RS	12.012,05	PR	12.007,77	R	-4,28			EP	0,00
		CP	490.387,49	PC	477.887,67	I	488.408,53	ECP	1.978,96	EC	10.520,86
		CS	502.399,54	TP	489.895,44	FPV	0,00			TR	10.520,86
	MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio									
	PROGRAMMA 01	Istruzione prescolastica									
	TITOLO 1	Spese correnti									
		RS	42.007,38	PR	41.899,81	R	-107,57			EP	0,00
		CP	537.677,12	PC	402.442,88	I	512.176,62	ECP	22.433,50	EC	109.733,74
		CS	576.617,50	TP	444.342,69	FPV	3.067,00			TR	109.733,74

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 01 Istruzione prescolastica		RS	42.007,38	PR	41.899,81	R	-107,57	P	0,00	
		CP	537.677,12	PC	402.442,88	I	512.176,62	ECP	22.433,50	
		CS	576.617,50	TP	444.342,69	FPV	3.067,00	TR	109.733,74	
0402	PROGRAMMA 02	Altri ordini di istruzione non universitaria								
Titolo 1	Spese correnti	RS	136.819,72	PR	135.216,70	R	-1.603,02	EP	0,00	
		CP	665.445,18	PC	499.910,37	I	656.025,07	ECP	9.420,11	
		CS	802.264,90	TP	635.127,07	FPV	0,00	TR	156.114,70	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	3.020.000,00	PC	67.495,89	I	67.495,89	ECP	2.551.326,42	
		CS	2.618.822,31	TP	67.495,89	FPV	401.177,69	TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 02 Altri ordini di istruzione non universitaria		RS	136.819,72	PR	135.216,70	R	-1.603,02	P	0,00	
		CP	3.685.445,18	PC	567.406,26	I	723.520,96	ECP	2.560.746,53	
		CS	3.421.087,21	TP	702.622,96	FPV	401.177,69	TR	156.114,70	
0406	PROGRAMMA 06	Servizi ausiliari all'istruzione								
Titolo 1	Spese correnti	RS	229.389,63	PR	228.758,91	R	-630,72	EP	0,00	
		CP	653.807,84	PC	446.130,79	I	653.779,32	ECP	28,52	
		CS	883.197,47	TP	674.889,70	FPV	0,00	TR	207.648,53	

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV		TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV		TR	0,00
Totale PROGRAMMA 06 Servizi ausiliari all'istruzione		RS	229.389,63	PR	228.758,91	R	-630,72	P	0,00
		CP	653.807,84	PC	446.130,79	I	653.779,32	ECP	28,52
		CS	883.197,47	TP	674.889,70	FPV	0,00	TR	207.648,53
0407	PROGRAMMA 07	Diritto allo studio							
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	5.000,00	I	5.000,00	ECP	0,00
		CS	5.000,00	TP	5.000,00	FPV		TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV		TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV		TR	0,00
Totale PROGRAMMA 07 Diritto allo studio		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	5.000,00	PC	5.000,00	I	5.000,00	ECP	0,00
		CS	5.000,00	TP	5.000,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		RS	408.216,73	PR	405.875,42	R	-2.341,31	P	0,00
		CP	4.881.930,14	PC	1.420.979,93	I	1.894.476,90	ECP	2.583.208,55
		CS	4.885.902,18	TP	1.826.855,35	FPV	404.244,69	TR	473.496,97
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
0501	PROGRAMMA 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico							
	TITOLO 1	Spese correnti							
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	24.500,00	PC	2.500,00	I	24.335,91	ECP	164,09
		CS	24.500,00	TP	2.500,00	FPV	0,00	TR	21.835,91
	TITOLO 2	Spese in conto capitale							
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie							
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
	Totale PROGRAMMA 01	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	24.500,00	PC	2.500,00	I	24.335,91	ECP	164,09
		CS	24.500,00	TP	2.500,00	FPV	0,00	TR	21.835,91
0502	PROGRAMMA 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale							
	TITOLO 1	Spese correnti							
		RS	22.293,19	PR	20.967,97	R	-5,22	EP	1.320,00
		CP	272.671,68	PC	226.464,64	I	266.527,07	ECP	6.144,61
		CS	294.964,87	TP	247.432,61	FPV	0,00	TR	41.382,43
	TITOLO 2	Spese in conto capitale							
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie							
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
	Totale PROGRAMMA 02	RS	22.293,19	PR	20.967,97	R	-5,22	P	0,00
		CP	272.671,68	PC	226.464,64	I	266.527,07	ECP	6.144,61
		CS	294.964,87	TP	247.432,61	FPV	0,00	TR	41.382,43

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Totale MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	22.293,19	PR	20.967,97	R	-5,22	EP	1.320,00
		CP	297.171,68	PC	228.964,64	I	290.862,98	ECP	61.898,34
		CS	319.464,87	TP	249.932,61	FPV	0,00	TR	63.218,34
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero								
PROGRAMMA 01	Sport e tempo libero								
TITOLO 1	Spese correnti	RS	96.337,29	PR	96.337,29	R	0,00	EP	0,00
		CP	383.519,53	PC	257.484,93	I	375.290,06	ECP	117.805,13
		CS	479.856,82	TP	353.822,22	FPV	0,00	TR	117.805,13
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	47.684,00	PR	28.430,88	R	0,00	EP	19.253,12
		CP	2.944.525,35	PC	642.811,76	I	665.493,39	ECP	22.681,63
		CS	713.177,39	TP	671.242,64	FPV	2.279.031,96	TR	41.934,75
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Sport e tempo libero	RS	144.021,29	PR	124.768,17	R	0,00	P	19.253,12
		CP	3.328.044,88	PC	900.296,69	I	1.040.783,45	ECP	140.486,76
		CS	1.193.034,21	TP	1.025.064,86	FPV	2.279.031,96	TR	159.739,88
PROGRAMMA 02	Giovani								
TITOLO 1	Spese correnti	RS	1.480,80	PR	1.480,80	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	1.480,80	TP	1.480,80	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)			PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)			RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)			PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)			IMPEGNI (I)			ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)			TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	TR	0,00	0,00	
Totale PROGRAMMA 02	Giovani	RS	1.480,80	PR	1.480,80	R	0,00	P	0,00	EP	0,00	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	
		CS	1.480,80	TP	1.480,80	FPV	0,00	TR	0,00	TR	0,00	0,00	
Totale MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	145.502,09	PR	126.248,97	R	0,00	EP	19.253,12	EC	140.486,76	140.486,76	
		CP	3.328.044,88	PC	900.296,69	I	1.040.783,45	ECP	8.229,47	EC	140.486,76	140.486,76	
		CS	1.194.515,01	TP	1.026.545,66	FPV	2.279.031,96	TR	159.739,88	TR	159.739,88	159.739,88	
MISSIONE 07	Turismo												
PROGRAMMA 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo												
Titolo 1	Spese correnti	RS	13.499,86	PR	4.086,60	R	-1.573,40	EP	7.839,86	EC	4.000,00	4.000,00	
		CP	4.000,00	PC	0,00	I	4.000,00	ECP	0,00	EC	4.000,00	4.000,00	
		CS	17.499,86	TP	4.086,60	FPV	0,00	TR	11.839,86	TR	11.839,86	11.839,86	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	TR	0,00	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	TR	0,00	0,00	
Totale PROGRAMMA 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	RS	13.499,86	PR	4.086,60	R	-1.573,40	P	0,00	EP	7.839,86	7.839,86	
		CP	4.000,00	PC	0,00	I	4.000,00	ECP	0,00	EC	4.000,00	4.000,00	
		CS	17.499,86	TP	4.086,60	FPV	0,00	TR	11.839,86	TR	11.839,86	11.839,86	
Totale MISSIONE 07	Turismo	RS	13.499,86	PR	4.086,60	R	-1.573,40	EP	7.839,86	EC	4.000,00	4.000,00	
		CP	4.000,00	PC	0,00	I	4.000,00	ECP	0,00	EC	4.000,00	4.000,00	
		CS	17.499,86	TP	4.086,60	FPV	0,00	TR	11.839,86	TR	11.839,86	11.839,86	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
PROGRAMMA 01	Urbanistica e assetto del territorio								
TITOLO 1	Spese correnti	RS	54.892,87	PR	44.838,32	R	-3.868,00	EP	6.186,55
		CP	243.116,00	PC	139.304,87	I	235.756,97	ECP	96.452,10
		CS	298.008,87	TP	184.143,19	FPV	0,00	TR	102.638,65
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	7.000,00	PC	4.817,34	I	4.817,34	ECP	2.182,66
		CS	7.000,00	TP	4.817,34	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Urbanistica e assetto del territorio	RS	54.892,87	PR	44.838,32	R	-3.868,00	P	6.186,55
		CP	250.116,00	PC	144.122,21	I	240.574,31	ECP	96.452,10
		CS	305.008,87	TP	188.960,53	FPV	0,00	TR	102.638,65
PROGRAMMA 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare								
TITOLO 1	Spese correnti	RS	80,00	PR	80,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	29.750,00	PC	29.216,55	I	29.216,55	ECP	0,00
		CS	29.830,00	TP	29.296,55	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
Totale PROGRAMMA 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare	RS CP CS	80,00 29.750,00 29.830,00	PR PC TP	80,00 29.216,55 29.296,55	R I FPV	0,00 29.216,55 0,00	P ECP TR	0,00 533,45 0,00	
Totale MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS CP CS	54.972,87 279.866,00 334.838,87	PR PC TP	44.918,32 173.338,76 218.257,08	R I FPV	-3.868,00 269.790,86 0,00	R ECP TR	6.186,55 96.452,10 102.638,65	
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
0901	PROGRAMMA 01	Difesa del suolo								
	TITOLO 1	Spese correnti	RS CP CS	0,00 1.500,00 1.500,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 650,00 0,00	EP EC TR	0,00 650,00 650,00
	TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
	Totale PROGRAMMA 01	Difesa del suolo	RS CP CS	0,00 1.500,00 1.500,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 650,00 0,00	P ECP TR	0,00 650,00 650,00
0902	PROGRAMMA 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale								
	TITOLO 1	Spese correnti	RS CP CS	158.201,65 360.785,80 518.987,45	PR PC TP	153.327,77 137.677,58 291.005,35	R I FPV	-445,50 354.205,12 0,00	EP EC TR	4.428,38 216.527,54 220.955,92

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	268.000,00	PC	41.579,29	I	267.999,75	ECP	0,25	
		CS	268.000,00	TP	41.579,29	FPV	0,00	TR	226.420,46	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		RS	158.201,65	PR	153.327,77	R	-445,50	P	0,00	
		CP	628.785,80	PC	179.256,87	I	622.204,87	ECP	6.580,93	
		CS	786.987,45	TP	332.584,64	FPV	0,00	TR	447.376,38	
0903	PROGRAMMA 03	Rifiuti								
Titolo 1	Spese correnti	RS	348.538,13	PR	344.834,52	R	-3.703,61	EP	0,00	
		CP	1.936.398,47	PC	1.597.569,51	I	1.936.326,59	ECP	71,88	
		CS	2.284.936,60	TP	1.942.404,03	FPV	0,00	TR	338.757,08	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 03 Rifiuti		RS	348.538,13	PR	344.834,52	R	-3.703,61	P	0,00	
		CP	1.936.398,47	PC	1.597.569,51	I	1.936.326,59	ECP	71,88	
		CS	2.284.936,60	TP	1.942.404,03	FPV	0,00	TR	338.757,08	
0904	PROGRAMMA 04	Servizio idrico integrato								
Titolo 1	Spese correnti	RS	4.722,21	PR	4.588,74	R	0,00	EP	133,47	
		CP	24.206,04	PC	21.206,04	I	24.206,04	ECP	0,00	
		CS	28.928,25	TP	25.794,78	FPV	0,00	TR	3.133,47	

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	65.000,00	PC	0,00	I	24.649,17	ECP	24.649,17	
		CS	24.649,17	TP	0,00	FPV	40.350,83	TR	24.649,17	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 04 Servizio idrico integrato		RS	4.722,21	PR	4.588,74	R	0,00	P	133,47	
		CP	89.206,04	PC	21.206,04	I	48.855,21	ECP	27.649,17	
		CS	53.577,42	TP	25.794,78	FPV	40.350,83	TR	27.782,64	
0905	PROGRAMMA 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione								
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	37.683,36	PR	9.420,84	R	0,00	EP	28.262,52	
		CP	1.207.794,42	PC	37.966,67	I	37.966,67	ECP	0,00	
		CS	75.650,03	TP	47.387,51	FPV	1.169.827,75	TR	28.262,52	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		RS	37.683,36	PR	9.420,84	R	0,00	P	28.262,52	
		CP	1.207.794,42	PC	37.966,67	I	37.966,67	ECP	0,00	
		CS	75.650,03	TP	47.387,51	FPV	1.169.827,75	TR	28.262,52	
0906	PROGRAMMA 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche								
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	6.132,00	PC	5.221,71	I	5.221,71	ECP	910,29	
		CS	6.132,00	TP	5.221,71	FPV	0,00	TR	0,00	

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 06		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	6.132,00	PC	5.221,71	I	5.221,71	ECP	910,29
		CS	6.132,00	TP	5.221,71	FPV	0,00	TR	0,00
0908	PROGRAMMA 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento							
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 08		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	549.145,35	PR	512.171,87	R	-4.149,11	EP	32.824,37
		CP	3.869.816,73	PC	1.841.220,80	I	2.651.225,05	ECP	810.004,25
		CS	3.208.783,50	TP	2.353.392,67	FPV	1.210.178,58	TR	842.828,62
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità								

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
1005	PROGRAMMA 05	Viabilità e infrastrutture stradali							
	TITOLO 1	Spese correnti							
		RS	371.630,99	PR	369.706,36	R	-1.924,63	EP	0,00
		CP	1.145.999,32	PC	824.924,39	I	1.138.293,11	ECP	313.368,72
		CS	1.517.630,31	TP	1.194.630,75	FPV	0,00	TR	313.368,72
	TITOLO 2	Spese in conto capitale							
		RS	169.315,46	PR	18.483,96	R	-197,10	EP	150.634,40
		CP	1.072.743,22	PC	589.429,36	I	786.633,00	ECP	197.203,64
		CS	958.368,10	TP	607.913,32	FPV	283.690,59	TR	347.838,04
	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie							
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
	Totale PROGRAMMA 05	RS	540.946,45	PR	388.190,32	R	-2.121,73	P	0,00
		CP	2.218.742,54	PC	1.414.353,75	I	1.924.926,11	ECP	10.125,84
		CS	2.475.998,41	TP	1.802.544,07	FPV	283.690,59	TR	661.206,76
	Totale MISSIONE 10	RS	540.946,45	PR	388.190,32	R	-2.121,73	EP	150.634,40
		CP	2.218.742,54	PC	1.414.353,75	I	1.924.926,11	ECP	10.125,84
		CS	2.475.998,41	TP	1.802.544,07	FPV	283.690,59	TR	661.206,76
	MISSIONE 11	Soccorso civile							
	PROGRAMMA 01	Sistema di protezione civile							
	TITOLO 1	Spese correnti							
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
	TITOLO 2	Spese in conto capitale							
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Sistema di protezione civile	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
PROGRAMMA 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido								
Titolo 1	Spese correnti	RS	39.321,13	PR	37.923,65	R	-1.397,48	EP	0,00
		CP	756.614,53	PC	665.413,64	I	716.649,61	ECP	39.964,92
		CS	795.935,66	TP	703.337,29	FPV	0,00	TR	51.235,97
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	RS	39.321,13	PR	37.923,65	R	-1.397,48	EP	0,00
		CP	756.614,53	PC	665.413,64	I	716.649,61	ECP	39.964,92
		CS	795.935,66	TP	703.337,29	FPV	0,00	TR	51.235,97
PROGRAMMA 02	Interventi per la disabilità								

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
Titolo 1	Spese correnti	RS	23.101,96	PR	23.101,96	R	0,00	EP	0,00	
		CP	15.471,66	PC	15.471,66	I	15.471,66	ECP	0,00	
		CS	38.573,62	TP	38.573,62	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 02 Interventi per la disabilità		RS	23.101,96	PR	23.101,96	R	0,00	P	0,00	
		CP	15.471,66	PC	15.471,66	I	15.471,66	ECP	0,00	
		CS	38.573,62	TP	38.573,62	FPV	0,00	TR	0,00	
1203	PROGRAMMA 03	Interventi per gli anziani								
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 03 Interventi per gli anziani		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
1204	PROGRAMMA 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale								

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
Titolo 1	Spese correnti	RS	8.840,00	PR	8.840,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	10.395,00	PC	3.465,00	I	10.395,00	ECP	0,00	
		CS	19.235,00	TP	12.305,00	FPV	0,00	TR	6.930,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 04		RS	8.840,00	PR	8.840,00	R	0,00	P	0,00	
		CP	10.395,00	PC	3.465,00	I	10.395,00	ECP	0,00	
		CS	19.235,00	TP	12.305,00	FPV	0,00	TR	6.930,00	
1205	PROGRAMMA 05	Interventi per le famiglie								
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	526.443,85	PC	416.433,36	I	524.405,29	ECP	2.038,56	
		CS	526.443,85	TP	416.433,36	FPV	0,00	TR	107.971,93	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 05		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	
		CP	526.443,85	PC	416.433,36	I	524.405,29	ECP	2.038,56	
		CS	526.443,85	TP	416.433,36	FPV	0,00	TR	107.971,93	
1206	PROGRAMMA 06	Interventi per il diritto alla casa								

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Titolo 1	Spese correnti	RS	14.587,81	PR	14.587,81	R	0,00	EP	0,00
		CP	15.588,00	PC	14.863,81	I	14.863,81	ECP	724,19
		CS	30.175,81	TP	29.451,62	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 06		RS	14.587,81	PR	14.587,81	R	0,00	P	0,00
		CP	15.588,00	PC	14.863,81	I	14.863,81	ECP	724,19
		CS	30.175,81	TP	29.451,62	FPV	0,00	TR	0,00
1207	PROGRAMMA 07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali							
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	352.722,52	PC	336.172,39	I	336.172,39	ECP	16.550,13
		CS	352.722,52	TP	336.172,39	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 07		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	352.722,52	PC	336.172,39	I	336.172,39	ECP	16.550,13
		CS	352.722,52	TP	336.172,39	FPV	0,00	TR	0,00
1209	PROGRAMMA 09	Servizio necroscopico e cimiteriale							

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Titolo 1	Spese correnti	RS	11.540,16	PR	11.539,60	R	-0,56	EP	0,00
		CP	83.817,98	PC	76.178,58	I	83.750,70	ECP	67,28
		CS	95.358,14	TP	87.718,18	FPV	0,00	TR	7.572,12
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	48.869,53	PR	45.116,89	R	-3.752,64	EP	0,00
		CP	81.886,40	PC	80.072,13	I	80.072,13	ECP	1.814,27
		CS	130.755,93	TP	125.189,02	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 09 Servizio necroscopico e cimiteriale		RS	60.409,69	PR	56.656,49	R	-3.753,20	P	0,00
		CP	165.704,38	PC	156.250,71	I	163.822,83	ECP	1.881,55
		CS	226.114,07	TP	212.907,20	FPV	0,00	TR	7.572,12
Totale MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		RS	146.260,59	PR	141.109,91	R	-5.150,68	EP	0,00
		CP	1.842.939,94	PC	1.608.070,57	I	1.781.780,59	ECP	61.159,35
		CS	1.989.200,53	TP	1.749.180,48	FPV	0,00	TR	173.710,02
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività									
PROGRAMMA 01 Industria PMI e Artigianato									
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
		RS	CP	PR	PC	R	I	P	EP	
Totale PROGRAMMA 01		Industria PMI e Artigianato								
1402	PROGRAMMA 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori								
	TITOLO 1	Spese correnti								
		RS	CP	PR	PC	R	I	P	EP	
		10.380,70	270.830,80	0,00	44.687,32	-109,80	202.307,84	0,00	0,00	
		CS	CS	TP	FPV			ECP	EC	
			281.211,50	54.958,22	0,00			68.522,96	157.620,52	
	TITOLO 2	Spese in conto capitale								
		RS	CP	PR	PC	R	I	P	EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		CS	CS	TP	FPV			ECP	EC	
								0,00	0,00	
	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie								
		RS	CP	PR	PC	R	I	P	EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		CS	CS	TP	FPV			ECP	EC	
								0,00	0,00	
Totale PROGRAMMA 02		Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori								
		RS	CP	PR	PC	R	I	P	EP	
		10.380,70	270.830,80	0,00	44.687,32	-109,80	202.307,84	0,00	0,00	
		CS	CS	TP	FPV			ECP	EC	
			281.211,50	54.958,22	0,00			68.522,96	157.620,52	
Totale MISSIONE 14		Sviluppo economico e competitività								
		RS	CP	PR	PC	R	I	P	EP	
		10.380,70	270.830,80	0,00	44.687,32	-109,80	202.307,84	0,00	0,00	
		CS	CS	TP	FPV			ECP	EC	
			281.211,50	54.958,22	0,00			68.522,96	157.620,52	
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
PROGRAMMA 01	Fonti energetiche									
	TITOLO 1	Spese correnti								
		RS	CP	PR	PC	R	I	P	EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		CS	CS	TP	FPV			ECP	EC	
								0,00	0,00	

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti								
PROGRAMMA 01	Fondo di riserva								
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	35.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	35.000,00
		CS	43.705,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	35.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	35.000,00
		CS	43.705,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
PROGRAMMA 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità								

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	255.523,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	255.523,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	255.523,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	255.523,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
2003	PROGRAMMA 03	Altri fondi								
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	120.015,23	PC	0,00	I	0,00	ECP	120.015,23	
		CS	46.802,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 4	Rimborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	2.847.511,42	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.847.511,42	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 03 Altri fondi		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	2.967.526,65	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.967.526,65	
		CS	46.802,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale MISSIONE 20		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	3.258.049,65	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.258.049,65	
		CS	90.507,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
MISSIONE	50	Debito pubblico								

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
5002	PROGRAMMA 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
	TITOLO 4	Rimborso di prestiti							
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.043.802,46	PC	1.043.802,46	I	1.043.802,46	ECP	0,00
		CS	1.043.802,46	TP	1.043.802,46	FPV	0,00	TR	0,00
	Totale PROGRAMMA 02	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	1.043.802,46	PC	1.043.802,46	I	1.043.802,46	ECP	0,00
		CS	1.043.802,46	TP	1.043.802,46	FPV	0,00	TR	0,00
	Totale MISSIONE 50	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.043.802,46	PC	1.043.802,46	I	1.043.802,46	ECP	0,00
		CS	1.043.802,46	TP	1.043.802,46	FPV	0,00	TR	0,00
	MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie							
	PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria							
	TITOLO 1	Spese correnti							
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
	TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
	Totale PROGRAMMA 01	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
	Totale MISSIONE 60	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi								
PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro								
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS 200.116,36	PR 128.961,14	R -7.752,37				EP 63.402,85	
		CP 1.723.122,29	PC 1.531.059,80	I 1.640.041,38	ECP			EC 108.981,58	
		CS 1.923.238,65	TP 1.660.020,94	FPV 0,00				TR 172.384,43	
Totale PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS 200.116,36	PR 128.961,14	R -7.752,37	P	0,00	EP	63.402,85	
		CP 1.723.122,29	PC 1.531.059,80	I 1.640.041,38	ECP		EC	108.981,58	
		CS 1.923.238,65	TP 1.660.020,94	FPV 0,00			TR	172.384,43	
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS 200.116,36	PR 128.961,14	R -7.752,37			EP	63.402,85	
		CP 1.723.122,29	PC 1.531.059,80	I 1.640.041,38	ECP		EC	108.981,58	
		CS 1.923.238,65	TP 1.660.020,94	FPV 0,00			TR	172.384,43	
	TOTALE MISSIONI	RS 2.579.983,11	PR 2.145.926,05	R -47.338,77			EP	386.718,29	
		CP 27.435.575,26	PC 13.281.455,63	I 16.790.418,89	ECP		EC	3.508.963,26	
		CS 22.442.803,87	TP 15.427.381,68	FPV 4.404.446,05			TR	3.895.681,55	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 2.579.983,11	PR 2.145.926,05	R -47.338,77			EP	386.718,29	
		CP 27.435.575,26	PC 13.281.455,63	I 16.790.418,89	ECP		EC	3.508.963,26	
		CS 22.442.803,87	TP 15.427.381,68	FPV 4.404.446,05			TR	3.895.681,55	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE						RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I+PC)		
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)						
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
	CP	0,00						
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO								
	CP	0,00						
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione							
	RS	476.636,87	PR	351.116,86	R	-20.262,87	EP	105.257,14
	CP	3.926.870,66	PC	2.596.793,24	I	3.558.012,74	ECP	961.219,50
	CS	4.175.441,49	TP	2.947.910,10	FPV	227.300,23	TR	1.066.476,64
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza							
	RS	12.012,05	PR	12.007,77	R	-4,28	EP	0,00
	CP	490.387,49	PC	477.887,67	I	488.408,53	ECP	10.520,86
	CS	502.399,54	TP	489.895,44	FPV	0,00	TR	10.520,86
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio							
	RS	408.216,73	PR	405.875,42	R	-2.341,31	EP	0,00
	CP	4.881.930,14	PC	1.420.979,93	I	1.894.476,90	ECP	473.496,97
	CS	4.885.902,18	TP	1.826.855,35	FPV	404.244,69	TR	473.496,97
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
	RS	22.293,19	PR	20.967,97	R	-5,22	EP	1.320,00
	CP	297.171,68	PC	228.964,64	I	290.862,98	ECP	61.898,34
	CS	319.464,87	TP	249.932,61	FPV	0,00	TR	63.218,34
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero							
	RS	145.502,09	PR	126.248,97	R	0,00	EP	19.253,12
	CP	3.328.044,88	PC	900.296,69	I	1.040.783,45	ECP	140.486,76
	CS	1.194.515,01	TP	1.026.545,66	FPV	2.279.031,96	TR	159.739,88
Missione 07	Turismo							
	RS	13.499,86	PR	4.086,60	R	-1.573,40	EP	7.839,86
	CP	4.000,00	PC	0,00	I	4.000,00	ECP	4.000,00
	CS	17.499,86	TP	4.086,60	FPV	0,00	TR	11.839,86

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/(RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Missione 08	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	54.972,87	PR	44.918,32	R	-3.868,00	EP	6.186,55
		CP	279.866,00	PC	173.338,76	I	269.790,86	ECP	10.075,14
		CS	334.838,87	TP	218.257,08	FPV	0,00	TR	102.638,65
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	549.145,35	PR	512.171,87	R	-4.149,11	EP	32.824,37
		CP	3.869.816,73	PC	1.841.220,80	I	2.651.225,05	ECP	8.413,10
		CS	3.208.783,50	TP	2.353.392,67	FPV	1.210.178,58	TR	842.828,62
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	540.946,45	PR	388.190,32	R	-2.121,73	EP	150.634,40
		CP	2.218.742,54	PC	1.414.353,75	I	1.924.926,11	ECP	10.125,84
		CS	2.475.998,41	TP	1.802.544,07	FPV	283.690,59	TR	661.206,76
Missione 11	Soccorso civile	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	146.260,59	PR	141.109,91	R	-5.150,68	EP	0,00
		CP	1.842.939,94	PC	1.608.070,57	I	1.781.780,59	ECP	61.159,35
		CS	1.989.200,53	TP	1.749.180,48	FPV	0,00	TR	173.710,02
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	RS	10.380,70	PR	10.270,90	R	-109,80	EP	0,00
		CP	270.830,80	PC	44.687,32	I	202.307,84	ECP	68.522,96
		CS	281.211,50	TP	54.958,22	FPV	0,00	TR	157.620,52
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE						RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)
	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
Missione 20	Fondi e accantonamenti								
	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
	CP	3.258.049,65	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.258.049,65	
	CS	90.507,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Missione 50	Debito pubblico								
	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
	CP	1.043.802,46	PC	1.043.802,46	I	1.043.802,46	ECP	0,00	
	CS	1.043.802,46	TP	1.043.802,46	FPV	0,00	TR	0,00	
Missione 60	Anticipazioni finanziarie								
	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
	CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Missione 99	Servizi per conto terzi								
	RS	200.116,36	PR	128.961,14	R	-7.752,37	EP	63.402,85	
	CP	1.723.122,29	PC	1.531.059,80	I	1.640.041,38	ECP	83.080,91	
	CS	1.923.238,65	TP	1.660.020,94	FPV	0,00	TR	172.384,43	
TOTALE MISSIONI		RS	2.579.983,11	PR	2.145.926,05	R	-47.338,77	EP	386.718,29
	CP	27.435.575,26	PC	13.281.455,63	I	16.790.418,89	ECP	6.240.710,32	
	CS	22.442.803,87	TP	15.427.381,68	FPV	4.404.446,05	TR	3.508.963,26	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	2.579.983,11	PR	2.145.926,05	R	-47.338,77	EP	386.718,29
	CP	27.435.575,26	PC	13.281.455,63	I	16.790.418,89	ECP	6.240.710,32	
	CS	22.442.803,87	TP	15.427.381,68	FPV	4.404.446,05	TR	3.508.963,26	
								3.895.681,55	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)				PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)					
	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)				
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
	CP	0,00						
	CP	0,00						
TITOLO 1								
	RS	2.051.749,84	PR	1.892.317,25	R	-34.267,19	EP	125.165,40
	CP	12.819.221,20	PC	9.099.400,96	I	11.928.979,21	ECP	2.829.578,25
	CS	14.412.306,77	TP	10.991.718,21	FPV	137.867,23	TR	2.954.743,65
TITOLO 2								
	RS	328.116,91	PR	124.647,66	R	-5.319,21	EP	198.150,04
	CP	9.001.917,89	PC	1.607.192,41	I	2.177.595,84	ECP	570.403,43
	CS	5.063.455,99	TP	1.731.840,07	FPV	4.266.578,82	TR	768.553,47
TITOLO 3								
	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
	CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 4								
	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	CP	3.891.313,88	PC	1.043.802,46	I	1.043.802,46	ECP	2.847.511,42
	CS	1.043.802,46	TP	1.043.802,46	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 5								
	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
	CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 7								
	RS	200.116,36	PR	128.961,14	R	-7.752,37	EP	63.402,85
	CP	1.723.122,29	PC	1.531.059,80	I	1.640.041,38	ECP	108.981,58
	CS	1.923.238,65	TP	1.660.020,94	FPV	0,00	TR	172.384,43

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	TOTALE TITOLI	RS	2.579.983,11	PR	2.145.926,05	R	-47.338,77	EP	386.718,29
		CP	27.435.575,26	PC	13.281.455,63	I	16.790.418,89	ECP	3.508.963,26
		CS	22.442.803,87	TP	15.427.381,68	FPV	4.404.446,05	TR	3.895.681,55
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	2.579.983,11	PR	2.145.926,05	R	-47.338,77	EP	386.718,29
		CP	27.435.575,26	PC	13.281.455,63	I	16.790.418,89	ECP	3.508.963,26
		CS	22.442.803,87	TP	15.427.381,68	FPV	4.404.446,05	TR	3.895.681,55

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.082.383,89			
Utilizzo avanzo di amministrazione	4.359.424,66		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui <i>Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	3.105.334,36		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	237.385,65				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	4.696.770,95				
di cui <i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	1.600.000,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.585.144,44	9.369.890,69	TIT. 1 - Spese correnti	11.928.979,21	10.991.718,21
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	2.239.286,90	2.156.767,88	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	137.867,23	
TIT. 3 - Entrate extracontributarie	1.328.089,79	1.338.809,41			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	1.032.573,56	961.619,81	TIT. 2 - Spese in conto capitale	2.177.595,84	1.731.840,07
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	4.266.578,82	
TIT. 5 -	0,00	0,00	di cui <i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	1.161.043,84	
Entrate da riduzione di attività finanziarie			TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	14.185.094,69	13.827.087,79	Totale spese finali	18.511.021,10	12.723.558,28
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborsamento di prestiti	1.043.802,46	1.043.802,46
			di cui <i>Fondo anticipazioni di liquidità</i>	2.281.925,14	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.640.041,38	1.650.697,66	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.640.041,38	1.660.020,94
Totale entrate dell'esercizio	15.825.136,07	15.477.785,45	Totale spese dell'esercizio	23.476.790,08	15.427.381,68
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	25.118.717,33	24.560.169,34	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	23.476.790,08	15.427.381,68
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.641.927,25	9.132.787,66
di cui <i>Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio</i>	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	25.118.717,33	24.560.169,34	TOTALE A PAREGGIO	25.118.717,33	24.560.169,34

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
GESTIONE DEL BILANCIO			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	1.641.927,25		d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	1.313.504,47	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020 (+)	245.744,12		e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	0,00	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	82.678,66				
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	1.313.504,47		f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.313.504,47	

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	237.385,65
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	13.152.521,13
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	11.928.979,21
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	137.867,23
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	15.000,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	1.043.802,46
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	2.281.925,14
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		-2.017.667,26
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.676.455,85
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		1.658.788,59
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	245.744,12
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	71.989,11
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		1.341.055,36
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.341.055,36

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	682.968,81
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	4.696.770,95
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.032.573,56
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.177.595,84
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	4.266.578,82
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	15.000,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		-16.867,34
Z1') Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	10.689,55
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-27.550,89
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-27.550,89
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.641.927,25
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	245.744,12
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	82.678,66
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		1.313.504,47
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.313.504,47
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.658.788,59
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso di	(-)	571.121,49
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	245.744,12
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	71.989,11
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		769.933,87

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2020	ANNO 2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	9.585.144,44	10.206.781,04
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	2.266.444,27	1.316.317,16
a) Proventi da trasferimenti correnti	2.239.286,90	1.287.527,81
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	27.157,37	25.789,35
c) Contributi agli investimenti	0,00	3.000,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	687.106,41	1.115.233,94
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	181.055,30	254.465,74
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	506.051,11	860.768,20
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	790.872,72	345.314,21
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	13.329.567,84	12.983.646,35
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.232.541,41	982.765,95
10) Prestazioni di servizi	5.228.435,50	5.095.366,99
11) Utilizzo beni di terzi	4.994,40	3.983,30
12) Trasferimenti e contributi	1.912.873,83	1.755.753,17
a) Trasferimenti correnti	1.912.873,83	1.723.576,17
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	32.177,00

CONTO ECONOMICO	ANNO 2020	ANNO 2019
13) Personale	2.212.564,96	2.147.482,81
14) Ammortamenti e svalutazioni	1.683.668,49	1.754.132,15
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.477.168,92	1.442.675,86
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	206.499,57	311.456,29
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.932,03	-8.636,57
16) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17) Altri accantonamenti	39.244,55	37.371,36
18) Oneri diversi di gestione	193.581,89	104.533,42
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	12.509.837,06	11.872.752,58
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	819.730,78	1.110.893,77
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19) Proventi da partecipazioni	177.512,68	150.616,70
a) da società controllate	0,00	0,00
b) da società partecipate	0,00	0,00
c) da altri soggetti	177.512,68	150.616,70
20) Altri proventi finanziari	5,39	0,00
Totale proventi finanziari	177.518,07	150.616,70
<i>Oneri finanziari</i>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	469.899,21	522.033,55
a) Interessi passivi	469.899,21	522.033,55
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	469.899,21	522.033,55
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-292.381,14	-371.416,85
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	ANNO 2020	ANNO 2019
22) Rivalutazioni	194.157,21	55.162,44
23) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	194.157,21	55.162,44
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari	443.683,50	500.013,36
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	427.223,50	481.211,51
d) Plusvalenze patrimoniali	16.460,00	18.801,85
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
25) Oneri straordinari	443.683,50	500.013,36
a) Trasferimenti in conto capitale	780.941,17	159.621,45
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	15.000,00	0,00
c) Minusvalenze patrimoniali	765.941,17	159.326,41
d) Altri oneri straordinari	0,00	295,04
Totale oneri straordinari	780.941,17	159.621,45
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-337.257,67	340.391,91
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	384.249,18	1.135.031,27
26) Imposte (*)	115.837,33	106.151,25
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	268.411,85	1.028.880,02

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	16.674.899,40	17.044.127,11
1.1) Terreni	216.216,70	144.417,26
1.2) Fabbricati	959.149,66	983.007,26
1.3) Infrastrutture	15.499.533,04	15.916.702,59
1.9) Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	22.379.850,71	22.020.254,79
2.1) Terreni	2.303.787,56	2.292.356,02
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	19.840.378,25	19.521.663,17
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
2.3) Impianti e macchinari	134.146,01	120.638,07
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto	31.255,09	18.268,98
2.6) Macchine per ufficio e hardware	31.531,16	12.302,09
2.7) Mobili e arredi	38.752,64	55.026,46
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	0,00	0,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	802.839,86	532.621,04
Totale immobilizzazioni materiali	39.857.589,97	39.597.002,94
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	4.976.834,11	5.163.185,17
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese partecipate	4.976.834,11	5.163.185,17
c) altri soggetti	0,00	0,00
2) Crediti verso	0,00	0,00
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.976.834,11	5.163.185,17
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	44.834.424,08	44.760.188,11
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	10.347,88	12.279,91
II) Crediti	10.347,88	12.279,91
Totale rimanenze	10.347,88	12.279,91

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
1) Crediti di natura tributaria	2.006.719,44	1.641.465,36
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	2.006.719,44	1.641.465,36
c) Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi	1.205.222,05	1.186.869,82
a) verso amministrazioni pubbliche	1.205.222,04	979.966,16
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	0,01	206.903,66
3) Verso clienti ed utenti	208.840,18	191.793,19
4) Altri Crediti	123.331,84	68.363,28
a) verso l'erario	10.343,00	12.701,00
b) per attività svolta per c/terzi	27.737,03	29.174,63
c) altri	85.251,81	26.487,65
Totale crediti	3.544.113,51	3.088.491,65
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	9.132.787,66	9.082.383,89
a) Istituto tesoriere		
b) presso Banca d'Italia	9.132.787,66	9.082.383,89
2) Altri depositi bancari e postali	9.916,12	6.593,30
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	9.142.703,78	9.088.977,19

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	12.697.165,17	12.189.748,75
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	26.059,91	10.153,85
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	26.059,91	10.153,85
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	57.557.649,16	56.960.090,71

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	14.189.905,78	14.189.905,78
II) Riserve	23.692.499,68	22.400.335,31
a) da risultato economico di esercizi precedenti	5.348.324,07	4.005.378,78
b) da capitale	0,00	0,00
c) da permessi di costruire	1.437.284,77	793.492,15
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	16.674.899,40	17.044.127,11
e) altre riserve indisponibili	231.991,44	557.337,27
III) Risultato economico dell'esercizio	268.411,85	1.028.880,02
	38.150.817,31	37.619.121,11
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	291.923,02	252.678,47
	291.923,02	252.678,47
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	11.814.541,75	12.851.699,58
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d) verso altri finanziatori	11.814.541,75	12.851.699,58
2) Debiti verso fornitori	2.835.912,78	2.197.625,02
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		
TOTALE T.F.R. (C)		

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	150.823,01	92.673,89
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	26.226,78	40.809,05
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	124.596,23	51.864,84
5) Altri debiti	902.301,12	289.684,20
a) tributari	577.173,28	104.008,95
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	325.127,84	185.675,25
TOTALE DEBITI (D)	15.703.578,66	15.431.682,69
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi	137.867,23	178.488,90
II) Risconti passivi	3.273.462,94	3.478.119,54
1) Contributi agli investimenti	2.986.188,10	3.259.102,92
a) da altre amministrazioni pubbliche	2.986.188,10	2.799.268,21
b) da altri soggetti	0,00	459.834,71
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	287.274,84	219.016,62
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.411.330,17	3.656.608,44
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	57.557.649,16	56.960.090,71
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	4.266.578,82	4.755.667,70
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	1.495.731,54	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	5.762.310,36	4.755.667,70

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2020

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			9.082.383,89
RISCOSSIONI	2.239.131,66	13.238.653,79	15.477.785,45
PAGAMENTI	2.145.926,05	13.281.455,63	15.427.381,68
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=		9.132.787,66
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=		9.132.787,66
RESIDUI ATTIVI	2.733.401,70	2.586.482,28	5.319.883,98
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
RESIDUI PASSIVI	386.718,29	3.508.963,26	3.895.681,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-		137.867,23
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-		4.266.578,82
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	=		6.152.544,04
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:			
Parte accantonata			
Fondo anticipazioni liquidità			2.847.511,42
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contenzioso			210.307,11
Altri accantonamenti			81.615,91
Fondo crediti dubbia esigibilità			1.776.197,35
		Totale parte accantonata (B)	4.915.631,79

Allegato a) Risultato di amministrazione

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	57.491,54
Vincoli derivanti da trasferimenti	25.187,12
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte vincolata (C)	82.678,66
Totale parte destinata agli investimenti (D)	43.843,28
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.110.390,31
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2020	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
20034.05.0001	FONDO PER IL FONDO ANTICIPAZ.LIQUIDITA D.L.35/2013	2.351.219,32	-2.351.219,32	2.281.925,14	0,00	2.281.925,14
C_20034.05.0002	FONDO PER IL FONDO ROTATIVO ART. 243 BIS/TER TUEL	754.115,04	-754.115,04	565.586,28	0,00	565.586,28
	Totale Fondo anticipazioni liquidità	3.105.334,36	-3.105.334,36	2.847.511,42	0,00	2.847.511,42
Fondo contenzioso						
20031.10.0004	fondo a garanzia cause pendenti	210.307,11	0,00	0,00	0,00	210.307,11
	Totale Fondo contenzioso	210.307,11	0,00	0,00	0,00	210.307,11
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
20021.10.0005	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITA' - PARTE CORRENTE	1.310.479,43	0,00	206.499,57	0,00	1.516.979,00
C_20022.05.0001	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIAZIONE - PARTE CAPITALE	259.218,35	0,00	0,00	0,00	259.218,35
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.569.697,78	0,00	206.499,57	0,00	1.776.197,35
Altri accantonamenti						
C_20031.10.0021	FONDO PER INDENNITA' DI FINE MANDATO	7.000,00	0,00	3.873,19	0,00	10.873,19
C_20031.10.0023	FONDO PER ACCANTONAMENTO TRATTAMENTO ECONOMICO RINNOVO CONTRATTUALE	25.756,36	0,00	25.756,36	0,00	51.512,72
C_20031.10.0024	FONDO PER ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI FISSI RINNOVO CONTRATTUALE	9.010,00	0,00	9.010,00	0,00	18.020,00
C_20031.10.0025	FONDO PER ACCANTONAMENTO IRAP RINNOVO CONTRATTUALE	605,00	0,00	605,00	0,00	1.210,00
	Totale Altri accantonamenti	42.371,36	0,00	39.244,55	0,00	81.615,91
Totale		4.927.710,61	-3.105.334,36	3.093.255,54	0,00	4.915.631,79

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni es. 2020 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur. vinc al 31/12/2020 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e fin. da risorse vinc. (-)	Cancellazione di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2019 non reimp. nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
06012.05.1314	FPV realizzazione impianto sportivo indoor	C_06012.02.1313	REALIZZAZIONE IMPIANTO SPORTIVO PER ATTIVITA' INDOOR ALL' INTERNO DEL POLO SCOLASTICO DI TRESSANO	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	665.493,39	1.134.506,61	0,00	0,00	0,00	0,00
06012.05.1314.1	FPV realizzazione impianto sportivo indoor	C_06012.02.1313	REALIZZAZIONE IMPIANTO SPORTIVO PER ATTIVITA' INDOOR ALL' INTERNO DEL POLO SCOLASTICO DI TRESSANO	1.144.525,35	1.144.525,35	0,00	0,00	1.144.525,35	0,00	0,00	0,00	0,00
09052.05.09116	FPV ampliamento stradello accesso casa nel parco	C_09052.02.0004	AMPLIAMENTO STRADELLO ACCESSO ALLA CASA DEL PARCO DEI POPOLI	205.000,00	205.000,00	0,00	1.067,00	203.933,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09052.05.9115	FPV pista ciclabile sul fiume secchia	C_09052.02.0003	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE SUL FIUME SECCHIA RUBIERA/BAISO	710.764,06	710.764,06	0,00	36.899,67	673.864,39	0,00	0,00	0,00	0,00
09052.05.9115.1	FPV pista ciclabile sul fiume secchia	C_09052.02.0003	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE SUL FIUME SECCHIA RUBIERA/BAISO	242.030,36	242.030,36	0,00	0,00	242.030,36	0,00	0,00	0,00	0,00
10052.05.9646	FPV realizzazione pedonali roteglia	C_10052.02.8120	REALIZZAZIONE PEDONALI IN FRAZIONE DI ROTEGLIA	32.320,00	32.320,00	0,00	13.639,60	18.680,40	0,00	0,00	0,00	0,00
10052.05.9646.1	FPV realizzazione pedonali roteglia	C_10052.02.8120	REALIZZAZIONE PEDONALI IN FRAZIONE DI ROTEGLIA	112.484,27	112.484,27	0,00	0,00	112.484,27	0,00	0,00	0,00	0,00
10052.05.9648	FPV moderazione traffico roteglia	C_10052.02.8113	INTERVENTI PER LA MODERAZIONE DEL TRAFFICO E LA RIDUZIONE DELLA VELOCITA' IN FRAZIONE ROTEGLIA	17.680,00	17.680,00	0,00	444,08	17.235,92	0,00	0,00	0,00	0,00
12092.05.9301	ampliamento cimitero roteglia	C_12092.02.0100	AMPLIAMENTO CIMITERO ROTEGLIA (110305)	81.886,40	81.886,40	0,00	80.072,13	0,00	0,00	0,00	1.814,27	1.814,27
20101.01.0113.1	FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI	C_99999999999999	versi interventi	0,00	0,00	863.788,31	816.986,31	0,00	0,00	0,00	46.802,00	46.802,00
2019.3	avanzo vincolato 2019	C_10052.02.8123	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MARCIAPIEDI VIA LEOPARDI VIA D'ANNUNZIO	40.115,44	40.115,44	0,00	40.115,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni es. 2020 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e can. residui ass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2019 non reimp. nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
C_40500.01.0001	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (I20507)	C_09052.02.0003	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE SUL FIUME SECCHIA RUBIERA/BAISO	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.01.0001.1	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (I20507)	C_06012.02.1313	SPORTIVO PER ATTIVITA' INDOOR ALL'INTERNO DEL POLO SCOLASTICO DI TRESSANO	0,00	0,00	265.000,00	0,00	265.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.01.0001.2	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (I20507)	C_09042.02.0501	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE FOGNARIA	0,00	0,00	16.179,23	16.179,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.01.0001.3	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (I20507)	C_01052.02.0001	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	0,00	0,00	60.000,00	17.500,00	42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.01.0001.4	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (I20507)	C_08012.05.0102	RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE E CONTRIBUTO COSTRUZIONE	0,00	0,00	7.000,00	4.817,34	0,00	0,00	0,00	2.182,66	2.182,66
C_40500.01.0001.5	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (I20507)	C_10052.02.8106.1	MANUT. STRAORD. STRADE COM.II	0,00	0,00	96.052,26	35.021,22	61.000,00	0,00	0,00	31,04	31,04
C_40500.01.0001.6	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (I20507)	C_10052.02.8113	INTERVENTI PER LA MODERAZIONE DEL TRAFFICO E LA RIDUZIONE DELLA VELOCITA' IN FRAZIONE ROTEGLIA	0,00	0,00	10.000,00	8.157,16	0,00	0,00	0,00	1.842,84	1.842,84
C_40500.04.0005	PROVENTI DA ACCORDI URBANISTICI E MONETIZZAZIONI	C_10052.02.8124	REALIZZAZIONE ROTATORIA VIA MANZONI / VIALE DELLA PACE	0,00	0,00	105.612,00	105.612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.04.0005.1	PROVENTI DA ACCORDI URBANISTICI E MONETIZZAZIONI	C_04022.02.1037	LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO E ANTINCENDIO SCUOLA SECONDARIA 1° GRADO DI CASTELLARANO	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.04.0005.2	PROVENTI DA ACCORDI URBANISTICI E MONETIZZAZIONI	C_10052.02.8106	MANUT. STRAORD. STRADE COM.II	0,00	0,00	3.947,74	3.947,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.04.0005.3	PROVENTI DA ACCORDI URBANISTICI E MONETIZZAZIONI	null	null	0,00	0,00	4.818,73	0,00	0,00	0,00	0,00	4.818,73	4.818,73
Totale Vincoli derivanti dalla legge				4.386.805,88	4.386.805,88	1.512.398,27	1.845.952,31	3.985.760,30	0,00	0,00	57.491,54	57.491,54
Vincoli derivanti da Trasferimenti												

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni es. 2020 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanz. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e can. residui ass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2019 non reimp. nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(e)+(+g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+g)
C_20101.01.0006	RIMBORSO DALLO STATO PER PASSAGGIO DA IMU A TASI	C_10051.03.0736	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE FINANZIATA DA FONDO IMU TASI	0,00	0,00	166.052,10	164.678,14	0,00	0,00	0,00	1.373,96	1.373,96
C_20101.01.0108	TRASFERIMENTO RISORSE PER MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE - EMERGENZA COVID 19	C_12051.03.0801	UTILIZZO RISORSE PER MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE - EMERGENZA COVID 19	0,00	0,00	162.715,60	162.715,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.01.0109	CONTRIBUTO DA MINISTERO PER SPESE DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI E MEZZI A RISCHIO CONTAGIO COVID 19	C_20031.10.0026	FONDO ACCANTONAMENTO EMERGENZA COVID - 19	0,00	0,00	8.500,15	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,15	8.500,15
C_20101.01.0109.1	CONTRIBUTO DA MINISTERO PER SPESE DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI E MEZZI A RISCHIO CONTAGIO COVID 19	C_01061.03.3892	SPESE PER SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE DI AMBIENTI E MEZZI COMUNALI A RISCHIO CONTAGIO COVID 19	0,00	0,00	24.173,65	24.173,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.01.0110	CONTRIBUTO DA MINISTERO PER CONCORSO A LAVORO STRAORDINARIO POLIZIA LOCALE COVID 19	C_03011.04.6000	QUOTA PARTE COMUNE PER UNIONE TRESINARO SECCHIA (I6000)	0,00	0,00	3.064,80	3.064,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.01.0114	CONTRIBUTO DA MINISTERO BENI CULTURALI ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO LIBRI	C_05021.03.0734	UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERO BENI CULTURALI ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO LIBRI	0,00	0,00	10.001,90	10.001,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.01.0115	CONTRIBUTO DA MIUR A SOSTEGNO SERVIZI 0-3 PER EMERGENZA COVID 19	C_20031.10.0026	FONDO ACCANTONAMENTO EMERGENZA COVID - 19	0,00	0,00	15.313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.313,00	15.313,00
C_40200.01.0527	CONTRIBUTI MISE AI COMUNI PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE	C_01052.02.0003	SPESE PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA MAGAZZINO COMUNALE	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.0529	CONTRIBUTO DA MINISTERO PER FONDO PROGETTAZIONE ENTI LOCALI	C_01061.03.0804.1	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.0530	CONTRIBUTO DAL MIUR PER ADEGUAMENTO ED ADATTAMENTO AULE DIDATTICHE - EMERGENZA COVID 19 -	C_04022.02.1038	LAVORI DI ADEGUAMENTO ED ADATTAMENTO AULE DIDATTICHE - EMERGENZA COVID 19 -	0,00	0,00	67.495,89	67.495,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni es. 2020 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e quote vincolate can. residui ass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2019 non reimp. nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020	
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)	
C_402000.01.0531	CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI SOMMA URGENZA PER RIPRISTINO VIABILITÀ STRADA DI ACCESSO AL BORGO DI PRADIVIA COMPLETAMENTE INTERROTTA	C_10052.02.8106.2	MANUT. STRAORD. STRADE COM.it	0,00	0,00	32.646,94	32.646,93	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				0,00	0,00	639.964,03	614.776,91	0,00	0,00	0,00	25.187,12	25.187,12	
Totale				4.386.805,88	4.386.805,88	2.152.362,30	2.460.729,22	3.995.760,30	0,00	0,00	82.678,66	82.678,66	
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)									0,00
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)									0,00
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)									0,00
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)									0,00
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)									0,00
				Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5))									0,00
				Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1= 1-m/1)									57.491,54
				Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggi. di accantonamenti (n/2= 2-m/2)									25.187,12
				Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggi. di accantonamenti (n/3= 3-m/3)									0,00
				Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4= 4-m/4)									0,00
				Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5= 5-m/5)									0,00
				Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n= m)									82.678,66

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse destinate agli investim. al 01/01/2020	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2020	Impegni es. 2020 finanziati da entrate dest. nell'esercizio o da quote destinate del ris di ammn.	Fondo plur.vinc al 31/12/2020 finanz. da entrate dest. acc. nell'eserc. o da quote destinate del ris. di ammn.	Cancellazione di residui att. vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e canc. residui ass. fin. da risorse vinc. (-)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) + (b)-(c)-(d)-(e)
2019	avanzo destinato 2019	null	null	38.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.525,00
2019.1	avanzo destinato 2019	C_10052.02.8123	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MARCIAPIEDI VIA LEOPARDI VIA D'ANNUNZIO	9.884,56	0,00	9.884,56	0,00	0,00	0,00
2019.2	avanzo destinato 2019	C_09022.02.1111	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO (111110)	28.480,45	0,00	28.480,45	0,00	0,00	0,00
2020.1	riaccertamento dei residui	C_10052.02.8106.3	MANUT. STRAORD. STRADE COM.II	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.318,28	5.318,28
40400.02.0100.1	ALIENAZ. AREE E IMMOBILI DI PROPRIET C. LE (I202570)	C_01052.02.0001	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
40400.02.0100.2	ALIENAZ. AREE E IMMOBILI DI PROPRIET C. LE (I202570)	C_10052.02.8106.4	MANUT. STRAORD. STRADE COM.II	0,00	108.820,77	108.820,77	0,00	0,00	0,00
Totale				76.890,01	133.820,77	172.185,78	0,00	-5.318,28	43.843,28
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									
0,00									
43.843,28									

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi succ. al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non desimata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi.	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
MISSIONI E PROGRAMMI									
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	8.685,46	8.685,46	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	147.906,65	147.904,26	2,39	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00
06 Ufficio tecnico	6.078,92	4.563,92	1.515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.067,00	0,00	0,00	2.067,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	191.616,12	72.402,15	49.398,61	0,00	69.815,36	52.417,87	0,00	0,00	122.233,23
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	354.287,15	233.555,79	50.916,00	0,00	69.815,36	157.484,87	0,00	0,00	227.300,23
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza									
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio									
01 Istruzione prescolastica	3.067,00	2.280,00	787,00	0,00	0,00	3.067,00	0,00	0,00	3.067,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.177,69	0,00	0,00	401.177,69
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	3.067,00	2.280,00	787,00	0,00	0,00	404.244,69	0,00	0,00	404.244,69

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
MISSIONI E PROGRAMMI									
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	2.944.525,35	665.493,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.279.031,96
02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.944.525,35	665.493,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.279.031,96
MISSIONE 7 - Turismo									
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.350,83	0,00	0,00	40.350,83

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impeginate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi succ. al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impeginate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impeginate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impeginate nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a)-(b)-(c)-(d)-(e)+(f)			
MISSIONI E PROGRAMMI										
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.157.794,42	37.966,67	0,00	0,00	0,00	1.119.827,75	50.000,00	0,00	0,00	1.169.827,75
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.157.794,42	37.966,67	0,00	0,00	0,00	1.119.827,75	90.350,83	0,00	0,00	1.210.178,58
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità										
05 Viabilità e infrastrutture stradali	392.596,28	242.352,85	1.842,84	0,00	0,00	148.400,59	135.290,00	0,00	0,00	283.690,59
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	392.596,28	242.352,85	1.842,84	0,00	0,00	148.400,59	135.290,00	0,00	0,00	283.690,59
MISSIONE 11 - Soccorso civile										
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	81.886,40	80.072,13	1.814,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	81.886,40	80.072,13	1.814,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività										
01 Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziari dal FPV e imputati agli esercizi succ. al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)	
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico									
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi									
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	4.934.156,60	1.261.720,83	55.360,11	0,00	3.617.075,66	787.370,39	0,00	0,00	4.404.446,05

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2020 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.968.845,87 0,00 1.968.845,87	1.067.649,75 0,00 1.067.649,75	3.036.495,62 0,00 3.036.495,62	1.241.837,06	1.435.884,20	47,287544
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 1	1.968.845,87	1.067.649,75	3.036.495,62	1.241.837,06	1.435.884,20	
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	105.132,62	44.461,70	149.594,32	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2020 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0 0 0
	Totale TITOLO 2	105.132,62	44.461,70	149.594,32	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	130.328,27	15.723,20	146.051,47	0,00	80.874,79	55,374170
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	64.375,44	125,05	64.500,49	0,00	220,01	0,341098
	Totale TITOLO 3	194.703,71	15.848,25	210.551,96	0,00	81.094,80	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	191.142,83 191.142,83 0,00 0,00	1.197.314,71 945.000,00 0,00 252.314,71	1.388.457,54 1.136.142,83 0,00 252.314,71	0,00 231.956,46	0,00 252.314,71	100

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2020 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	347.139,90 347.139,90 0,00 0,00	347.139,90 347.139,90 0,00 0,00			0
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	74.400,00	0,00	74.400,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	50.410,92	0,00	50.410,92	5.944,10	6.903,64	13,694731
	Totale TITOLO 4	315.953,75	1.544.454,61	1.860.408,36	237.900,56	259.218,35	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2020 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	TOTALE GENERALE	2.584.635,95	2.672.414,31	5.257.050,26	1.479.737,62	1.776.197,35	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	315.953,75	1.544.454,61	1.860.408,36	237.900,56	259.218,35	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	2.268.682,20	1.127.959,70	3.396.641,90	1.241.837,06	1.516.979,00	

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	5.257.050,26	1.776.197,35
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2020	0,00	0,00
TOTALE	5.257.050,26	1.776.197,35

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
ACCERTAMENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	9.585.144,44	257.322,58	7.616.298,57	1.753.592,12
1010106	Imposta municipale propria	3.638.119,31	249.315,65	3.545.809,47	104.720,99
1010116	Addizionale comunale IRPEF	1.700.000,00	0,00	618.561,06	1.406.083,69
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	86.548,38	0,00	86.486,38	2.530,00
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.188.506,35	0,00	1.471.022,13	230.189,95
1010176	Tassa sui servizi comunali (TASI)	8.006,93	8.006,93	8.006,93	294,55
1010199	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	1.963.963,47	0,00	1.886.412,60	9.772,94
1000000	TOTALE TITOLO 1	9.585.144,44	257.322,58	7.616.298,57	1.753.592,12
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.235.536,90	1.417.564,66	2.130.404,28	22.613,60
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	1.703.726,22	1.124.096,99	1.703.726,22	16.588,32
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	531.810,68	293.467,67	426.678,06	6.025,28
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese	3.750,00	3.750,00	3.750,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	3.750,00	3.750,00	3.750,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	2.239.286,90	1.421.314,66	2.134.154,28	22.613,60
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	809.353,05	3.158,04	679.024,78	155.434,37
3010100	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	523.319,30	801,00	443.728,77	102.023,53
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	286.033,75	2.357,04	235.296,01	53.410,84
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	200,00	200,00	200,00	2.109,88
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	200,00	200,00	200,00	2.109,88
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	5,39	5,39	5,39	0,00
3030100	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a breve termine	5,39	5,39	5,39	0,00
3030200	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	177.512,68	165.857,68	177.512,68	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	177.512,68	165.857,68	177.512,68	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	341.018,67	150.979,74	276.643,23	47.879,08
3050200	Rimborsi in entrata	119.755,68	102.247,18	89.201,50	28.513,42
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	221.262,99	48.732,56	187.441,73	19.365,66
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.328.089,79	320.200,85	1.133.386,08	205.423,33
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4010200	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	250.142,83	250.142,83	59.000,00	245.000,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	250.142,83	250.142,83	59.000,00	45.000,00
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	200.000,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	133.820,77	133.820,77	59.420,77	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	133.820,77	133.820,77	59.420,77	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	648.609,96	144.378,47	598.199,04	0,00
4050100	Permessi da costruire	504.231,49	0,00	453.820,57	0,00
4050400	Altre Entrate in conto capitale n.a.c.	144.378,47	144.378,47	144.378,47	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.032.573,56	528.342,07	716.619,81	245.000,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5010100	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5040300	Riduzione di altre attività finanziarie verso imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	ACCENSIONE DI PRESTITI				
6030000	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	TOTALE TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
9010000	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO				
	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.509.333,54	24.842,40	1.508.396,54	565,00
9010100	Altre ritenute	896.584,71	0,00	896.254,71	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	557.014,66	0,00	557.014,66	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	23.691,77	0,00	23.691,77	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	32.042,40	24.842,40	31.435,40	565,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	130.707,84	129.919,84	129.798,51	11.937,61
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	129.919,84	129.919,84	129.136,51	621,23
9020200	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di/prezzo terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	788,00	0,00	662,00	11.316,38
9029900	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	1.640.041,38	154.762,24	1.638.195,05	12.502,61
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	15.825.136,07	2.681.942,40	13.238.653,79	2.239.131,66

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	8.731,90	133.718,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.449,97
02 Segreteria generale	239.339,36	0,00	14.452,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.791,56
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	113.788,71	8.182,25	70.965,46	0,00	0,00	0,00	79.278,86	0,00	0,00	143.514,19	415.729,47
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	130.997,70	8.500,00	63.981,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425.175,28	0,00	628.654,92
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	63.454,64	4.694,01	144.934,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.082,92
06 Ufficio tecnico	152.150,77	10.546,70	343.200,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505.897,85
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	157.788,37	10.719,50	36.139,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.646,95
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	4.555,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.555,22
10 Risorse umane	0,00	16.500,00	0,00	43.372,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.872,39
11 Altri servizi generali	278.788,97	8.953,93	242.875,73	192.405,23	0,00	0,00	70.308,79	0,00	0,00	93.550,34	886.862,99
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.136.288,52	76.828,29	1.054.822,35	235.777,62	0,00	0,00	149.587,65	0,00	425.175,28	237.064,53	3.315.544,24
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	21,04	488.387,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488.408,53
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	21,04	488.387,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488.408,53
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale	
01 Istruzione prescolastica	119.832,60	8.977,78	194.704,12	188.662,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512.176,62
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	469.696,18	69.823,00	0,00	0,00	116.505,89	0,00	0,00	0,00	656.025,07
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	653.779,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653.779,32
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	119.832,60	8.977,78	1.318.179,62	263.485,12	0,00	0,00	116.505,89	0,00	0,00	0,00	1.826.981,01
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	21.835,91	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.335,91
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	111.286,15	8.480,76	137.988,38	0,00	0,00	0,00	8.791,78	0,00	0,00	0,00	266.527,07
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	111.286,15	8.480,76	159.804,29	2.500,00	0,00	0,00	8.791,78	0,00	0,00	0,00	290.862,98
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	290.476,03	34.600,00	0,00	0,00	50.214,03	0,00	0,00	0,00	375.290,06
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	290.476,03	34.600,00	0,00	0,00	50.214,03	0,00	0,00	0,00	375.290,06
07 MISSIONE 7 - Turismo											
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 Urbanistica e assetto del territorio	129.762,16	9.157,25	95.295,46	1.542,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.756,97
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	27.204,22	2.012,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.216,55
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	156.966,38	11.169,58	95.295,46	1.542,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264.973,52
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	323.391,04	24.314,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	354.205,12
03 Rifiuti	0,00	0,00	1.936.326,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.936.326,59
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	21.206,04	0,00	0,00	0,00	24.206,04
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	1.089,71	0,00	4.132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.221,71
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	1.089,71	2.263.367,63	28.446,08	0,00	0,00	21.206,04	0,00	0,00	6.500,00	2.320.609,46
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05 Viabilità e infrastrutture stradali	118.194,09	9.500,00	942.651,80	0,00	0,00	0,00	67.947,22	0,00	0,00	0,00	1.138.293,11
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	118.194,09	9.500,00	942.651,80	0,00	0,00	0,00	67.947,22	0,00	0,00	0,00	1.138.293,11
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	592.098,97	0,00	103.156,39	16.727,25	0,00	0,00	4.667,00	0,00	0,00	0,00	716.649,61
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	15.471,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.471,66
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	10.395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.395,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	165.927,04	358.478,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524.405,29
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	14.863,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.863,81
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	319.510,77	0,00	0,00	16.661,62	0,00	0,00	0,00	336.172,39

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	49.432,72	0,00	0,00	0,00	34.317,98	0,00	0,00	0,00	83.750,70
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	592.098,97	0,00	328.911,15	725.051,74	0,00	0,00	55.646,60	0,00	0,00	0,00	1.701.708,46
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01 Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	30.091,02	2.080,92	37.195,02	132.940,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.307,84
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	30.091,02	2.080,92	37.195,02	132.940,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.307,84
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	2.264.757,73	118.127,04	6.494.724,39	1.912.731,03	0,00	0,00	469.899,21	0,00	425.175,28	243.564,53	11.928.979,21

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	8.731,90	132.718,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.449,97
02 Segreteria generale	227.911,06	0,00	4.985,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232.896,67
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	112.788,71	8.182,25	8.196,87	0,00	0,00	0,00	79.278,86	0,00	0,00	131.248,33	339.695,02
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	130.997,70	8.500,00	27.351,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.848,85
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	61.454,64	4.694,01	95.022,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.171,37
06 Ufficio tecnico	150.650,77	10.546,70	207.587,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368.785,07
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	157.788,37	10.719,50	34.780,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.288,39
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	4.480,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.480,52
10 Risorse umane	0,00	16.500,00	0,00	41.901,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.401,95
11 Altri servizi generali	266.899,82	8.953,93	149.414,64	187.627,94	0,00	0,00	70.308,79	0,00	0,00	93.550,34	776.755,46
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.108.491,07	76.829,29	664.537,70	229.529,89	0,00	0,00	149.587,65	0,00	0,00	224.799,67	2.453.773,27
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	21,04	477.866,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477.887,67
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	21,04	477.866,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477.887,67
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale	
01 Istruzione prescolastica	117.832,60	8.977,78	86.970,38	188.662,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.442,88
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	313.581,48	69.823,00	0,00	0,00	116.505,89	0,00	0,00	0,00	499.910,37
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	446.130,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446.130,79
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	117.832,60	8.977,78	846.682,65	263.485,12	0,00	0,00	116.505,89	0,00	0,00	0,00	1.353.484,04
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	110.286,15	8.480,76	98.905,95	0,00	0,00	0,00	8.791,78	0,00	0,00	0,00	226.464,64
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	110.286,15	8.480,76	98.905,95	2.500,00	0,00	0,00	8.791,78	0,00	0,00	0,00	228.964,64
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	190.670,90	16.600,00	0,00	0,00	50.214,03	0,00	0,00	0,00	257.484,93
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	190.670,90	16.600,00	0,00	0,00	50.214,03	0,00	0,00	0,00	257.484,93
07 MISSIONE 7 - Turismo											
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 Urbanistica e assetto del territorio	127.762,16	9.157,25	2.385,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.304,87
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	27.204,22	2.012,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.216,55
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	154.966,38	11.169,58	2.385,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.521,42
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	114.363,50	18.314,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	137.677,58
03 Rifiuti	0,00	0,00	1.597.569,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.597.569,51
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.206,04	0,00	0,00	0,00	21.206,04
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	1.089,71	0,00	4.132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.221,71
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	1.089,71	1.711.933,01	22.446,08	0,00	0,00	21.206,04	0,00	0,00	5.000,00	1.761.674,84
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05 Viabilità e infrastrutture stradali	117.194,09	9.500,00	636.927,72	0,00	0,00	0,00	61.302,58	0,00	0,00	0,00	824.924,39
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	117.194,09	9.500,00	636.927,72	0,00	0,00	0,00	61.302,58	0,00	0,00	0,00	824.924,39
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	590.098,97	0,00	62.470,42	8.177,25	0,00	0,00	4.667,00	0,00	0,00	0,00	665.413,64
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	15.471,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.471,66
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	3.465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.465,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	82.569,24	333.864,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416.433,36
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	14.863,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.863,81
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	319.510,77	0,00	0,00	16.661,62	0,00	0,00	0,00	336.172,39

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	41.860,60	0,00	0,00	0,00	34.317,98	0,00	0,00	0,00	76.178,58
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	590.098,97	0,00	190.365,26	691.887,61	0,00	0,00	55.646,60	0,00	0,00	0,00	1.527.998,44
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01 Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	30.091,02	2.080,92	310,50	12.204,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.687,32
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	30.091,02	2.080,92	310,50	12.204,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.687,32
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	2.228.960,28	118.127,04	4.342.740,19	1.716.520,21	0,00	0,00	463.254,57	0,00	0,00	229.798,67	9.099.400,96

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	10.565,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.565,31
02 Segreteria generale	0,00	0,00	208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	400,00	0,00	41.154,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.119,93	59.674,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	14.594,75	0,00	40.928,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.904,76	0,00	67.427,92
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.300,00	0,00	20.980,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.280,34
06 Ufficio tecnico	800,00	0,00	107.108,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.908,58
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1.000,00	0,00	3.134,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.134,21
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	3.816,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.816,97
11 Altri servizi generali	1.801,90	0,00	62.100,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.902,45
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	19.896,65	0,00	286.179,47	3.816,97	0,00	0,00	0,00	0,00	11.904,76	18.119,93	339.917,78
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	11,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,76
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	11,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,76
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	41.899,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.899,81
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	135.216,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.216,70
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	228.758,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.758,91
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	405.875,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.875,42
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	280,00	0,00	20.687,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.967,97
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	280,00	0,00	20.687,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.967,97
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	96.337,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.337,29
02 Giovani	0,00	0,00	1.480,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480,80
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	97.818,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.818,09
07 MISSIONE 7 - Turismo											
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	4.086,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.086,60
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	4.086,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.086,60
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 Urbanistica e assetto del territorio	500,00	0,00	12.202,69	2.135,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	44.838,32
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	580,00	0,00	12.202,69	2.135,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	44.918,32
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	151.717,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.610,66	153.327,77
03 Rifiuti	0,00	0,00	344.834,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344.834,52
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	4.588,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.588,74
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	501.140,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.610,66	502.751,03
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05 Viabilità e infrastrutture stradali	2.965,46	0,00	366.740,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.706,36
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.965,46	0,00	366.740,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.706,36
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2.800,00	0,00	22.346,06	12.777,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.923,65
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	23.101,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.101,96
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	8.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.840,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	14.587,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.587,81
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	11.539,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.539,60
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.800,00	0,00	42.725,66	50.467,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.993,02
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01 Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	80,00	0,00	10.190,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.270,90
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	80,00	0,00	10.190,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.270,90
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	26.602,11	0,00	1.747.659,83	56.419,96	0,00	0,00	0,00	0,00	11.904,76	49.730,59	1.892.317,25

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	227.468,50	0,00	15.000,00	0,00	242.468,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	227.468,50	0,00	15.000,00	0,00	242.468,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	67.495,89	0,00	0,00	0,00	67.495,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	67.495,89	0,00	0,00	0,00	67.495,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01 Sport e tempo libero	0,00	665.493,39	0,00	0,00	0,00	665.493,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	665.493,39	0,00	0,00	0,00	665.493,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 MISSIONE 7 - Turismo											
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	4.817,34	4.817,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	4.817,34	4.817,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	267.999,75	0,00	0,00	0,00	267.999,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifugi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio idrico integrato	0,00	24.649,17	0,00	0,00	0,00	24.649,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	37.966,67	0,00	0,00	0,00	37.966,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	330.615,59	0,00	0,00	0,00	330.615,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	786.633,00	0,00	0,00	0,00	786.633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	786.633,00	0,00	0,00	0,00	786.633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	80.072,13	0,00	0,00	0,00	80.072,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	80.072,13	0,00	0,00	0,00	80.072,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01 Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	2.157.778,50	0,00	15.000,00	4.817,34	2.177.595,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	143.019,97	0,00	0,00	0,00	143.019,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	143.019,97	0,00	0,00	0,00	143.019,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	67.495,89	0,00	0,00	0,00	67.495,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	67.495,89	0,00	0,00	0,00	67.495,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01 Sport e tempo libero	0,00	642.811,76	0,00	0,00	0,00	642.811,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	642.811,76	0,00	0,00	0,00	642.811,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 MISSIONE 7 - Turismo											
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	4.817,34	4.817,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	4.817,34	4.817,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	41.579,29	0,00	0,00	0,00	41.579,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifugi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	37.966,67	0,00	0,00	0,00	37.966,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	79.545,96	0,00	0,00	0,00	79.545,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	589.429,36	0,00	0,00	0,00	589.429,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	589.429,36	0,00	0,00	0,00	589.429,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	80.072,13	0,00	0,00	0,00	80.072,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	80.072,13	0,00	0,00	0,00	80.072,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01 Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	1.602.375,07	0,00	0,00	4.817,34	1.607.192,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	11.199,08	0,00	0,00	0,00	11.199,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	11.199,08	0,00	0,00	0,00	11.199,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	11.996,01	0,00	0,00	0,00	11.996,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	11.996,01	0,00	0,00	0,00	11.996,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01 Sport e tempo libero	0,00	28.430,88	0,00	0,00	0,00	28.430,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	28.430,88	0,00	0,00	0,00	28.430,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 MISSIONE 7 - Turismo											
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifugi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	9.420,84	0,00	0,00	0,00	9.420,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	9.420,84	0,00	0,00	0,00	9.420,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	18.483,96	0,00	0,00	0,00	18.483,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	18.483,96	0,00	0,00	0,00	18.483,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	45.116,89	0,00	0,00	0,00	45.116,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	45.116,89	0,00	0,00	0,00	45.116,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01 Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	124.647,66	0,00	0,00	0,00	124.647,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI

Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
	401	402	403	404	405	400
20						
<i>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</i>						
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50						
<i>MISSIONE 50 - Debito pubblico</i>						
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	1.043.802,46	0,00	0,00	1.043.802,46
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	1.043.802,46	0,00	0,00	1.043.802,46
TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	0,00	1.043.802,46	0,00	0,00	1.043.802,46

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI****Esercizio finanziario 2020**

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.509.333,54	130.707,84	1.640.041,38
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.509.333,54	130.707,84	1.640.041,38
	TOTALE MACROAGGREGATI	1.509.333,54	130.707,84	1.640.041,38

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI		
101	Redditi da lavoro dipendente	2.264.757,73	24.879,76
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	118.127,04	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	6.494.724,39	584.643,69
104	Trasferimenti correnti	1.912.731,03	202.375,09
107	Interessi passivi	469.899,21	30.162,36
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	425.175,28	325.175,28
110	Altre spese correnti	243.564,53	32.217,70
100	TOTALE TITOLO 1	11.928.979,21	1.199.453,88
	SPESE IN CONTO CAPITALE		
202	Investimenti fissi lordi	2.157.778,50	1.668.866,51
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	15.000,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	4.817,34	4.817,34
200	TOTALE TITOLO 2	2.177.595,84	1.673.683,85
	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
300	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00
	RIMBORSO DI PRESTITI		
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.043.802,46	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti (solo per le regioni)	0,00	0,00
400	TOTALE TITOLO 4	1.043.802,46	0,00

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	di cui non ricorrenti
501	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
701	Uscite per partite di giro	1.509.333,54	24.842,40
702	Uscite per conto terzi	130.707,84	129.919,84
700	TOTALE TITOLO 7	1.640.041,38	154.762,24
TOTALE IMPEGNI		16.790.418,89	3.027.899,97

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

	TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	Anno 2021		Anno 2022		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	
10101	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa Imposte, tasse e proventi assimilati TOTALE TITOLO 1	9.981.532,19 9.981.532,19	0,00 0,00	9.881.432,19 9.881.432,19	0,00 0,00	0,00 0,00
20101 20103	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche Trasferimenti correnti da Imprese TOTALE TITOLO 2	632.476,76 0,00 632.476,76	20.710,06 0,00 20.710,06	606.766,70 0,00 606.766,70	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
30100 30200 30300 30400 30500	TITOLO 3 - Entrate extratributarie Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti Interessi attivi Altre entrate da redditi da capitale Rimborsi e altre entrate correnti TOTALE TITOLO 3	1.252.269,00 500,00 0,00 182.200,00 237.900,00 1.672.869,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	1.247.269,00 500,00 0,00 200.400,00 217.900,00 1.666.069,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
40100 40200 40300 40400 40500	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale Tributi in conto capitale Contributi agli investimenti Altri trasferimenti in conto capitale Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali Altre entrate in conto capitale TOTALE TITOLO 4	0,00 0,00 0,00 80.000,00 575.000,00 655.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 250.000,00 250.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
50100	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	Anno 2021		Anno 2022		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	
50400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	TITOLO 6 - Accensione di prestiti					
	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro					
90100	Entrate per partite di giro	1.405.710,00	0,00	1.405.710,00	0,00	0,00
90200	Entrate per conto terzi	151.660,00	0,00	151.660,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 9	1.557.370,00	0,00	1.557.370,00	0,00	0,00
	TOTALE ACCERTAMENTI	14.499.247,95	20.710,06	13.961.637,89	0,00	0,00

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2021		Anno 2022		Anni successivi	
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni	
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	2.475.504,23	137.867,23	2.327.637,00	0,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	116.490,00	0,00	116.490,00	0,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	5.610.952,29	218.626,20	5.578.594,98	11.271,82	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	1.648.253,98	0,00	1.672.753,98	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	371.947,74	0,00	318.910,81	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
1010	Altre spese correnti	527.632,72	83.237,65	523.667,42	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	10.850.780,96	439.731,08	10.638.054,19	11.271,82	0,00	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi	4.706.578,82	4.266.578,82	515.000,00	0,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	10.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	4.846.578,82	4.266.578,82	520.000,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti						
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.648.964,22	0,00	1.246.213,70	0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	1.648.964,22	0,00	1.246.213,70	0,00	0,00	0,00

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2021		Anno 2022		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	
501	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere TOTALE TITOLO 5	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
701	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro Uscite per partite di giro	1.405.710,00	0,00	1.405.710,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	151.660,00	0,00	151.660,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 7	1.557.370,00	0,00	1.557.370,00	0,00	0,00
	TOTALE IMPEGNI	18.903.694,00	4.706.309,90	13.961.637,89	11.271,82	0,00

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Conto del CONTO ECONOMICO		Importi
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		126.988,44
10) Prestazioni di servizi		910.977,65
12) Trasferimenti e contributi		
a) Trasferimenti correnti		235.920,42
13) Personale		1.084.095,75
14) Ammortamenti e svalutazioni		
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		655.491,97
d) Svalutazione dei crediti		206.499,57
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		1.932,03
17) Altri accantonamenti		39.244,55
18) Oneri diversi di gestione		185.992,18
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
21) Interessi ed altri oneri finanziari		
a) Interessi passivi		149.587,65
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
25) Oneri straordinari		
a) Trasferimenti in conto capitale		15.000,00
b) Sopravvenienze passive e insusistenze dell'attivo		765.941,17
26) Imposte (*)		75.628,29
TOTALE MISSIONE 1		4.453.299,67
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		21,04
12) Trasferimenti e contributi		
a) Trasferimenti correnti		488.387,49
14) Ammortamenti e svalutazioni		

Conto del CONTO ECONOMICO		Importi
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		237,41
TOTALE MISSIONE 3		488.645,94
MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		522.667,48
10) Prestazioni di servizi		802.693,76
12) Trasferimenti e contributi		
a) Trasferimenti correnti		263.485,12
13) Personale		119.832,60
14) Ammortamenti e svalutazioni		
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		34.841,15
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
21) Interessi ed altri oneri finanziari		116.505,89
a) Interessi passivi		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
26) Imposte (*)		8.977,78
TOTALE MISSIONE 4		1.869.003,78
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		107.247,40
10) Prestazioni di servizi		51.240,91
12) Trasferimenti e contributi		
a) Trasferimenti correnti		2.500,00
13) Personale		111.286,15
14) Ammortamenti e svalutazioni		
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		174,50
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
21) Interessi ed altri oneri finanziari		
a) Interessi passivi		8.791,78
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
26) Imposte (*)		8.480,76
TOTALE MISSIONE 5		289.721,50

Conto del CONTO ECONOMICO	Importi
<p>MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</p> <p>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</p> <p>9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</p> <p>10) Prestazioni di servizi</p> <p>12) Trasferimenti e contributi</p> <p>a) Trasferimenti correnti</p> <p>14) Ammortamenti e svalutazioni</p> <p>b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</p> <p>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</p> <p>21) Interessi ed altri oneri finanziari</p> <p>a) Interessi passivi</p> <p>TOTALE MISSIONE 6</p>	<p>125.004,57</p> <p>144.207,00</p> <p>34.600,00</p> <p>13.343,23</p> <p>50.214,03</p> <p>367.368,83</p>
<p>MISSIONE 7 - TURISMO</p> <p>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</p> <p>9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</p> <p>TOTALE MISSIONE 7</p>	<p>3.881,72</p> <p>3.881,72</p>
<p>MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</p> <p>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</p> <p>9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</p> <p>10) Prestazioni di servizi</p> <p>12) Trasferimenti e contributi</p> <p>a) Trasferimenti correnti</p> <p>13) Personale</p> <p>14) Ammortamenti e svalutazioni</p> <p>b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</p> <p>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</p> <p>25) Oneri straordinari</p> <p>d) Altri oneri straordinari</p> <p>26) Imposte (*)</p> <p>TOTALE MISSIONE 8</p>	<p>0,00</p> <p>94.496,00</p> <p>1.542,10</p> <p>156.966,38</p> <p>2.560,14</p> <p>0,00</p> <p>11.169,58</p> <p>266.734,20</p>

Conto del CONTO ECONOMICO	Importi
<p>MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</p> <p>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</p> <p>9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</p> <p>10) Prestazioni di servizi</p> <p>11) Utilizzo beni di terzi</p> <p>12) Trasferimenti e contributi</p> <p> a) Trasferimenti correnti</p> <p>14) Ammortamenti e svalutazioni</p> <p> b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</p> <p>18) Oneri diversi di gestione</p> <p>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</p> <p>21) Interessi ed altri oneri finanziari</p> <p> a) Interessi passivi</p> <p>TOTALE MISSIONE 9</p>	<p>3.000,00</p> <p>2.255.782,17</p> <p>4.994,40</p> <p>28.446,08</p> <p>5.911,17</p> <p>7.589,71</p> <p>21.206,04</p> <p>2.326.929,57</p>
<p>MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</p> <p>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</p> <p>9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</p> <p>10) Prestazioni di servizi</p> <p>13) Personale</p> <p>14) Ammortamenti e svalutazioni</p> <p> b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</p> <p>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</p> <p>21) Interessi ed altri oneri finanziari</p> <p> a) Interessi passivi</p> <p>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</p> <p>28) Imposte (*)</p> <p>TOTALE MISSIONE 10</p>	<p>49.999,39</p> <p>892.203,61</p> <p>118.194,09</p> <p>683.460,84</p> <p>67.947,22</p> <p>9.500,00</p> <p>1.821.305,15</p>
<p>MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</p> <p>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</p> <p>9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</p> <p>10) Prestazioni di servizi</p>	<p>256.536,35</p> <p>76.834,40</p>

Conto del CONTO ECONOMICO	Importi
12) Trasferimenti e contributi a) Trasferimenti correnti 13) Personale 14) Ammortamenti e svalutazioni b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI 21) Interessi ed altri oneri finanziari a) Interessi passivi TOTALE MISSIONE 12	725.051,74 592.098,97 81.148,51 55.646,60 1.787.316,57
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE 9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo 12) Trasferimenti e contributi a) Trasferimenti correnti 13) Personale E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI 26) Imposte (*) TOTALE MISSIONE 14	37.195,02 132.940,88 30.091,02 2.080,92 202.307,84

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Barrare la condizione che ricorre	
		SI	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	SI	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	SI	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	SI	NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	NO
--	----	----

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (percentuale)
	Rigidità strutturale di bilancio		
1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / Accertamenti primi tre titoli Entrate	29,300
	Entrate correnti		
2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	105,740
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	101,490
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	87,740
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	84,210
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	87,770
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	86,590
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	73,050
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	72,070
	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Somatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,000
3.1	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,000
	Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	20,120
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	6,470

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (percentuale)
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	11,200
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	151,661
	6 Esternalizzazione dei servizi		
5	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I	21,950
	6 Interessi passivi		
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	3,570
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
	Investimenti		
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	15,300
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	139,852
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	139,852
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	56,700
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

7	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (percentuale)
7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,000
	Analisi dei residui		
8	81 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	95,760
8	82 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	74,220
8	83 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,000
8	84 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	66,790
8	85 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	16,980
8	86 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,000
	Smaltimento debiti non finanziari		
9	91 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	68,710
9	92 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	84,540

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (percentuale)
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	96,700
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	80,700
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-9,280
10	Debiti finanziari		
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,000
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	8,120
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	11,510

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
 pubblicata il giorno con n. ...
 Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (percentuale)
10.1	Indebitamento procapite (in valore assoluto) Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	769,389
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	17,870
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,710
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	79,900
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	1,520
12 Disavanzo di amministrazione		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	0,000
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0,000
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0,000
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,000
13 Debiti fuori bilancio		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	0,230
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	0,000
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,000
14 Fondo pluriennale vincolato		
14.1	Utilizzo del FPV (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	26,690
15 Partite di giro e conto terzi		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	12,470

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (percentuale)
152	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa <i>(al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)</i>	13,750

(1) Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2016.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	57,786	52,131	60,569	100,000	90,298	77,438	79,459	69,732
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	57,786	52,131	60,569	100,000	90,298	77,438	79,459	69,732
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,433	12,255	14,127	100,000	100,149	93,365	95,297	32,085
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,000	0,021	0,024	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	4,433	12,276	14,150	100,000	100,149	93,376	95,305	32,085
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7,122	4,435	5,114	100,000	97,516	87,359	83,897	106,569
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,003	0,003	0,001	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,001	0,001	0,000	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,960	0,979	1,122	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,758	1,612	2,155	100,000	100,000	83,420	81,123	99,740

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	9,843	7,028	8,392	100,000	98,380	87,845	85,340	104,826
	TITOLO 4: Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	15,903	14,781	1,581	100,000	100,000	17,962	23,587	16,987
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1,072	0,738	0,846	100,000	100,000	44,403	44,403	0,000
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,941	3,549	4,099	100,000	100,000	92,228	92,228	0,000
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	18,915	19,067	6,525	100,000	100,000	34,076	69,401	13,691
	TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TITOLO 6: Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,000	0,000	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	8,144	8,754	9,538	100,000	99,997	99,935	99,938	92,623
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,879	0,744	0,826	100,000	104,184	70,347	99,304	16,867
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	9,022	9,498	10,364	100,000	100,461	96,452	99,887	17,515
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	94,791	75,585	83,656	48,132

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
 - pubblicata il giorno con n. . .
 Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,616	0,000	0,530	0,000	0,672	0,000	0,000
	02	Segreteria generale	1,132	0,000	0,964	0,238	1,247	0,238	0,007
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,807	0,000	1,541	0,000	1,962	0,000	0,192
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,521	0,000	2,348	0,000	2,966	0,000	0,000
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,792	0,000	2,058	2,100	2,586	2,100	0,070
	06	Ufficio tecnico	1,086	0,000	1,899	0,000	2,387	0,000	0,735
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,911	0,000	0,774	0,047	0,975	0,047	0,018
	08	Statistica e sistemi informativi	0,010	0,000	0,018	0,000	0,022	0,000	0,000
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	010	Risorse umane	0,252	0,000	0,226	0,000	0,283	0,000	0,000
	011	Altri servizi generali	4,007	0,000	3,956	2,775	4,761	2,775	13,463
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione			13,134	0,000	14,313	5,161	17,860	5,161
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE Missione 02 Giustizia			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
01	Polizia locale e amministrativa	2,382	0,000	1,787	0,000	2,304	0,000	0,117	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza			2,382	0,000	1,787	0,000	2,304	0,000	0,117
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	2,949	0,000	1,960	0,070	2,431	0,070	3,804
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	17,144	0,000	13,433	9,109	5,307	9,109	9,897
	03	Edilizia scolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	3,655	0,000	2,383	0,000	3,085	0,000	21,128
	07	Diritto allo studio	0,000	0,000	0,018	0,000	0,024	0,000	0,000
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio			23,748	0,000	17,794	9,178	10,846	9,178
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,049	0,000	0,089	0,000	0,115	0,000	0,000
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,014	0,000	0,994	0,000	1,258	0,000	0,521
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			1,063	0,000	1,083	0,000	1,372	0,000
Missione 06 Politiche giovanili sport	01	Sport e tempo libero	1,489	0,000	12,130	51,744	15,663	51,744	2,015
	02	Giovani	0,007	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
e tempo libero	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		1,495	0,000	12,130	51,744	15,663	51,744	2,015
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,015	0,000	0,015	0,000	0,019	0,000	0,000
	Totale Missione 07 Turismo		0,015	0,000	0,015	0,000	0,019	0,000	0,000
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,814	0,000	0,912	0,000	1,135	0,000	0,735
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,145	0,000	0,108	0,000	0,138	0,000	0,000
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,959	0,000	1,020	0,000	1,273	0,000	0,735
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,007	0,000	0,006	0,000	0,003	0,000	0,000
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,337	0,000	2,292	0,000	2,936	0,000	0,154
	03	Rifiuti	9,454	0,000	7,058	0,000	9,136	0,000	0,000
	04	Servizio idrico integrato	0,131	0,000	0,325	0,916	0,421	0,916	0,000
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,000	0,000	4,402	26,560	5,699	26,560	0,000
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,030	0,000	0,022	0,000	0,025	0,000	0,000
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			10,959	0,000	14,105	27,476	18,219	27,476	0,154
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Trasporto pubblico locale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	5,195	0,000	8,087	6,441	10,421	6,441	22,458
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità			5,195	0,000	8,087	6,441	10,421	6,441
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 11 Soccorso civile			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3,626	0,000	2,758	0,000	3,381	0,000	0,562
	02	Interventi per la disabilità	0,000	0,000	0,056	0,000	0,073	0,000	0,000
	03	Interventi per gli anziani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,051	0,000	0,038	0,000	0,049	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	05	Interventi per le famiglie	1,598	0,000	1,919	0,000	2,474	0,000	0,197
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,083	0,000	0,057	0,000	0,070	0,000	0,000
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,724	0,000	1,286	0,000	1,586	0,000	0,000
	08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,410	0,000	0,604	0,000	0,773	0,000	0,445
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		7,492	0,000	6,717	0,000	8,407	0,000	1,204
	Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02		Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03		Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04		Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05		Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06		Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07		Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,262	0,000	0,987	0,000	0,955	0,000	18,854
	03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,262	0,000	0,987	0,000	0,955	0,000	18,854
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 17 Energia e	01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Energia e diversificazioni e delle fonti energetiche	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,171	0,000	0,128	0,000	0,000	0,000	0,000
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,249	0,000	0,931	0,000	0,000	0,000	0,000
	03 Altri fondi	14,560	0,000	10,816	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	15,980	0,000	11,875	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	9,706	0,000	3,805	0,000	4,925	0,000	0,000
	Totale Missione 50 Debito pubblico	9,706	0,000	3,805	0,000	4,925	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi _Partite di giro	7,612	0,000	6,281	0,000	7,738	0,000	4,629
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		7,612	0,000	6,281	0,000	7,738	0,000	4,629

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	100,000	100,000	95,344	99,298	62,190
	02	Segreteria generale	100,000	100,000	91,774	91,767	100,000
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,000	100,000	81,345	81,711	79,326
		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,000	100,000	32,369	26,541	70,885
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,000	100,000	68,851	66,774	95,963
	06	Ufficio tecnico	100,000	100,000	70,152	72,897	62,152
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,000	100,000	99,349	99,336	100,000
	08	Statistica e sistemi informativi	100,000	100,000	98,360	98,360	0,000
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	010	Risorse umane	100,000	100,000	97,691	97,544	100,000
	011	Altri servizi generali	100,000	99,926	87,615	87,585	87,982
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione			100,000	99,982	73,065	72,984	73,666
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE Missione 02 Giustizia			0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	100,000	100,000	97,845	97,846	73,317
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	100,000	100,000	100,000	0,000	100,000
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza			100,000	100,000	97,897	97,846
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	100,000	100,000	80,180	78,575	99,744
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	100,000	100,000	81,668	78,423	98,828
	03	Edilizia scolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	100,000	100,000	76,417	68,239	99,725
	07	Diritto allo studio	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		100,000	100,000	79,336	75,007	99,427
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,000	100,000	10,273	10,273	0,000
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,000	100,000	85,670	84,969	94,056
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		100,000	100,000	79,811	78,719	94,056
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	100,000	100,000	86,518	86,502	86,632
	02	Giovani	100,000	100,000	100,000	0,000	100,000
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		100,000	100,000	86,534	86,502	86,768
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,000	100,000	23,352	0,000	30,271
	Totale Missione 07 Turismo		100,000	100,000	23,352	0,000	30,271
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	100,000	100,000	63,953	59,908	81,683
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100,000	100,000	67,205	64,249	81,710
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,000	100,000	42,617	28,810	96,919
	03	Rifiuti	100,000	100,000	85,012	82,505	98,937
	04	Servizio idrico integrato	100,000	100,000	48,145	43,406	97,174
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,000	100,000	62,640	100,000	25,000
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
	<i>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	100,000	100,000	73,535	69,448	93,267	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	
	02	Trasporto pubblico locale	0,000	0,000	0,000	0,000	
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	
	04	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	100,000	100,000	73,100	73,476	
		<i>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</i>	100,000	100,000	73,100	73,476	71,761
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,000	0,000	0,000	0,000	
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	
		<i>Totale Missione 11 Soccorso civile</i>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	99,770	100,000	93,038	92,851	96,446
	02	Interventi per la disabilità	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
	03	Interventi per gli anziani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,000	100,000	63,972	33,333	100,000
	05	Interventi per le famiglie	100,000	100,000	79,411	79,411	0,000
	06	Interventi per il diritto alla casa	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,000	100,000	94,949	95,378	93,787
		<i>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	99,909	100,000	90,723	90,251	96,478
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 13 Tutela della salute	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, MIPRE	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,000	100,000	25,840	22,089	98,942
	03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		100,000	100,000	25,840	22,089	98,942
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 18	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	114,286	124,871	0,000	0,000	0,000
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Altri fondi	0,000	1,577	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		1,223	2,778	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	Totale Missione 50 Debito pubblico		100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,000	100,000	90,211	93,355	64,443
	02 -	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		100,000	100,000	90,211	93,355	64,443

- pubblicata il giorno con n. .

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

	2018	2019	2020
Autonomia finanziaria	92,41	90,28	83,00
	_____ (Titolo I + Titolo III) x 100 Titolo I + II + III		
Autonomia impositiva	80,52	77,00	72,88
	_____ (Titolo I) x 100 Titolo I + II + III		
Pressione finanziaria	793,60	778,26	707,56
	_____ (Titolo I + Titolo III) x 100 Popolazione		
Pressione tributaria	691,48	663,73	621,24
	_____ Titolo I Popolazione		
Intervento erariale	44,82	60,00	110,42
	_____ Trasferimenti statali Popolazione		
Intervento regionale	6,46	7,74	18,04
	_____ Trasferimenti regionali Popolazione		
Incidenza residui attivi	4,99	11,54	17,27
	_____ (Totale residui attivi) x 100 Totale accertamenti di competenza		
Incidenza residui passivi	0,70	1,30	2,30
	_____ (Totale residui passivi) x 100 Totale impegni di competenza		
Indebitamento locale pro capite	966,20	835,89	769,40
	_____ Residui debiti mutui Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	0,93	0,93	0,87
	_____ Riscossione Titolo I + III Accertamenti Titolo I + III		
Rigidità spesa corrente	29,72	30,12	25,66
	_____ (Spese personale + Quote ammor.tito mutui) x 100 Totale entrate Tit. I + II + III		

- pubblicata il giorno con n. .

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

	2018	2019	2020
Velocità gestione spese correnti	0,83	0,82	0,76
Rapporto dipendenti / popolazione	0,0043	0,0041	0,00415

Comune di
Castellarano

**Relazione al
Rendiconto di
Gestione
2020**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

- pubblicata il giorno con n. .

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Indice generale

La relazione al rendiconto.....	1
Premesse.....	1
Quadro normativo di riferimento.....	3
Criterio generale di attribuzione dei valori contabili.....	4
Il risultato di amministrazione	5
Analisi delle entrate.....	11
Le entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa.....	13
Trasferimenti correnti.....	14
Entrate extratributarie.....	15
Entrate in conto capitale.....	16
Entrate da riduzione di attività finanziarie.....	17
Accensione di prestiti.....	18
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.....	20
Le missioni e i programmi.....	21
Prospetto economico riepilogativo delle missioni.....	22
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione.....	24
Missione 2 - Giustizia.....	26
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza.....	27
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio.....	28
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali.....	30
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero.....	31
Missione 7 - Turismo.....	32
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa.....	33
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.....	34
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità.....	36
Missione 11 - Soccorso civile.....	37
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia.....	38
Missione 13 - Tutela della salute.....	40
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività.....	41
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale.....	42
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca.....	43
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche.....	44
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali.....	45

Missione 19 - Relazioni internazionali.....	46
Missione 20 - Fondi e accantonamenti.....	47
Missione 50 - Debito pubblico.....	48
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie.....	49
Analisi della spesa.....	50
La spesa corrente.....	52
La spesa in conto capitale.....	55
La spesa per incremento di attività finanziarie.....	58
La spesa per rimborso di prestiti.....	60
La spesa per chiusura di anticipazioni dal Tesoriere.....	61
Grado di realizzazione delle previsioni di entrata.....	62
Parte Entrata.....	62
Parte Spesa.....	63
Il risultato della gestione di competenza.....	64
La gestione e il fondo di cassa.....	66
La gestione dei residui.....	68
Analisi delle missioni in rapporto ai titoli di spesa.....	70
Il conto economico.....	75
Lo stato patrimoniale.....	77
L'equilibrio di bilancio.....	80
Conclusioni.....	83

Indice delle tabelle

Tabella 1: Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione.....	5
Tabella 2: Grado di accertamento delle entrate.....	11
Tabella 3: Grado di accertamento delle entrate correnti tributarie contributive e perequative.....	13
Tabella 4: Grado di accertamento delle entrate da trasferimenti correnti.....	14
Tabella 5: Grado di accertamento delle entrate extratributarie.....	15
Tabella 6: Grado di accertamento delle entrate in conto capitale.....	16
Tabella 7: Grado di accertamento delle Entrate da riduzione di attività finanziarie.....	17
Tabella 8: Grado di accertamento delle entrate per accensione di prestiti.....	18
Tabella 9: Grado di accertamento delle entrate per anticipazioni.....	20
Tabella 10: Prospetto economico riepilogativo delle missioni.....	22
Tabella 11: Prospetto economico della Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione.....	25
Tabella 12: Prospetto economico della Missione 2 - Giustizia.....	26
Tabella 13: Prospetto economico della missione Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza.....	27
Tabella 14: Prospetto economico della Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio.....	29
Tabella 15: Prospetto economico della Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	30
Tabella 16: Prospetto economico della Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero.....	31
Tabella 17: Prospetto economico della Missione 7 - Turismo.....	32
Tabella 18: Prospetto economico della Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa.....	33
Tabella 19: Prospetto economico della - Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.....	35
Tabella 20: Prospetto economico della Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità.....	36
Tabella 21: Prospetto economico della Missione 11 - Soccorso civile.....	37
Tabella 22: Prospetto economico della Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia.....	38
Tabella 23: Prospetto economico della Missione 13 - Tutela della salute.....	40
Tabella 24: Prospetto economico della Missione 14 - Sviluppo economico e competitività.....	41
Tabella 25: Prospetto economico della Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale.....	42
Tabella 26: Prospetto economico della Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca...	43

Tabella 27: Prospetto economico della Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	44
Tabella 28: Prospetto economico della Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	45
Tabella 29: Prospetto economico della Missione 19 - Relazioni internazionali	46
Tabella 30: Prospetto economico della missione 20 - Fondi e accantonamenti	47
Tabella 31: Prospetto economico della missione - 50 Debito pubblico	48
Tabella 32: Prospetto economico della missione 60 - Anticipazioni finanziarie	49
Tabella 33: Analisi della spesa per titoli	50
Tabella 34: Prospetto economico della spesa corrente per macroaggregati	52
Tabella 35: La spesa corrente per missioni	53
Tabella 36: Prospetto economico della spesa in conto capitale per macroaggregati	55
Tabella 37: La spesa in conto capitale per missioni	56
Tabella 38: Prospetto economico della spesa per incremento di attività finanziarie per macroaggregati	59
Tabella 39: Prospetto economico della spesa per rimborso di prestiti per macroaggregati	60
Tabella 40: Prospetto economico della spesa per chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere per macroaggregati	61
Tabella 41: Grado di realizzazione delle previsioni di entrata	62
Tabella 42: Il risultato della gestione di competenza	65
Tabella 43: La gestione di cassa e il grado di realizzo	67
Tabella 44: Fondo di cassa	67
Tabella 45: Residui attivi	69
Tabella 46: Residui passivi	69
Tabella 47: Conto economico	76
Tabella 48: Stato patrimoniale attivo	78
Tabella 49: Stato patrimoniale passivo	79
Tabella 50: Equilibrio economico-finanziario	82

La relazione al rendiconto

Premesse

Il Comune di Castellarano è situato nella fascia pedecollinare, sulla sponda sinistra del fiume Secchia, lungo il confine fra le province di Reggio Emilia e Modena, all'interno del comprensorio produttivo ceramico; si estende su un territorio di 57,49 kmq a un'altitudine di 149 m slm con una densità di 268 abitanti per kmq, in linea con quella media dei comuni della Provincia di Reggio E. (232,57 ab/kmq in media).

Il comune comprende, oltre al capoluogo, 5 frazioni: Roteglia, Tressano, Cadiroggio, S. Valentino e Montebabbio, che presentano differenze anche significative, sia nel posizionamento territoriale, che vede le prime due in area pianeggiante e più facilmente raggiungibile e le ultime tre in area collinare, sia con riguardo alla vocazione funzionale: più residenziale-produttiva a Castellarano, Roteglia e Tressano, residenziale a Cadiroggio e agricolo-naturalistica a S.Valentino e Montebabbio.

TERRITORIO	CIFRE
Superficie in km ²	57,49
Laghi	0
Fiumi e Torrenti	12
Autostrade in km	0
Strade Statali in km	0
Strade Provinciali in km	13
Strade Comunali in km	92
Verde Pubblico mq/abitante	27,65
Raccolta rifiuti totale in kg	10.523.075
Raccolta Differenzia dei rifiuti	63,79%
Stazione ecologica attrezzata	SI
Piano Strutturale Comunale (PSC) adottato approvato	Si (Delibera C.C. 41/2015 CC 34/2016)
Regolamento Urbanistico Edilizio (RUE) adottato approvato	Si (Delibera C.C. 42/2015) CC 34/2016
Piano Regolatore (PRG) approvato	Si (Delibera G.R. n. 5507/89 e n. 472/97)
Rete fognaria in km	50
Depuratori	SI
Attuazione servizio idrico integrato	SI
Rete illuminazione pubblica in km	58
Punti luce illuminazione pubblica	2800

1.1 popolazione residente al 31.12.2020 : 15.389 abitanti (dato istat)

1.2 Organi politici

GIUNTA

Zanni Giorgio Sindaco

Iotti Paolo Vice sindaco

Magnani Luca Assessore

Rossi Rossano Assessore

Bartolini Cassandra Assessore

CONSIGLIO COMUNALE

Mosca Angelo Presidente

Zanni Giorgio Sindaco

Rossi Rossano Consigliere maggioranza

Bertolini Rino Consigliere maggioranza

Lusoli Nadia Consigliere maggioranza

Zanichelli Massimo Consigliere maggioranza

Bartolini Cassandra Consigliere maggioranza

Rubbiani Chiara Consigliere maggioranza

Ferrari Andrea Consigliere maggioranza

Severi Elisa Consigliere maggioranza

Zaccardo Luigi Consigliere maggioranza

Palazzi Tiziano Consigliere maggioranza

Contini Carlo-Alberto Consigliere minoranza

Ruini Fabio Consigliere minoranza

Medici Stella Consigliere minoranza

Salomoni Stefano Consigliere minoranza

Grimaldi Orietta Consigliere minoranza

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Direttore: non presente

Segretario: 1

Numero dirigenti: non presenti

Numero posizioni organizzative: 4

Numero totale personale dipendente al 31/12/2020: 66

Suddivisione in 4 settori:

- Settore 1 "Affari Istituzionali, Servizi Generali, Contabilità e Tributi"
- Settore 2 "Scuola, Servizi Sociali, Cultura, Sport, Tempo Libero "
- Settore 3 "Lavori Pubblici, Patrimonio "
- Settore 4 " Urbanistica e SUAP"

1.4 Condizioni giuridica dell'Ente: L'ente NON è ente commissariato, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente: L'ente non è in stato di dissesto ed è in equilibrio finanziario.

Quadro normativo di riferimento

I documenti del sistema di bilancio, relativi al Rendiconto e sottoposti all'approvazione dell'organo deliberante, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.118/11). Si è pertanto operato secondo questi presupposti ed agendo con la diligenza tecnica richiesta e questo sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o delle relazioni previste dall'importante adempimento. L'ente, inoltre, in presenza di deroghe ai principi o ai modelli contabili di riferimento previsti a regime, ha operato nel rispetto di quanto previsto delle "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118" (D.Lgs.126/14).

In particolare, in considerazione dal fatto che "(..) le amministrazioni pubbliche (..) conformano la propria gestione ai principi contabili generali (..)" (D.Lgs.118/2011, art.3/1), si precisa quanto segue:

- la redazione dei documenti di rendiconto è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali verso tutti i destinatari. Si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (rispetto del principio n.13 - Neutralità e imparzialità);
- il sistema di bilancio, relativamente ai documenti di consuntivo, dovendo assolvere ad una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato in modo da rendere effettiva tale funzione, assicurando così ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti caratteristici del rendiconto. Per questo motivo, anche i dati e le informazioni riportate nella presente relazione sono esposti in una modalità tale da favorire la loro diffusione su Internet o per mezzo di altri strumenti di divulgazione (rispetto del principio n.14 - Pubblicità);
- il consuntivo, come i documenti di rendiconto dell'attività di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (rispetto del principio n.18 - Prevalenza della sostanza sulla forma).

Critério generale di attribuzione dei valori contabili

Il rendiconto, al pari degli allegati ufficiali, è stato redatto secondo i principi contabili ufficiali che garantiscono, in virtù della loro corretta applicazione, la comparabilità tra i consuntivi dei diversi esercizi. In particolare:

- i documenti del sistema di bilancio relativi al rendiconto, hanno attribuito gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita ai rispettivi esercizi di competenza "potenziata", ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto del principio n.1 - Annualità);
- il bilancio di questo ente, come il relativo rendiconto, è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò, il complesso unitario delle entrate ha finanziato la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (rispetto del principio n.2 - Unità);
- il sistema di bilancio, relativamente al rendiconto, comprende tutte le finalità ed i risultati della gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista ed attuata nell'esercizio. Eventuali contabilità separate, se presenti in quanto espressamente ammesse dalla norma contabile, sono state ricondotte al sistema unico di bilancio entro i limiti temporali dell'esercizio (rispetto del principio n.3 - Universalità);
- tutte le entrate, con i relativi accertamenti, sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite, con i relativi impegni, sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (rispetto del principio n.4 - Integrità).

Il risultato di amministrazione

Il quadro riporta il risultato di amministrazione dell'esercizio e ne individua l'esito finanziario, prodotto dal simultaneo concorso della gestione di competenza e da quella dei residui. Il fondo finale di cassa è ottenuto sommando la giacenza iniziale con le riscossioni che si sono verificate nell'esercizio e sottraendo i pagamenti effettuati nello stesso intervallo di tempo. Queste operazioni comprendono i movimenti di denaro che hanno impiegato risorse dell'anno (incassi e pagamenti in competenza) o rimanenze di esercizi precedenti (incassi e pagamenti su residui). I residui attivi e passivi, infine, individuano le posizioni creditorie e debitorie di fine esercizio mentre la consistenza del fondo pluriennale vincolato (FPV/U), se costituito, denota la presenza di impegni di spesa già finanziati ma imputati in esercizi futuri, in dipendenza del loro grado di esigibilità non riconducibile all'esercizio dell'attuale rendiconto.

Riguardo alla consistenza finale del fondo pluriennale vincolato è importante notare come questo importo produce effetti automatici sugli stanziamenti del triennio successivo, dato che il valore assunto dal FPV/U si ripercuote in modo automatico sulla consistenza iniziale del FPV/E stanziato nell'esercizio successivo.

Partendo da questi dati e delle informazioni al momento disponibili, si può ragionevolmente affermare che il risultato, come di seguito riportato, non produce né produrrà nell'immediato effetti distorsivi tali da alterare il normale processo di pianificazione, aggiornamento e gestione delle previsioni di entrata e uscita relative al bilancio in corso. L'ente, nel caso in cui questa condizione dovesse venire meno per il sopraggiungere di situazioni di sofferenza dovute al verificarsi di fenomeni non ancora manifestati e riconducibili ad esercizi precedenti, potrà intervenire con tempestività e ricorrere, ove la situazione lo dovesse richiedere, all'operazione di salvaguardia degli equilibri di bilancio prevista dall'attuale quadro normativo.

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			9.082.383,89
Riscossioni	2.239.131,66	13.238.653,79	15.477.785,45 (+)
Pagamenti	2.145.926,05	13.281.455,63	15.427.381,68 (-)
Saldo di cassa al 31 dicembre			9.132.787,66 (=)
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00 (-)
Fondo di cassa al 31 dicembre			9.132.787,66 (=)
Residui attivi	2.733.401,70	2.586.482,28	5.319.883,98 (+)
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>			0,00
Residui passivi	386.718,29	3.508.963,26	3.895.681,55 (-)
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾			137.867,23 (-)
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾			4.266.578,82 (-)
Risultato di amministrazione al 31 dicembre (A) ⁽²⁾			6.152.544,04 (=)

Tabella 1: Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

Analisi della composizione del risultato di amministrazione:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:		
Parte accantonata		
Fondo anticipazioni liquidità		2.847.511,42
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		210.307,11
Altri accantonamenti		81.615,91
Fondo crediti dubbia esigibilità		1.776.197,35
Totale parte accantonata (B)		4.915.631,79
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		57.491,54
Vincoli derivanti da trasferimenti		25.187,12
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata (C)		82.678,66
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		43.843,28
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		1.110.390,31
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto		0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

1) quote accantonate :

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2020	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
20034.05.0001	FONDO PER IL FONDO ANTICIPAZ. LIQUIDITA' D.L.35/2013	2.351.219,32	-2.351.219,32	2.281.925,14	0,00	2.281.925,14
C_20034.05.0002	FONDO PER IL FONDO ROTATIVO ART. 243 BIS/TER TUEL	754.115,04	-754.115,04	565.586,28	0,00	565.586,28
Totale Fondo anticipazioni liquidità		3.105.334,36	-3.105.334,36	2.847.511,42	0,00	2.847.511,42
Fondo contenzioso						
20031.10.0004	fondo a garanzia cause pendenti	210.307,11	0,00	0,00	0,00	210.307,11
Totale Fondo contenzioso		210.307,11	0,00	0,00	0,00	210.307,11
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
20021.10.0005	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITA' - PARTE CORRENTE	1.310.479,43	0,00	206.499,57	0,00	1.516.979,00
C_20022.05.0001	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIAZIONE - PARTE CAPITALE	259.218,35	0,00	0,00	0,00	259.218,35
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		1.569.697,78	0,00	206.499,57	0,00	1.776.197,35
Altri accantonamenti						
C_20031.10.0021	FONDO PER INDENNITA' DI FINE MANDATO	7.000,00	0,00	3.873,19	0,00	10.873,19
C_20031.10.0023	FONDO PER ACCANTONAMENTO TRATTAMENTO ECONOMICO RINNOVO CONTRATTUALE	25.756,36	0,00	25.756,36	0,00	51.512,72
C_20031.10.0024	FONDO PER ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI FISSI RINNOVO CONTRATTUALE	9.010,00	0,00	9.010,00	0,00	18.020,00
C_20031.10.0025	FONDO PER ACCANTONAMENTO IRAP RINNOVO CONTRATTUALE	605,00	0,00	605,00	0,00	1.210,00
Totale Altri accantonamenti		42.371,36	0,00	39.244,55	0,00	81.615,91
Totale		4.927.710,61	-3.105.334,36	3.093.255,54	0,00	4.915.631,79

le quote accantonate nel risultato di amministrazione al 1 gennaio 2020 ammontano 4.927.710,61 al termine dell' esercizio passano a €. 4.915.631,79.

di seguito si analizzano le modalità di quantificazione delle quote accantonate al 31/12/2020:

A)- fondo anticipazioni liquidità :

1-Anticipazione di liquidità da parte di Cassa DDPP per i pagamenti delle pubbliche amministrazioni, ai sensi del DL 35 /2013. Totale complessivo concesso: € 2.693.640,82. Ammortamento su 30 anni.

La contabilizzazione sul bilancio 2013 ha dato luogo alla costituzione di un avanzo vincolato che è stato ridotto a rendiconto di ogni anno per la quota corrispondente alla restituzione della quota capitale, alla fine del 2020 il fondo vincolato accantonato risulta pari a € 2.281.925,14.

2-Anticipazione dal Fondo rotativo art 243 ter TUEL : € 1.696.758,87. Ammortamento su 9 anni (pari alla durata del piano di riequilibrio) erogato a febbraio 2014. Come per l'anticipazione di liquidità a rendiconto 2014 si è quindi costituito un avanzo vincolato pari a 1.696.758,87 €. che è stato ridotto a rendiconto di ogni anno per la quota corrispondente alla restituzione della quota capitale, alla fine del 2020 il fondo vincolato accantonato risulta €. 565.586,28.

B) *fondo rischi contenzioso* : al 1 gennaio 2020 risultano accantonate somme €. 210.307,11 . L'Ente sulla base del contenzioso in essere non ritiene di dover accantonare ulteriori somme.

C) *Fondo crediti di dubbia esigibilità* : al 1 gennaio 2020 risultano accantonate somme per €. 1.569.697,78 in Bilancio di previsione in base al calcolo ordinario della media semplice sono stati stanziati a FCDE €. 255.523,00 . l'utilizzo di tale fondo è registrato in sede di predisposizione del rendiconto riducendo l'importo del FCDE nel risultato di amministrazione in considerazione dei residui attivi cancellati o riscossi nel corso dell'esercizio. Pertanto a a rendiconto il FCDE è stato per una somma di €. 206.499,57 che porta il totale del FCDE a €. 1.776.197,35 , totale che consente di coprire il 100% dei crediti di dubbia esigibilità conservati a rendiconto.

D) *altri accantonamenti*: questa voce comprende gli accantonamenti obbligatori che riguardano l'indennità di fine mandato del sindaco art. 82 TUEL, che ogni anno viene prevista a bilancio ed accantonata a rendiconto, nonché la quota da accantonare relativa ai trattamenti economici del personale in pendenza del rinnovo del contratto, le relative somme sono previste in bilancio in osservanza del punto 5,2 lettera a) 2° capoverso del principio contabile 4/2 allegato al D.lgs 118/2011, ed accantonate a rendiconto.

2 quote vincolate :

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni es. 2020 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del rs di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2020 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del rs. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote rs. amm (+) e can. residui ass. fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di Impegni fn. da FPV dopo approvazione rendiconto 2019 non reimp. nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(b)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(f)+(h)
Vincoli derivanti dalla legge												
06012.05.1314	FPV realizzazione impianto sportivo indoor	C_06012.02.1313	REALIZZAZIONE IMPIANTO SPORTIVO PER ATTIVITA' INDOOR ALL' INTERNO DEL POLO SCOLASTICO DI TRESSANO	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	665.493,39	1.134.506,61	0,00	0,00	0,00	0,00
06012.05.1314.1	FPV realizzazione impianto sportivo indoor	C_06012.02.1313	REALIZZAZIONE IMPIANTO SPORTIVO PER ATTIVITA' INDOOR ALL' INTERNO DEL POLO SCOLASTICO DI TRESSANO	1.144.525,35	1.144.525,35	0,00	0,00	1.144.525,35	0,00	0,00	0,00	0,00
09052.05.09116	FPV ampliamento stradello accesso casa nel parco	C_09052.02.0004	AMPLIAMENTO STRADELLO ACCESSO ALLA CASA DEL PARCO DEI POPOLI	205.000,00	205.000,00	0,00	1.067,00	203.933,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09052.05.9115	FPV pista ciclabile sul fiume secchia	C_09052.02.0003	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE SUL FIUME SECCHIA RUBIERA/BAISO	710.764,06	710.764,06	0,00	36.899,67	673.864,39	0,00	0,00	0,00	0,00
09052.05.9115.1	FPV pista ciclabile sul fiume secchia	C_09052.02.0003	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE SUL FIUME SECCHIA RUBIERA/BAISO	242.030,36	242.030,36	0,00	0,00	242.030,36	0,00	0,00	0,00	0,00
10052.05.9646	FPV realizzazione pedonali roteglia	C_10052.02.8120	REALIZZAZIONE PEDONALI IN FRAZIONE DI ROTEGLIA.	32.320,00	32.320,00	0,00	13.639,60	18.680,40	0,00	0,00	0,00	0,00
10052.05.9646.1	FPV realizzazione pedonali roteglia	C_10052.02.8120	REALIZZAZIONE PEDONALI IN FRAZIONE DI ROTEGLIA.	112.484,27	112.484,27	0,00	0,00	112.484,27	0,00	0,00	0,00	0,00
10052.05.9648	FPV moderazione traffico roteglia	C_10052.02.8113	INTERVENTI PER LA MODERAZIONE DEL TRAFFICO E LA RIDUZIONE DELLA VELOCITA' IN FRAZIONE ROTEGLIA	17.680,00	17.680,00	0,00	444,08	17.235,92	0,00	0,00	0,00	0,00
12092.05.9301	ampliamento cimitero roteglia	C_12092.02.0100	AMPLIAMENTO CIMITERO ROTEGLIA (110305)	81.886,40	81.886,40	0,00	80.072,13	0,00	0,00	0,00	1.814,27	1.814,27
2019.3	avanzo vincolato 2019	C_10052.02.8123	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MARCIAPIEDI VIA LEOPARDI VIA D'ANNUNZIO	40.115,44	40.115,44	0,00	40.115,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.01.0113	FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI (ART 106 DL 34/2020)	C_	versi interventi	0,00	0,00	863.786,31	816.986,31	0,00	0,00	0,00	46.802,00	-46.802,00

C_40500.01.0001	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (120507)	C_09052.02.0003	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE SUL FIUME SECCHIA RUBIERA/BAISO	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.01.0001.1	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (120507)	C_06012.02.1313	REALIZZAZIONE IMPIANTO SPORTIVO PER ATTIVITA' INDOOR ALL' INTERNO DEL POLO SCOLASTICO DI TRESSANO	0,00	0,00	265.000,00	0,00	265.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.01.0001.2	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (120507)	C_09042.02.0501	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE FOGNARIA	0,00	0,00	16.179,23	16.179,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.01.0001.3	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (120507)	C_10052.02.0001	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	0,00	0,00	60.000,00	17.500,00	42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.01.0001.4	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (120507)	C_08012.05.0102	RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE E CONTRIBUTO COSTRUZIONE	0,00	0,00	7.000,00	4.817,34	0,00	0,00	0,00	2.182,66	2.182,66
C_40500.01.0001.5	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (120507)	C_10052.02.8106	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	0,00	0,00	96.052,26	35.021,22	61.000,00	0,00	0,00	31,04	31,04
C_40500.01.0001.6	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (120507)	C_10052.02.8113	INTERVENTI PER LA MODERAZIONE DEL TRAFFICO E LA RIDUZIONE DELLA VELOCITA' IN FRAZIONE ROTEGLIA	0,00	0,00	10.000,00	8.157,16	0,00	0,00	0,00	1.842,84	1.842,84
C_40500.04.0005	PROVENTI DA ACCORDI URBANISTICI E MONETIZZAZIONI	C_10052.02.8124	REALIZZAZIONE ROTATORIA VIA MANZONI / VIALE DELLA FAGE	0,00	0,00	105.612,00	105.612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.04.0005.1	PROVENTI DA ACCORDI URBANISTICI E MONETIZZAZIONI	C_04022.02.1037	LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO E ANTINCENDIO SCUOLA SECONDARIA 1° GRADO DI CASTELLARANO	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.04.0005.2	PROVENTI DA ACCORDI URBANISTICI E MONETIZZAZIONI	C_10052.02.8106	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	0,00	0,00	3.947,74	3.947,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40500.04.0005.3	PROVENTI DA ACCORDI URBANISTICI E MONETIZZAZIONI	null	null	0,00	0,00	4.818,73	0,00	0,00	0,00	0,00	4.818,73	4.818,73
Totale Vincoli derivanti dalla legge				4.386.805,88	4.386.805,88	1.512.396,27	1.645.952,31	3.995.760,30	0,00	0,00	57.491,54	57.491,54

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
- pubblicata il giorno con n. .
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Vincoli derivanti da Trasferimenti												
C_20101.01.0006	RIMBORSO DALLO STATO PER PASSAGGIO DA IMU A TASI	C_10051.03.0736	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE FINANZIATA DA FONDO IMU TASI	0,00	0,00	166.052,10	164.678,14	0,00	0,00	0,00	1.373,96	1.373,96
C_20101.01.0108	TRASFERIMENTO RISORSE PER MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE - EMERGENZA COVID 19	C_12051.03.0801	UTILIZZO RISORSE PER MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE - EMERGENZA COVID 19	0,00	0,00	162.715,60	162.715,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.01.0109	CONTRIBUTO DA MINISTERO PER SPESE DI SANIFICAZIONE E DISINFESTAZIONE AMBIENTI E MEZZI A RISCHIO CONTAGIO COVID 19	C_20031.10.0026	FONDO ACCANTONAMENTO EMERGENZA COVID - 19	0,00	0,00	8.500,15	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,15	8.500,15
C_20101.01.0109	CONTRIBUTO DA MINISTERO PER SPESE DI SANIFICAZIONE E DISINFESTAZIONE AMBIENTI E MEZZI A RISCHIO CONTAGIO COVID 19	C_01061.03.3892	SPESE PER SANIFICAZIONE E DISINFESTAZIONE DI AMBIENTI E MEZZI COMUNALI A RISCHIO CONTAGIO COVID 19	0,00	0,00	24.173,65	24.173,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.01.0110	CONTRIBUTO DA MINISTERO PER CONCORSO A LAVORO STRAORDINARIO POLIZIA LOCALE COVID 19	C_03011.04.6000	QUOTA PARTE COMUNE PER UNIONE TRESINARO SECCHIA (I6000)	0,00	0,00	3.064,80	3.064,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.01.0114	CONTRIBUTO MINISTERO BENI CULTURALI ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO LIBRI	C_05021.03.0734	UTILIZZO CONTRIBUTO MINISTERO BENI CULTURALI ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO LIBRI	0,00	0,00	10.001,90	10.001,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_20101.01.0115	CONTRIBUTO DA MIUR A GOSTENO SERVIZI 0-3 PER EMERGENZA COVID 19	C_20031.10.0026	FONDO ACCANTONAMENTO EMERGENZA COVID - 19	0,00	0,00	15.313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.313,00	15.313,00
C_40200.01.0527	CONTRIBUTO MISE AI COMUNI PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE	C_01052.02.0003	SPESE PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA MAGAZZINO COMUNALE	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.0529	CONTRIBUTO DA MINISTERO PER FONDO PROGETTAZIONE ENTI LOCALI - PROGETTO ANTIGISMIKA SCUOLE ELEMENTARI- DECRETO 7896/2020	C_01061.03.0804	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.0530	CONTRIBUTO DAL MIUR PER ADEGUAMENTO ED ADATTAMENTO AULE DIDATTICHE - EMERGENZA COVID 19 -	C_04022.02.1039	LAVORI DI ADEGUAMENTO ED ADATTAMENTO AULE DIDATTICHE - EMERGENZA COVID 19 -	0,00	0,00	67.495,89	67.495,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C_40200.01.0531	CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI SOMMA URGENZA PER RIPRISTINO VIABILITA' STRADA DI ACCESSO AL BORGO DI PRADIVA COMPLETAMENTE INTERRUPTA	C_10052.02.8105	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	0,00	0,00	32.646,94	32.646,93	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				0,00	0,00	639.964,03	614.776,91	0,00	0,00	0,00	25.187,12	25.187,12
Totale				4.386.805,88	4.386.806,88	2.162.882,30	2.440.729,22	3.996.760,30	0,00	0,00	82.678,66	82.678,66
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m1)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m2)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m3)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m4)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m5)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m1+m2+m3+m4+m5)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n1=I-m1)											57.491,54	57.491,54
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state ogg. di accantonamenti (n2=I2-m2)											25.187,12	25.187,12
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state ogg. di accantonamenti (n3=I3-m3)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n4=I4-m4)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n5=I5-m5)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m)											82.678,66	82.678,66

Le quote vincolate nel risultato di amministrazione al 1 gennaio 2020 passano da €. 4.386.805,88 ad €. 82.678,66. Per quanto riguarda la specifica del fondo per le funzioni fondamentali artt. 106 D.L. 34/20 si rimanda alla Certificazione in corso di predisposizione da parte degli enti, i quali la trasmetteranno alla Ragioneria Generale dello Stato entro il 31/05/2021.

3 quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 01/01/2020	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2020	Impegni es. 2020 finanziati da entrate dest. nell'esercizio o da quote destinate del ris. di amm.	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanz. da entrate dest. acc. nell'eserc. o da quote destinate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att. vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e cancl. residui ass. fin. da risorse vinc. (-)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)+(e)
2019	avanzo destinato 2019	null	null	38.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.625,00
2019.1	avanzo destinato 2019	C_10052.02.8123	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MARCIAPIEDI VIA LEOPARDI VIA D'ANNUNZIO	9.884,56	0,00	9.884,56	0,00	0,00	0,00
2019.2	avanzo destinato 2019	C_09022.02.1111	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO (111110)	28.480,46	0,00	28.480,46	0,00	0,00	0,00
40400.02.0100.1	ALIENAZ. AREE E IMMOBILI DI PROPRIET C. LE (1202570)	C_01052.02.0001	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
C_40400.02.0100	ALIENAZ. AREE E IMMOBILI DI PROPRIET C. LE (1202570)	C_10052.02.8106	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	0,00	108.820,77	108.820,77	0,00	0,00	0,00
RIACCERTAMENTO 2020	raccertamento dei residui	C_10052.02.8106	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.319,28	5.319,28
Totale				78.890,01	133.820,77	172.186,78	0,00	-5.319,28	43.843,28
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									43.843,28

le quote destinate passano da €. 76,890,01 valore al primo gennaio 2020, ad euro 43.843,28.

Analisi delle entrate

Nella fase tecnica che preceduto la stesura del documento contabile, le componenti positive non realizzate non sono state contabilizzate mentre le componenti negative sono state contabilizzate, e quindi rendicontate, anche se non sono definitivamente realizzate (rispetto del principio n.9 - Prudenza). Il riscontro sulle entrate, oggetto di accertamento in conto competenza, ha comportato la verifica sulla presenza di tutti gli elementi identificativi, come la ragione del credito, il titolo giuridico che lo supporta, il soggetto debitore, l'ammontare del credito con la relativa scadenza, mentre gli uffici competenti spetta l'obbligo di conservare la relativa documentazione giustificativa.

In linea di massima e salvo specifiche deroghe previste dalla legge o dai principi, l'iscrizione della posta contabile nel bilancio è avvenuta rispettando il criterio della scadenza del credito, dato che l'accertamento delle entrate è effettuato nell'anno in cui sorge l'obbligazione attiva con imputazione contabile all'esercizio in cui viene a scadere.

Dopo questa doverosa premesse di carattere generale, il prospetto che segue mostra il riepilogo dell'entrata per titoli, in sintonia con quanto riportato nella prima parte del rendiconto ufficiale. Gli schemi successivi analizzano invece nel dettaglio ogni singolo argomento.

Titolo	Stanz. definitivi	Accertamenti	% Accertato
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.457.682,78	9.585.144,44	101,35%
2 - Trasferimenti correnti	2.227.032,05	2.239.286,90	100,55%
3 - Entrate extratributarie	1.274.978,75	1.328.089,79	104,17%
4 - Entrate in conto capitale	3.459.178,13	1.032.573,56	29,85%
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%
6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00%
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00%
Totali	16.418.871,71	14.185.094,69	86,40%

Tabella 2: Grado di accertamento delle entrate

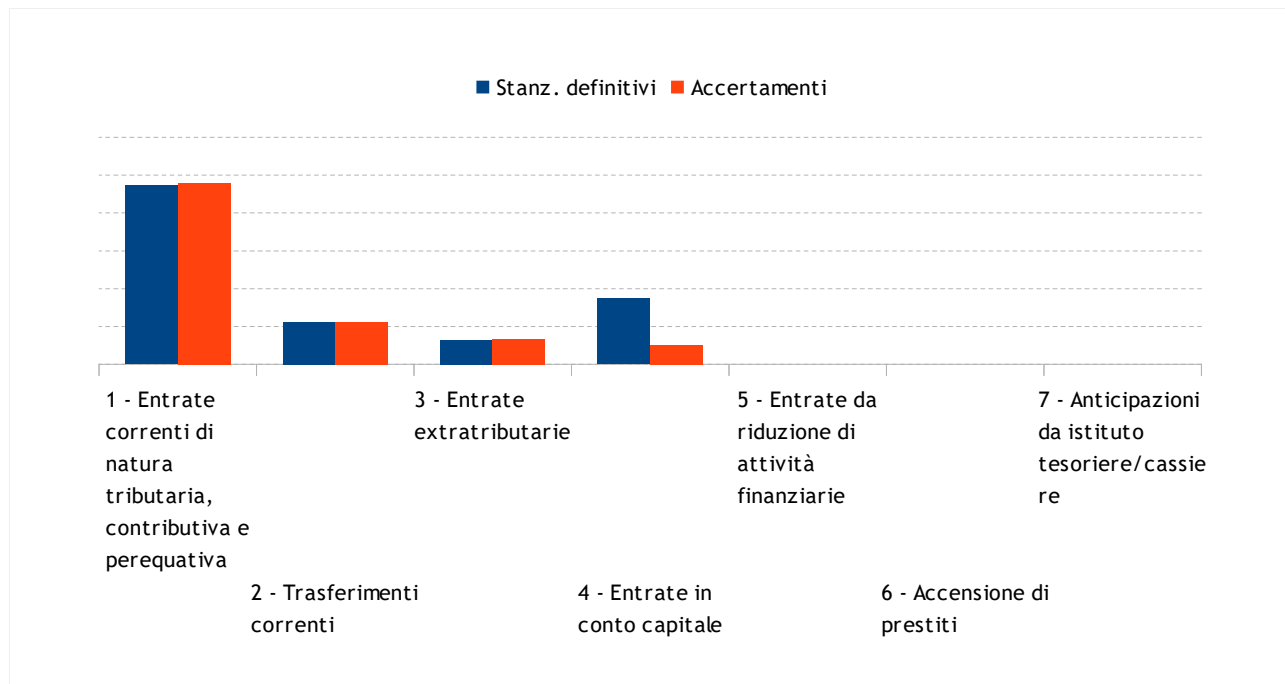


Diagramma 1: Grado di accertamento delle entrate

Le entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Le entrate tributarie rappresentano la parte del bilancio nella quale l'Ente esprime la potestà impositiva autonoma nel campo delle imposte e delle tasse, quale aspetto della propria autonomia. Sono quindi entrate che dipendono dalle volontà e dall'attività dell'ente, che stanno assumendo sempre maggiore rilevanza e che richiedono l'attivazione di responsabilità politiche e direzionali di particolare efficacia.

Nelle tabella sottostante viene presentata la composizione per tipologie del titolo I dell'entrata con riferimento agli accertamenti risultanti dal rendiconto:

Tipologia	St. definitivi	Accertamenti	% Accertato
101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	9.457.682,78	9.585.144,44	101,35%
104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00%
301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00%
302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00%
Totali	9.457.682,78	9.585.144,44	101,35%

Tabella 3: Grado di accertamento delle entrate correnti tributarie contributive e perequative

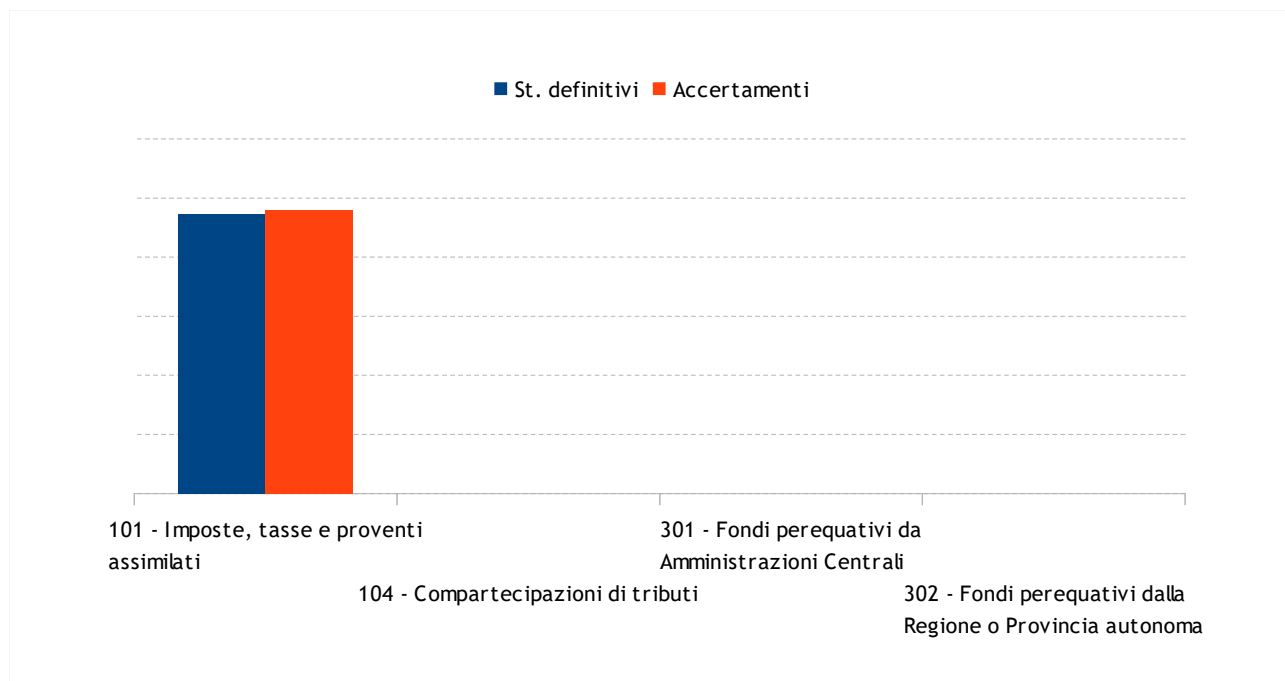


Diagramma 2: Grado di accertamento delle entrate correnti tributarie contributive e perequative

Trasferimenti correnti

Queste entrate rappresentano trasferimenti e contributi effettuati nell'ambito del settore pubblico (Stato, Regione, Province, Comuni, Altri) destinati a concorrere al finanziamento dell'attività ordinaria dell'Ente rivolta all'erogazione di servizi. E' quindi una classica entrata di natura derivata, sulla quale l'ente ha poco potere di attivazione e che sta assumendo decisamente un peso sempre meno incisivo.

Tenendo conto delle premesse fatte ed in attesa di nuovi indirizzi politici in grado di dare definitiva certezza al sistema dei trasferimenti, il titolo II delle entrate è classificato secondo tipologie che misurano la contribuzione da parte dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato, ed in particolare della Regione e della Provincia, all'ordinaria gestione dell'Ente.

Tipologia	St. definitivi	Accertamenti	% Accertato
101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.223.282,05	2.235.536,90	100,55%
102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00%
103 - Trasferimenti correnti da Imprese	3.750,00	3.750,00	100,00%
104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00%
105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00%
Totali	2.227.032,05	2.239.286,90	100,55%

Tabella 4: Grado di accertamento delle entrate da trasferimenti correnti

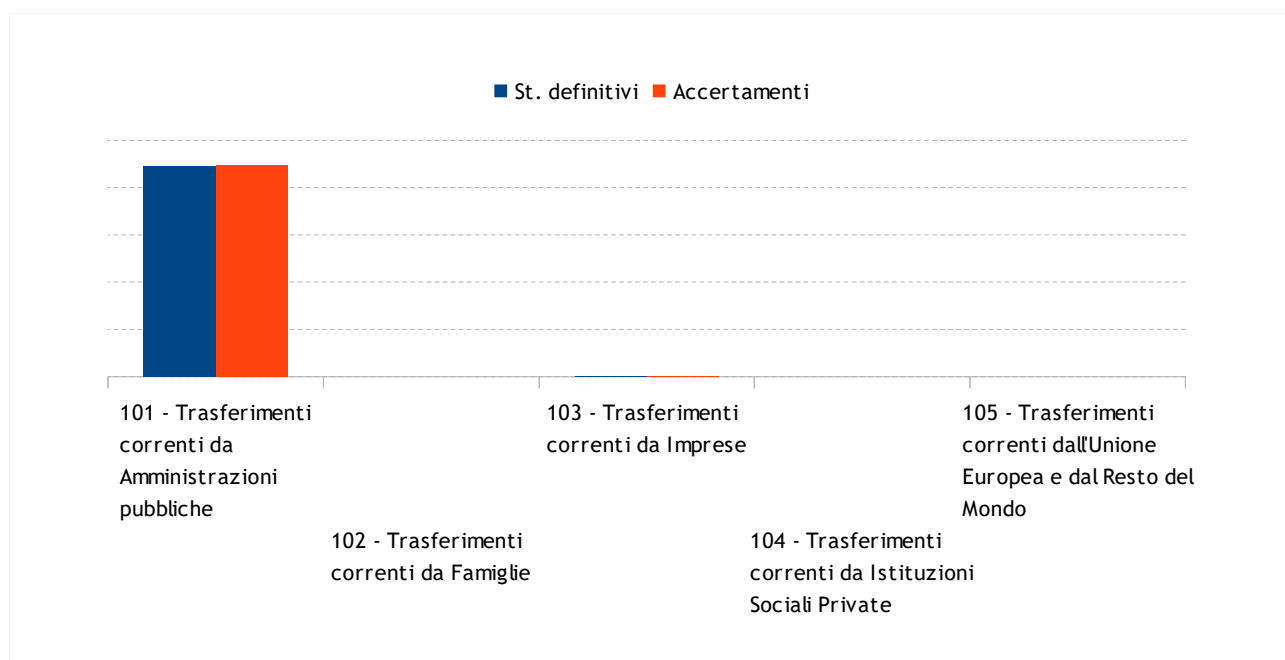


Diagramma 3: Grado di accertamento delle entrate da trasferimenti correnti

Entrate extratributarie

In questo titolo sono raggruppate le entrate proprie non aventi natura tributaria destinate al finanziamento della spesa corrente. Sono compresi in questo titolo i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'Ente, gli interessi sulle anticipazioni e crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali come i proventi diversi.

Il valore complessivo del titolo è stato già analizzato. In questo paragrafo si vuole approfondire il contenuto delle varie tipologie riportate nella tabella seguente, dove viene proposto l'importo accertato nell'anno e la relativa percentuale.

Tipologia	St. definitivi	Accertamenti	% Accertato
100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	804.513,07	809.353,05	100,60%
200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo ed irregolarità	500,00	200,00	40,00%
300 - Interessi attivi	100,00	5,39	5,39%
400 - Altre entrate da redditi da capitale	177.512,68	177.512,68	100,00%
500 - Rimborsi e altre entrate correnti	292.353,00	341.018,67	116,65%
Totali	1.274.978,75	1.328.089,79	104,17%

Tabella 5: Grado di accertamento delle entrate extratributarie

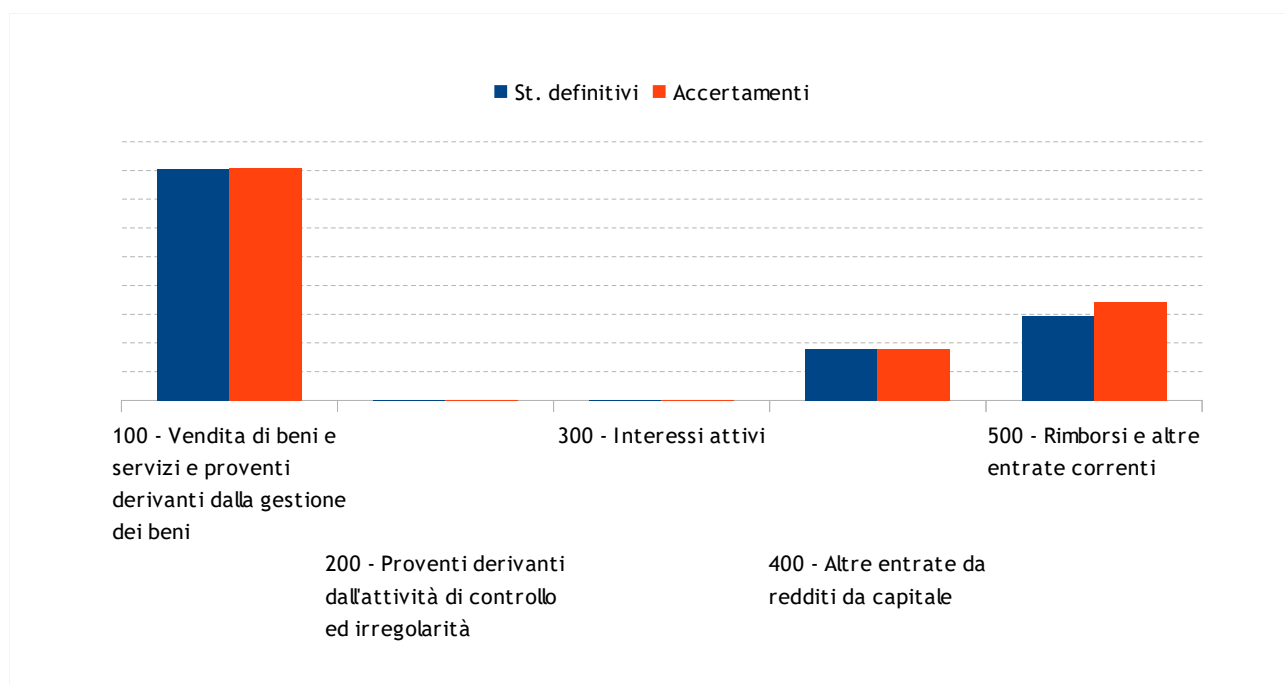


Diagramma 4: Grado di accertamento delle entrate extratributarie

Entrate in conto capitale

Le risorse di questo genere, salvo deroghe espressamente autorizzate dalla legge, sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti), rendendo così effettivo il vincolo di destinazione dell'entrata alla copertura di una spesa della stessa natura. Sono comprese in questo titolo i tributi in conto capitale (Tip.100), i contributi agli investimenti (Tip.200), i trasferimenti in conto capitale (Tip.300), le entrate da alienazione di beni materiali e immateriali (Tip.400), a cui va aggiunta la voce residuale delle altre entrate in conto capitale (Tip.500).

Gli accertamenti di rendiconto, con poche eccezioni riportate di seguito e in corrispondenza delle singole tipologie, sono stati formulati applicando il principio della competenza finanziaria potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventa esigibile. Questo criterio è stato adottato per ciascun anno del triennio autorizzatorio, compreso l'esercizio approvato con il presente rendiconto

La tabella sottostante ne riporta la suddivisione in tipologie.

Tipologia	St. definitivi	Accertamenti	% Accertato
100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00%
200 - Contributi agli investimenti	2.681.566,13	250.142,83	9,33%
300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00%
400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	133.820,77	133.820,77	100,00%
500 - Altre entrate in conto capitale	643.791,23	648.609,96	100,75%
Totali	3.459.178,13	1.032.573,56	29,85%

Tabella 6: Grado di accertamento delle entrate in conto capitale

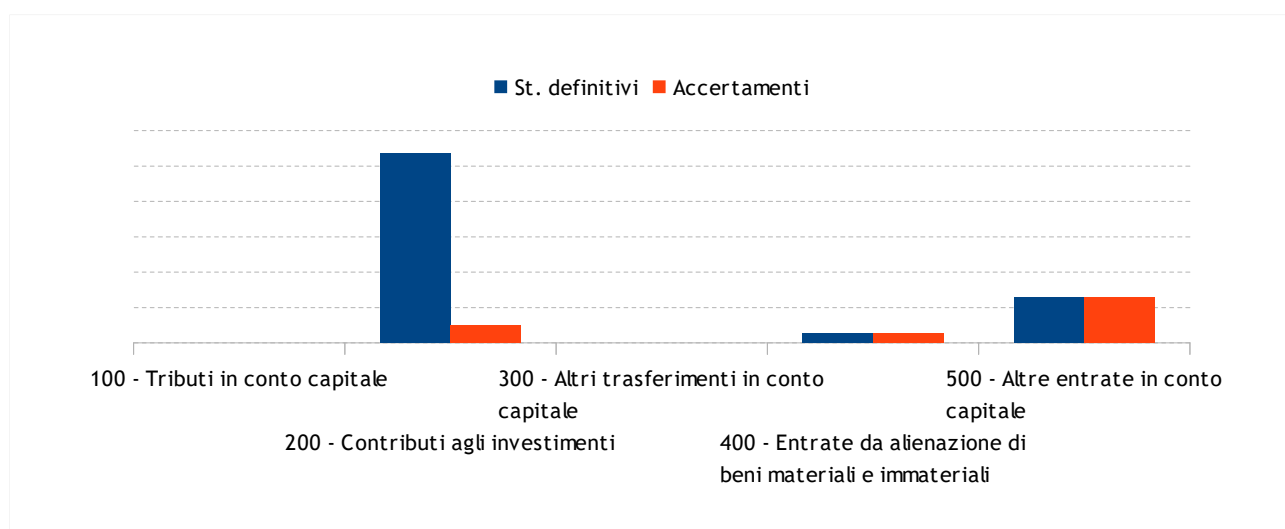


Diagramma 5: Grado di accertamento delle entrate in conto capitale

Entrate da riduzione di attività finanziarie

Il titolo include l'alienazione di attività finanziarie (Tip.100), la riscossione di crediti a breve (Tip.200), a medio e lungo termine (Tip. 300) oltre alla voce residuale (Tip.400). Questi movimenti, ove siano stati realizzati, sono imputabili nell'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile. Senza la presenza di specifiche deroghe, pertanto, si applica il principio generale della competenza potenziata. Per quanto riguarda il contenuto specifico delle operazioni da cui hanno origine queste entrate, movimenti che sono di norma associati ad analoghe operazioni presenti in spesa, si rimanda al corrispondente argomento delle uscite (acquisizione di attività finanziarie).

Tipologia	St. definitivi	Accertamenti	% Accertato
100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%
200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00%
300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00%
400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%

Tabella 7: Grado di accertamento delle Entrate da riduzione di attività finanziarie

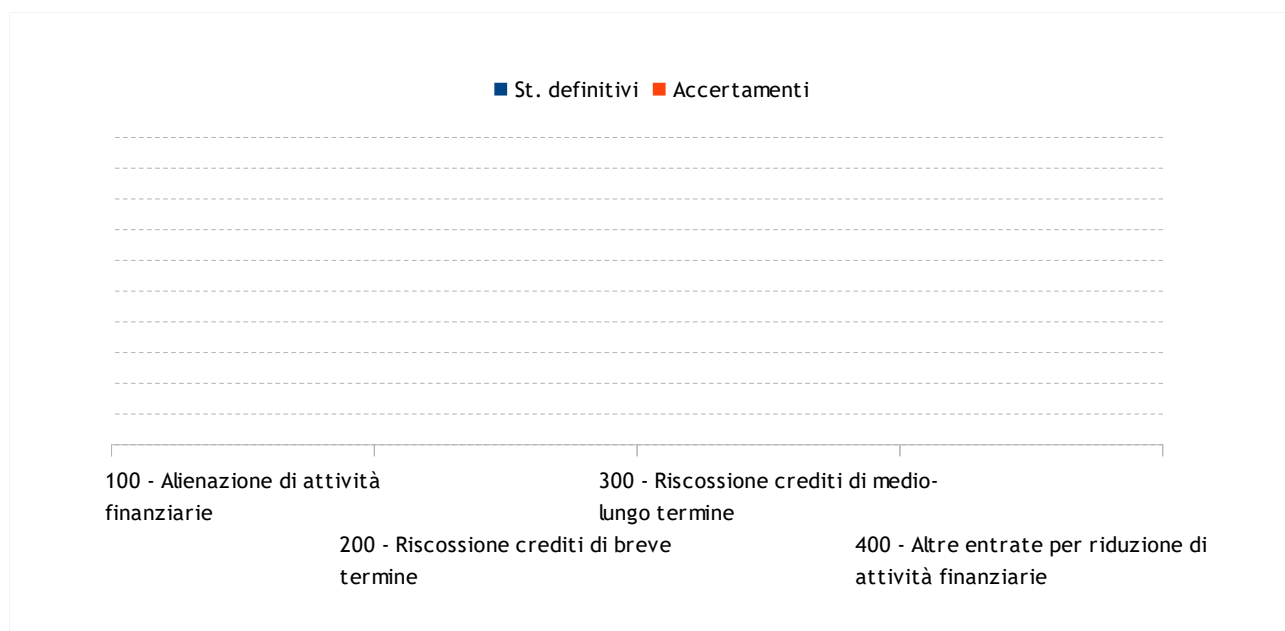


Diagramma 6: Grado di accertamento delle Entrate da riduzione di attività finanziarie

Accensione di prestiti

Questi movimenti, con poche eccezioni riportate di seguito, sono contabilizzati applicando il principio generale della competenza che richiede di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile. Rientrano in questo ambito gli stanziamenti per l'emissione di obbligazioni (Tip.100), l'accensione di prestiti a breve (Tip.200), l'accensione di mutui e altri finanziamenti a medio e lungo (Tip.300) ed altre forme di entrata residuali (Tip.400). In particolare, ed entrando quindi nello specifico dei singoli movimenti contabili:

- Assunzione di prestiti. L'accensione di mutui e le operazioni ad essa assimilate, se messe in atto nel periodo considerato, è imputabile solo negli esercizi in cui la somma diventerà realmente esigibile. Si tratta, pertanto, del momento in cui il finanziatore rende disponibile il finanziamento in esecuzione del relativo contratto;
- Contratti derivati. La rilevazione dei movimenti, conseguenti all'eventuale stipula di contratti di questa natura, è effettuata rispettando il principio dell'integrità del bilancio per cui i flussi finanziari attivi o passivi, prodotti dall'andamento aleatorio insito nell'essenza stessa di questo contratto atipico, devono essere contabilizzati in modo separato. I movimenti di segno positivo, ove presenti, sono pertanto accertabili tra le entrate degli esercizi in cui il corrispondente credito (saldo finanziario attivo) si presume diventerà esigibile.

Tipologia	St. definitivi	Accertamenti	% Accertato
100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00%
200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00%
300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00%
400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%

Tabella 8: Grado di accertamento delle entrate per accensione di prestiti

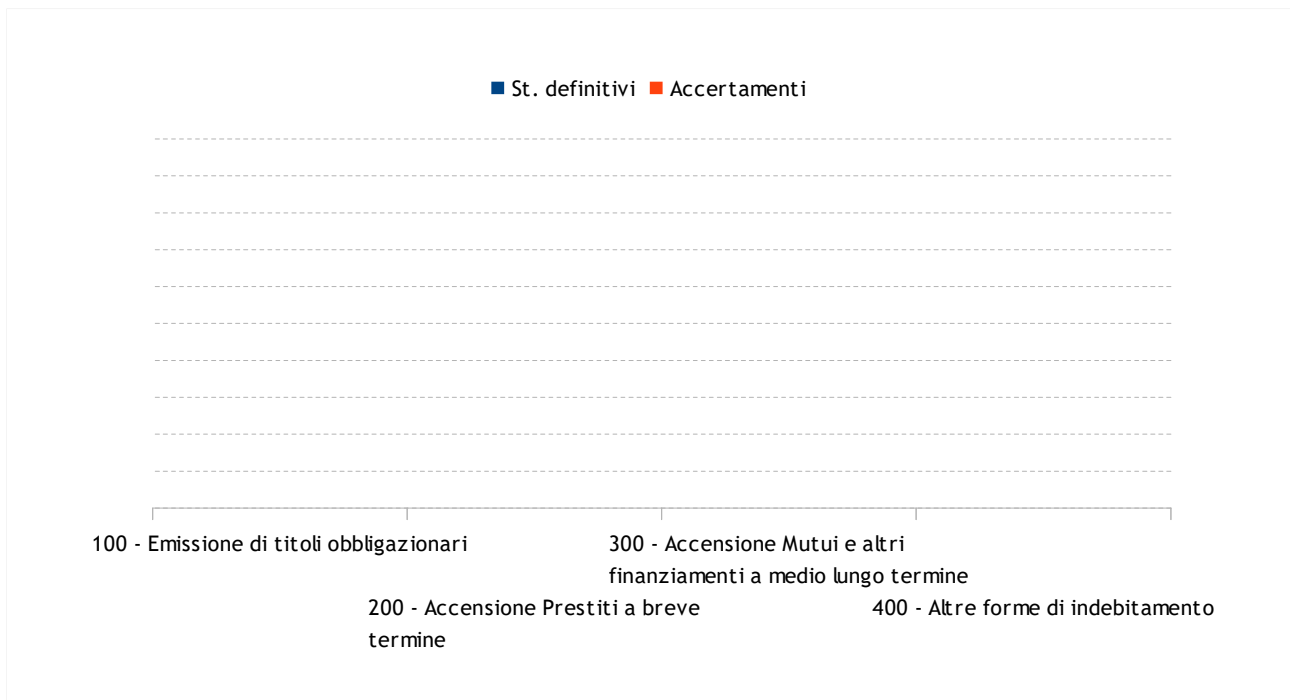


Diagramma 7: Grado di accertamento delle entrate per accensione di prestiti

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Questo titolo comprende le sole anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Tip.100). La previsione con il corrispondente accertamento, ove presente nel corrispondente aggregato, indica la dimensione complessiva delle aperture di credito erogate dal tesoriere su specifica richiesta dell'ente, operazioni poi contabilizzate in bilancio. Si tratta di movimenti che non costituiscono, nella formulazione adottata per la contabilità finanziaria della pubblica amministrazione, un vero e proprio debito dell'ente, essendo destinati a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità che sono estinte entro la fine dell'anno. L'eventuale accertamento di entrata, a cui si deve contrapporre altrettanto impegno in uscita (chiusura di anticipazioni), indica l'ammontare massimo dell'anticipazione che l'ente ha legittimamente utilizzato nell'esercizio. Il criterio di previsione adottato, al pari di quello della successiva imputazione contabile, è quello a carattere generale che attribuisce il relativo importo all'esercizio in cui l'obbligazione giuridica si perfeziona, diventando così effettivamente esigibile. L'Ente non ha avuto la necessità di ricorrere ad anticipazioni da Istituto Tesoriere.

Tipologia	St. definitivi	Accertamenti	% Accertato
100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%

Tabella 9: Grado di accertamento delle entrate per anticipazioni

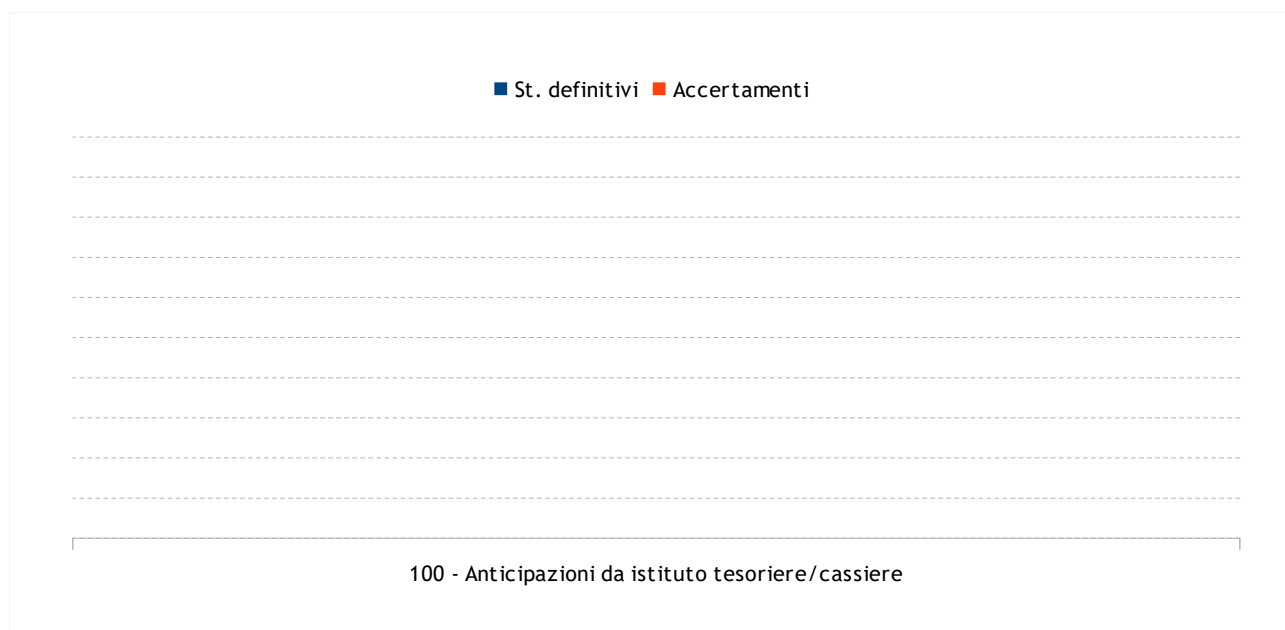


Diagramma 8: Grado di accertamento delle entrate per anticipazioni

Le missioni e i programmi

Le principali direttrici lungo le quali si articola l'attività dell'Area Contabile sono costituite dagli interventi in materia di gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato, di gestione delle entrate tributarie, di gestione dei beni demaniali e patrimoniali, di istruzione e diritto allo studio, di politiche giovanili, di sviluppo e valorizzazione del turismo, nonché di diritti sociali, politiche sociali e famiglia.

Per ciascuna di queste direttrici su cui vertono le scelte programmatiche complessive dell'Area possono essere individuate le finalità e motivazioni delle scelte assunte per la realizzazione del programma amministrativo nei settori interessati.

Viene qui di seguito riportata un'analisi delle missioni e, per ciascuna missione, dei relativi programmi attuativi dando particolare evidenza della percentuale di realizzazione di ciascuno di essi.

Il documento inizia con un'analisi macroscopica delle missioni per poi proseguire esaminando nel dettaglio ciascuna missione. Seguirà poi un incrocio tra le missioni e i primi tre titoli della spesa per illustrare, in ciascuna missione, la capacità di realizzare la spesa corrente, di effettuare investimenti e di rimborsare eventuali prestiti contratti negli anni precedenti.

Prospetto economico riepilogativo delle missioni

Missione	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.926.870,66	3.558.012,74	90,61%	2.596.793,24	72,98%
2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3 - Ordine pubblico e sicurezza	490.387,49	488.408,53	99,60%	477.887,67	97,85%
4 - Istruzione e diritto allo studio	4.881.930,14	1.894.476,90	38,81%	1.420.979,93	75,01%
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	297.171,68	290.862,98	97,88%	228.964,64	78,72%
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.328.044,88	1.040.783,45	31,27%	900.296,69	86,50%
7 - Turismo	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00	0,00%
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	279.866,00	269.790,86	96,40%	173.338,76	64,25%
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.869.816,73	2.651.225,05	68,51%	1.841.220,80	69,45%
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.218.742,54	1.924.926,11	86,76%	1.414.353,75	73,48%
11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.842.939,94	1.781.780,59	96,68%	1.608.070,57	90,25%
13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14 - Sviluppo economico e competitività	270.830,80	202.307,84	74,70%	44.687,32	22,09%
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20 - Fondi e accantonamenti	3.258.049,65	0,00	0,00%	0,00	0,00%
50 - Debito pubblico	1.043.802,46	1.043.802,46	100,00%	1.043.802,46	100,00%
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	25.712.452,97	15.150.377,51	58,92%	11.750.395,83	77,56%

Tabella 10: Prospetto economico riepilogativo delle missioni

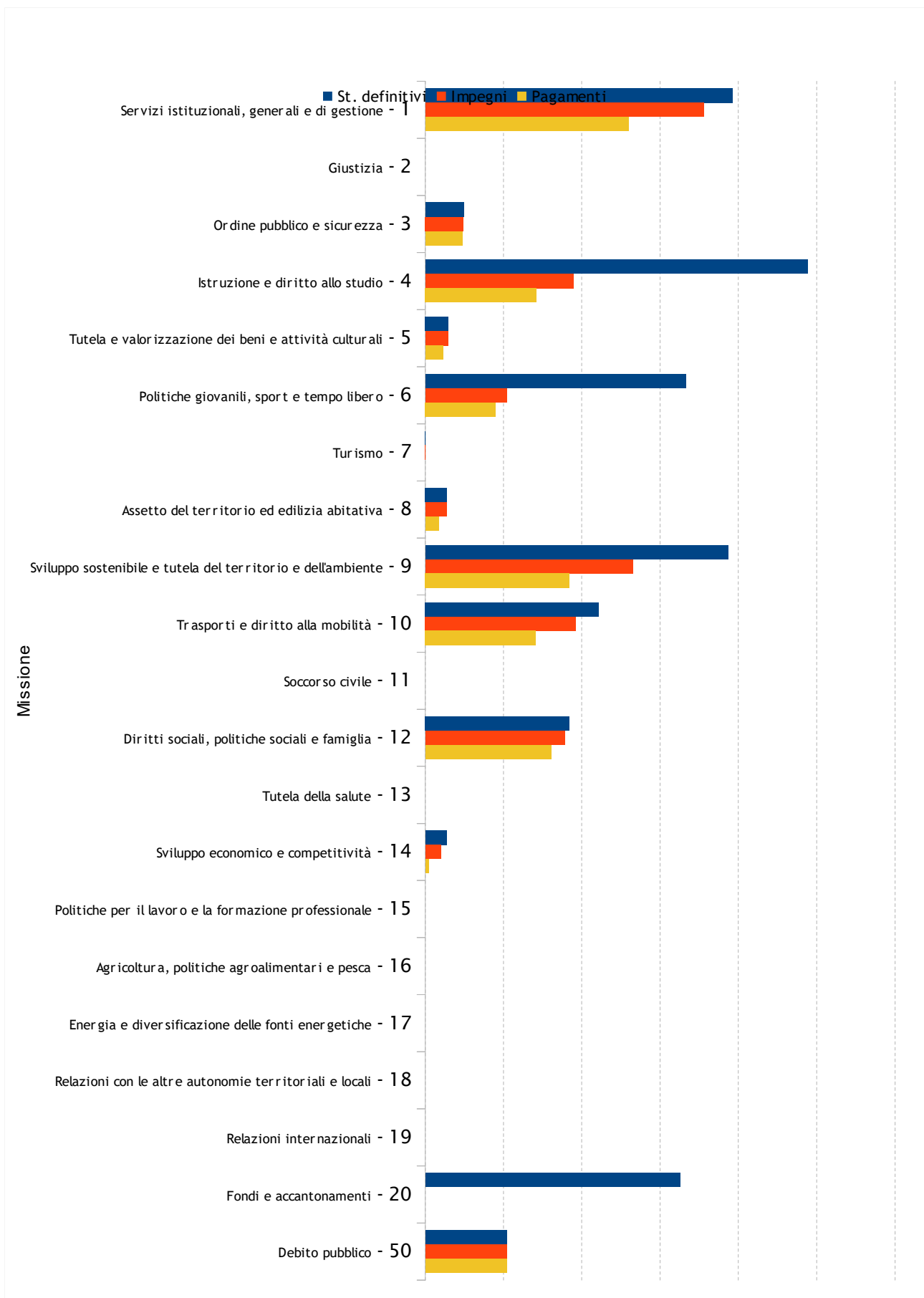


Diagramma 9: Prospetto economico riepilogativo delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Obiettivi conseguiti:

Programma 1

-attivazione nuova app e nuovo sito

Programma 2

-accreditamento siceant per la certificazione antimafia degli interlocutori dell' Ente nelle gare di affidamento dei contratti.

-Ricognizione sullo stato delle cause pendenti

Programma.3

-Mantenimento applicazione dell' armonizzazione dei sistemi contabili.

-Rispetto vincolo finanza pubblica - equilibrio di bilancio

-adeguamento a novità normative : fatturazione elettronica attiva

-adeguamento a novità normative : PAGO PA (nuovo canale per i cittadini)

Programma 4

-Realizzare le previsioni relative al recupero dell' evasione.

Programma 5

-Verifica e identificazione di beni da mettere in disponibilità nel piano delle alienazioni ed elaborazione dei bandi di gara.

Programma 6

-Aggiornamento del certificato prevenzione incendi di diversi edifici comunali.

-Elaborazione piano delle priorità su manutenzione edifici.

-partecipazione a bandi regionali/nazionali per finanziamento opere pubbliche.

Programma 7

-Adempimenti per il processo di trasferimenti dei dati anagrafici alla ANPR.

- emissione carta identità elettronica

Programma 8

-Efficientamento e promozione dell' integrazione dei sistemi informatici e di telefonia dei comuni dell' Unione tresinaro secchia.

Programma 10

-Attuazione di processi assunzionali e di mobilità nell'ottica di efficientamento dell' azione amministrativa.

Programma 11

-Mantenimento di una oculata gestione delle spese di funzionamento dell' Ente

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Organi istituzionali	145.269,08	142.449,97	98,06%	141.449,97	99,30%
2 - Segreteria generale	264.392,66	253.791,56	95,99%	232.896,67	91,77%
3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	422.818,35	415.729,47	98,32%	339.695,02	81,71%
4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	644.073,09	628.654,92	97,61%	166.848,85	26,54%
5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	564.646,65	455.551,42	80,68%	304.191,34	66,77%
6 - Ufficio tecnico	520.862,92	505.897,85	97,13%	368.785,07	72,90%
7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	212.392,83	204.646,95	96,35%	203.288,39	99,34%
8 - Statistica e sistemi informativi	5.000,00	4.555,22	91,10%	4.480,52	98,36%
9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
10 - Risorse umane	62.000,00	59.872,39	96,57%	58.401,95	97,54%
11 - Altri servizi generali	1.085.415,08	886.862,99	81,71%	776.755,46	87,58%
12 - Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	3.926.870,66	3.558.012,74	90,61%	2.596.793,24	72,98%

Tabella 11: Prospetto economico della Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.

L'Ente non svolge attività relativa alla suddetta missione.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3 - Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Tabella 12: Prospetto economico della Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

Obiettivi conseguiti:

Programma 1

- Potenziamento dei controlli sulla regolarità dei documenti di circolazione di auto e sull' uso di sostanze stupefacenti degli automobilisti.
- Contrasto alle forme di abusivismo commerciale
- Implementazione e coordinamento progetto controllo del vicinato

La funzione di Polizia Locale e amministrativa è stata trasferita all' Unione Tresinaro secchia.

Obiettivi condizionati dalle limitazioni imposte dalla pandemia da COVID 19.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Polizia locale e amministrativa	490.387,49	488.408,53	99,60%	477.887,67	97,85%
2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3 - Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	490.387,49	488.408,53	99,60%	477.887,67	97,85%

Tabella 13: Prospetto economico della missione Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

Obiettivi conseguiti:

Obiettivi condizionati dalle limitazioni imposte dalla pandemia da COVID 19.

Programma 1

- mantenimento dell' attività di supporto alla gestione e funzionamento delle scuole di infanzia situate nel territorio dell' ente
- mantenimento calmierazione rette asilo nido
- formazione insegnanti asilo nido

Programma 2

- arricchimento dell' offerta formativa integrando le attività a sostegno della scuola e anche all'esterno dell' ambito scolastico.

Programma 6

- monitoraggio del servizio di trasporto e di ristorazione scolastica erogati dal comune, anche attraverso organi di consultazione dei genitori come la Commissione Mensa.

Programma 7

- monitoraggio e miglioramento della qualità dei servizi integrati offerti dal Comune con particolare riguardo all' attività di sostegno ai disabili.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Istruzione prescolastica	537.677,12	512.176,62	95,26%	402.442,88	78,58%
2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	3.685.445,18	723.520,96	19,63%	567.406,26	78,42%
4 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6 - Servizi ausiliari all'istruzione	653.807,84	653.779,32	100,00%	446.130,79	68,24%
7 - Diritto allo studio	5.000,00	5.000,00	100,00%	5.000,00	100,00%
8 - Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	4.881.930,14	1.894.476,90	38,81%	1.420.979,93	75,01%

Tabella 14: Prospetto economico della Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

Obiettivi conseguiti :

Obiettivi condizionati dalle limitazioni imposte dalla pandemia da COVID 19.

Programma 1

-Promozione del monumento Rocchetta attraverso manifestazioni ed esposizioni

Programma 2

- promozione di attività per bambini e ragazzi attraverso proposte ludico formative di biblioteca e ludoteca.

- definizione di programma articolato di proposte culturali ed espositive in collaborazione con le associazioni locali

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	24.500,00	24.335,91	99,33%	2.500,00	10,27%
2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	272.671,68	266.527,07	97,75%	226.464,64	84,97%
3 - Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	297.171,68	290.862,98	97,88%	228.964,64	78,72%

Tabella 15: Prospetto economico della Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

Obiettivi conseguiti:

Programma 1

- promozione e diffusione dell' attività sportiva generale e dei benefici legati ad un costante svolgimento dell' attività fisica - (nel rispetto delle limitazioni imposte dalla pandemia da COVID 19)
- definizione accordi urbanistici finalizzati alla realizzazione di un edificio pluriuso a Cadiroggio
- inizio lavori di realizzazione Palazzetto dello sport a Tressano

Programma 2

- progetti di incremento dei servizi presso gli spazi comunali dedicati ai giovani (nel rispetto delle limitazioni imposte dalla pandemia da COVID 19)

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Sport e tempo libero	3.328.044,88	1.040.783,45	31,27%	900.296,69	86,50%
2 - Giovani	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3 - Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	3.328.044,88	1.040.783,45	31,27%	900.296,69	86,50%

Tabella 16: Prospetto economico della Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

Obiettivi conseguiti:

Programma 1

- promozione del territorio sviluppando percorsi di valorizzazione turistica .
- promozione e sostegno alle iniziative organizzate dalle realtà associative e commerciali del territorio
- valorizzazione delle eccellenze naturalistiche della vallata Rio Rocca sito di interesse comunitario
- Pubblicizzazione dei percorsi sentieristici che scorrono nel territorio
- Realizzazione di percorsi informativi turistici nel centro storico, attraverso il posizionamento di appositi totem.
- apertura tavolo di lavoro per una integrazione a livello distrettuale delle potenzialità storico naturalistiche dell' area vasta

Obiettivi condizionati dalle limitazioni imposte dalla pandemia da COVID 19.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00	0,00%
2 - Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00	0,00%

Tabella 17: Prospetto economico della Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

Obiettivi conseguiti:

Programma 1

- Attuazione delle previsioni del piano strutturale comunale e del regolamento urbanistico edilizio.
- Acquisizione aree e realizzazione delle opere di urbanizzazione previste dai previgenti accordi urbanistici non ancora conclusi
- riorganizzazione ufficio urbanistica predisposizione variante al PSC e Rue , approvazione ed adozione
- adeguamento nuova legge regionale urbanistica.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Urbanistica e assetto del territorio	250.116,00	240.574,31	96,19%	144.122,21	59,91%
2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare	29.750,00	29.216,55	98,21%	29.216,55	100,00%
3 - Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	279.866,00	269.790,86	96,40%	173.338,76	64,25%

Tabella 18: Prospetto economico della Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

Obiettivi conseguiti.

Programma 1

- opere di mitigazione del rischio di cedimenti stradali a seguito di movimenti franosi e ripristino della viabilità

Programma 2

- proseguimento dei progetti legati alla valorizzazione della valle di Rio Rocca.
- progetto parco inclusivo
- monitoraggio e gestione piani di ripristino cave nella fase post attiva

Programma 3

- incremento della raccolta differenziata
- sensibilizzazione su comportamenti corretti di conferimento e sul divieto di abbandono .

Programma 4

- analisi delle criticità della rete fognaria e predisposizione di un piano di smaltimento dei reflui
- collaborazione con servizio tecnico di Bacino per pulitura rii

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Difesa del suolo	1.500,00	650,00	43,33%	0,00	0,00%
2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	628.785,80	622.204,87	98,95%	179.256,87	28,81%
3 - Rifiuti	1.936.398,47	1.936.326,59	100,00%	1.597.569,51	82,51%
4 - Servizio idrico integrato	89.206,04	48.855,21	54,77%	21.206,04	43,41%
5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.207.794,42	37.966,67	3,14%	37.966,67	100,00%
6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	6.132,00	5.221,71	85,16%	5.221,71	100,00%
7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
9 - Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	3.869.816,73	2.651.225,05	68,51%	1.841.220,80	69,45%

Tabella 19: Prospetto economico della - Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Obiettivi conseguiti:

Programma 2

- monitoraggio dell'efficienza delle linee ACT

Programma 5

- miglioramento della sicurezza stradale nei centri urbani
- mantenimento in buono stato di conservazione ed efficienza della rete stradale comunale .
- ampliamento della rete ciclabile comunale
- accordo d programma con Provincia e realizzazione rotatoria a Roteglia

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Trasporto ferroviario	0	0	0,00%	0,00	0,00%
2 - Trasporto pubblico locale	0	0	0,00%	0,00	0,00%
3 - Trasporto per vie d'acqua	0	0	0,00%	0,00	0,00%
4 - Altre modalità di trasporto	0	0	0,00%	0,00	0,00%
5 - Viabilità e infrastrutture stradali	2.218.742,54	1.924.926,11	86,76%	1.414.353,75	73,48%
6 - Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0	0	0,00%	0,00	0,00%
Totali	2.218.742,54	1.924.926,11	86,76%	1.414.353,75	73,48%

Tabella 20: Prospetto economico della Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile

La funzione relativa alla missione 11 è stata trasferita all' Unione Tresinaro Secchia, è stato comunque raggiunto l'obbiettivo comune di aggiornamento del piano di protezione civile e verifica del suo funzionamento

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3 - Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Tabella 21: Prospetto economico della Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

Obiettivi conseguiti:

Programma 1

- supportare le famiglie nel percorso di genitorialità ed incentivare la difesa occupazionale
- progetti di recupero dell' abbandono scolastico e del disagio giovanile.

Programma 7

- lotta alle ludopatie
- centro famiglie

Programma 9

- ampliamento del cimitero del capoluogo e- realizzazione nuovi loculi nel cimitero di Roteglia

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	756.614,53	716.649,61	94,72%	665.413,64	92,85%
2 - Interventi per la disabilità	15.471,66	15.471,66	100,00%	15.471,66	100,00%
3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	10.395,00	10.395,00	100,00%	3.465,00	33,33%
5 - Interventi per le famiglie	526.443,85	524.405,29	99,61%	416.433,36	79,41%
6 - Interventi per il diritto alla casa	15.588,00	14.863,81	95,35%	14.863,81	100,00%
7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	352.722,52	336.172,39	95,31%	336.172,39	100,00%
8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	165.704,38	163.822,83	98,86%	156.250,71	95,38%
10 - Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	1.842.939,94	1.781.780,59	96,68%	1.608.070,57	90,25%

Tabella 22: Prospetto economico della Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

- pubblicata il giorno con n. .

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Missione 13 - Tutela della salute

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

L'ente non svolge attività relative alla suddetta missione.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corr.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
8 - Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Tabella 23: Prospetto economico della Missione 13 - Tutela della salute

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

Obiettivi conseguiti

Programma 2

- rivitalizzazione e riqualificazione il centro commerciale naturale del Paese anche attraverso la collaborazione delle associazioni locali ed il reperimento di risorse esterne.

La realizzazione dell' obiettivo ha risentito delle limitazioni imposte dalla pandemia di COVID 19.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	270.830,80	202.307,84	74,70%	44.687,32	22,09%
3 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5 - Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	270.830,80	202.307,84	74,70%	44.687,32	22,09%

Tabella 24: Prospetto economico della Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.

L'ente non svolge attività relative alla suddetta missione.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4 - Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Tabella 25: Prospetto economico della Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

L'ente non svolge attività relative alla suddetta missione.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3 - Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Tabella 26: Prospetto economico della Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

L'ente non svolge attività relative alla suddetta missione.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Tabella 27: Prospetto economico della Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.

L'ente non svolge attività relative alla suddetta missione.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Tabella 28: Prospetto economico della Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.

L'ente non svolge attività relative alla suddetta missione.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Tabella 29: Prospetto economico della Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Fondo di riserva	35.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	255.523,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3 - Altri fondi	2.967.526,65	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	3.258.049,65	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Tabella 30: Prospetto economico della missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

L'Ente ha beneficiato della possibilità di sospensione di pagamento della rata capitale dei mutui MEF, Credito Sportivo e altri istituti , legata alla pandemia da COVID 19.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1.043.802,46	1.043.802,46	100,00%	1.043.802,46	100,00%
Totali	1.043.802,46	1.043.802,46	100,00%	1.043.802,46	100,00%

Tabella 31: Prospetto economico della missione - 50 Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

L'Ente non ha avuto necessità di accedere ad anticipazioni di Tesoreria.

Programma	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1 - Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Tabella 32: Prospetto economico della missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Analisi della spesa

Le operazioni di chiusura contabile delle uscite di bilancio, al pari di quelle relative alle entrate, sono state precedute dalla valutazione dei flussi finanziari che si sono manifestati nell'esercizio, talvolta integrata anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in esame solo le operazioni svolte nel periodo di riferimento cercando di evitare che i criteri di valutazione e stima adottati potessero portare a sottovalutazione e sopravvalutazione delle singole poste (attendibilità).

Il procedimento di attribuzione della spesa e di stesura dei relativi modelli obbligatori si è concretizzato nel rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili (correttezza) mentre i documenti riportano i dati con una classificazione che ne agevole la consultazione. I valori numerici più importanti, infine, sono stati corredati da un'informativa supplementare, presente nella Nota integrativa, che ne facilita la comprensione e l'intelligibilità (comprensibilità).

Nella fase tecnica che preceduto la stesura del documento contabile le componenti positive (entrate) non realizzate non sono state contabilizzate a consuntivo mentre le componenti negative (uscite) sono state contabilizzate, e quindi riportate nel rendiconto, per la sola quota definitivamente realizzata, con imputazione della spesa nel relativo esercizio (rispetto del principio n.9 - Prudenza).

Il riscontro sulle uscite, oggetto di impegno in conto competenza, ha comportato la verifica sulla presenza di tutti gli elementi identificativi, come la ragione del debito, l'indicazione della somma da pagare, il soggetto creditore, la scadenza dell'obbligazione e la specificazione del vincolo costituito sullo stanziamento di bilancio, mentre agli uffici competenti spetta l'obbligo di conservare la relativa documentazione giustificativa.

Il prospetto mostra il riepilogo della spesa per titoli, in sintonia con quanto riportato nella seconda parte del conto di bilancio ufficiale.

Titolo	St. definitivi	Impegni	% Impegnato
1 - Spese correnti	12.819.221,20	11.928.979,21	93,06%
2 - Spese in conto capitale	9.001.917,89	2.177.595,84	24,19%
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%
4 - Rimborso di prestiti	3.891.313,88	1.043.802,46	26,82%
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00%
Totali	25.712.452,97	15.150.377,51	58,92%

Tabella 33: Analisi della spesa per titoli

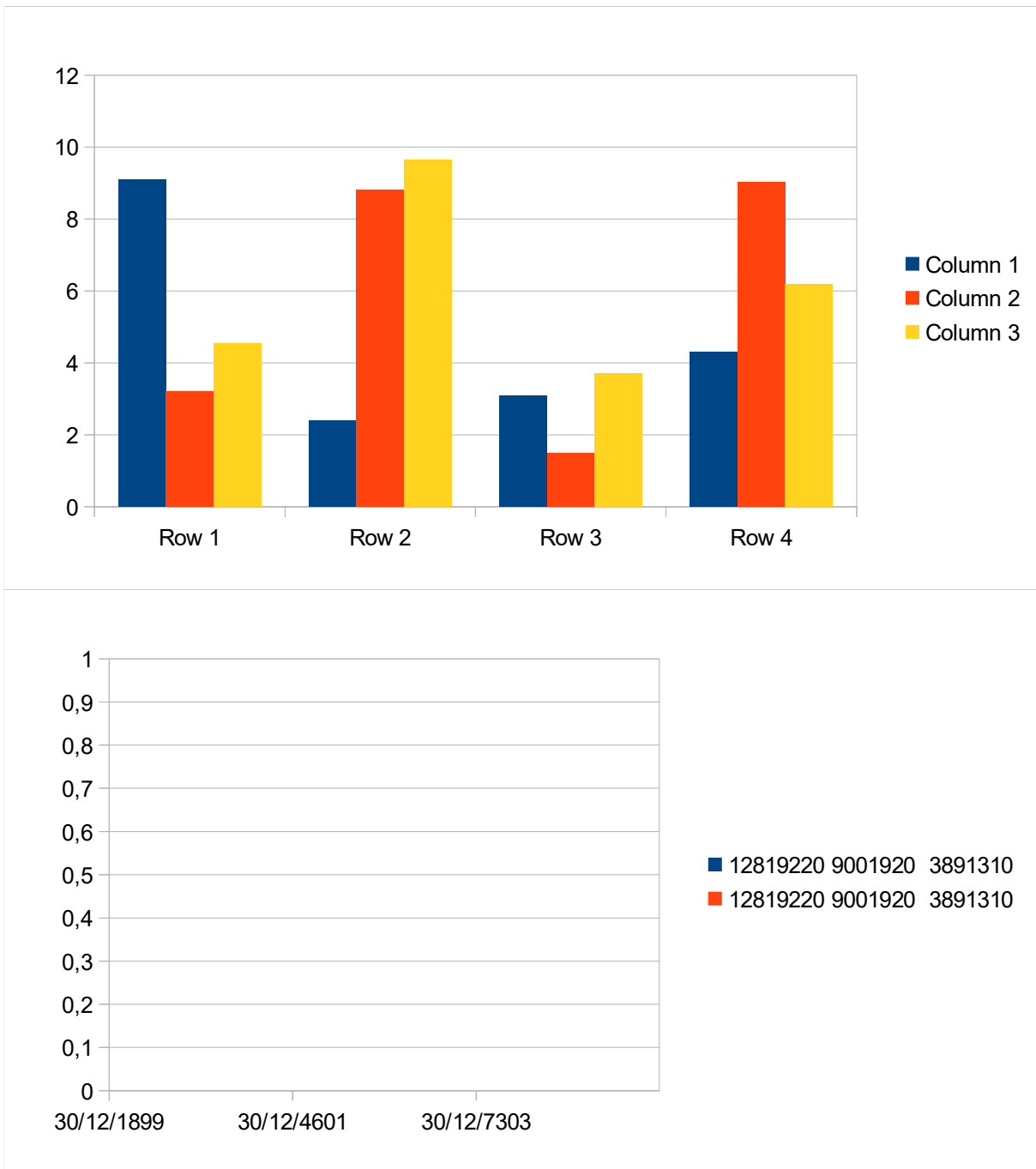


Diagramma 10: Analisi della spesa per titoli

La spesa corrente

Le spese correnti sono impiegate nel funzionamento di servizi generali (anagrafe, stato civile, ufficio tecnico, ecc.), per rimborsare la quota annua degli interessi dei mutui del Comune ma soprattutto per svolgere attività e servizi per i cittadini e le imprese del territorio.

Comprendono i redditi da lavoro dipendente (Macro.101), le imposte e le tasse (Macro.102), l'acquisto di beni e le prestazioni di servizi (Macro.103), i trasferimenti correnti (Macro.104), gli interessi passivi (Macro.107), le spese per redditi da capitale (Macro.108), i rimborsi e le poste correttive delle entrate (Macro.109) a cui vanno aggiunte, come voce residuale, le altre spese correnti (Macro.110).

La spesa presenta la seguente situazione articolata per macroaggregati:

Macroaggregato	Impegni
1 - Redditi da lavoro dipendente	2.264.757,73
2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	118.127,04
3 - Acquisto di beni e servizi	6.494.724,39
4 - Trasferimenti correnti	1.912.731,03
5 - Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00
6 - Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00
7 - Interessi passivi	469.899,21
8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00
9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	425.175,28
10 - Altre spese correnti	243.564,53
Totali	11.928.979,21

Tabella 34: Prospetto economico della spesa corrente per macroaggregati

E' interessante analizzare come la spesa corrente sia suddivisa nelle varie missioni. La tabella seguente, e il relativo grafico, mostrano la relativa ripartizione.

N	Missione	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.591.902,16	3.315.544,24	92,31%	2.453.773,27	74,01%
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3	Ordine pubblico e sicurezza	490.387,49	488.408,53	99,60%	477.887,67	97,85%
4	Istruzione e diritto allo studio	1.861.930,14	1.826.981,01	98,12%	1.353.484,04	74,08%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	297.171,68	290.862,98	97,88%	228.964,64	78,72%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	383.519,53	375.290,06	97,85%	257.484,93	68,61%
7	Turismo	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00	0,00%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	272.866,00	264.973,52	97,11%	168.521,42	63,60%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.329.022,31	2.320.609,46	99,64%	1.761.674,84	75,91%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.145.999,32	1.138.293,11	99,33%	824.924,39	72,47%
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.761.053,54	1.701.708,46	96,63%	1.527.998,44	89,79%
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14	Sviluppo economico e competitività	270.830,80	202.307,84	74,70%	44.687,32	22,09%
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20	Fondi e accantonamenti	410.538,23	0,00	0,00%	0,00	0,00%
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Totali	12.819.221,20	11.928.979,21	93,06%	9.099.400,96	76,28%

Tabella 35: La spesa corrente per missioni

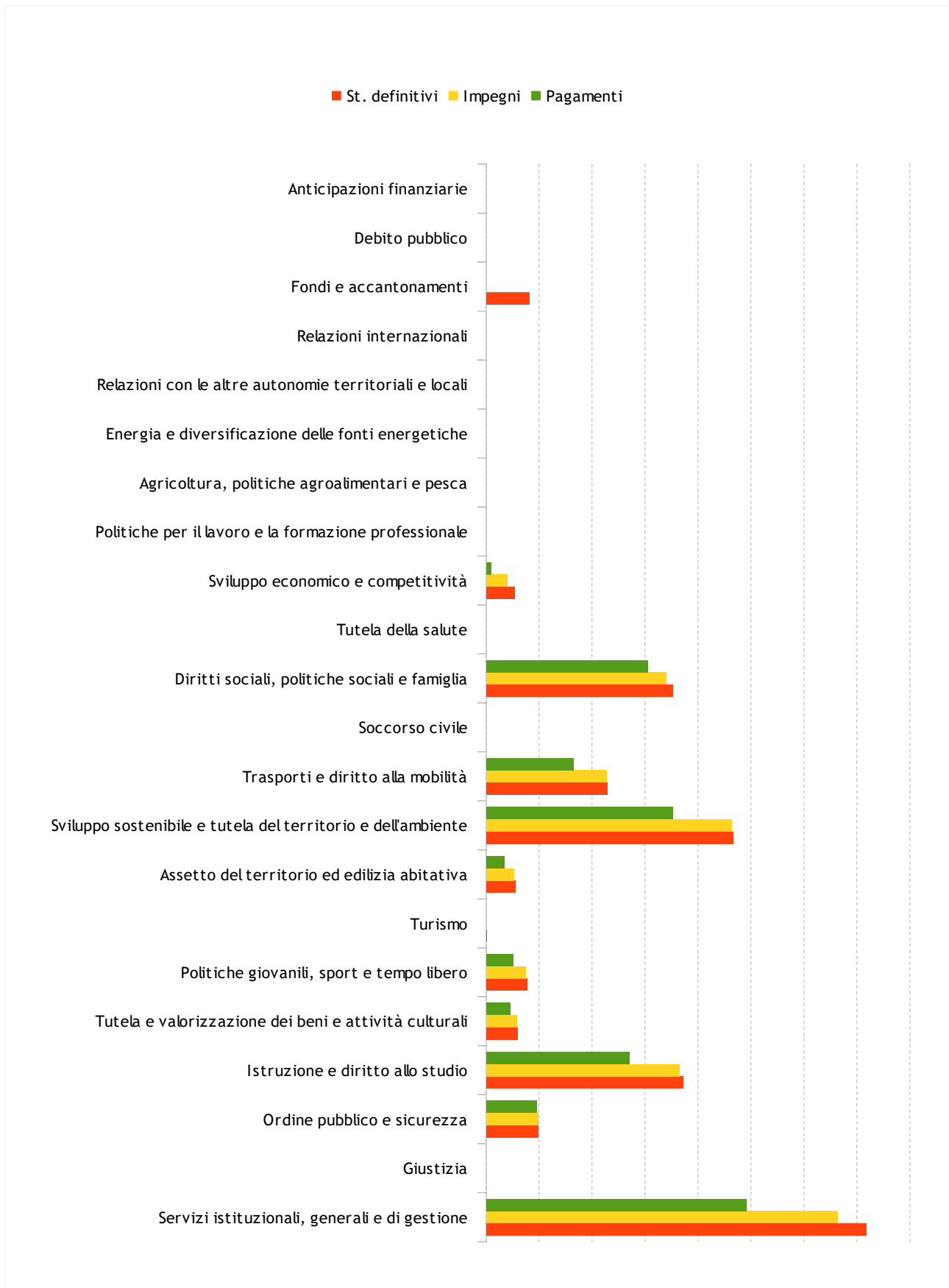


Diagramma 11: La spesa corrente per missioni

La spesa in conto capitale

Gli interventi per l'acquisto o la realizzazione di beni e servizi durevoli sono stati imputati negli esercizi in cui andranno a scadere le singole obbligazioni derivanti dal rispettivo contratto o convenzione. Per gli interventi che non richiedono la stima dei tempi di realizzazione (cronoprogramma), l'imputazione ai rispettivi esercizi è stata effettuata secondo il principio generale, in corrispondenza dell'esigibilità della spesa.

Rientrano in questo contesto le spese in conto capitale a carico dell'ente (Macro.201), gli investimenti fissi lordi (Macro.202), i contributi agli investimenti (Macro.203), i trasferimenti in conto capitale (Macro.204) a cui va ad aggiungersi la voce residuale delle altre spese in conto capitale (Macro.205).

Le spese in conto capitale classificate in macroaggregati sono riassunte nel seguente prospetto:

Macroaggregato	Impegni
1 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00
2 - Investimenti fissi lordi	2.157.778,50
3 - Contributi agli investimenti	0,00
4 - Altri trasferimenti in conto capitale	15.000,00
5 - Altre spese in conto capitale	4.817,34
Totali	2.177.595,84

Tabella 36: Prospetto economico della spesa in conto capitale per macroaggregati

Come già visto per la spesa corrente, anche la spesa in conto capitale è ripartita in missioni. La tabella seguente, e il relativo grafico, mostrano la relativa suddivisione.

N	Missione	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	334.968,50	242.468,50	72,39%	143.019,97	58,98%
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4	Istruzione e diritto allo studio	3.020.000,00	67.495,89	2,23%	67.495,89	100,00%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.944.525,35	665.493,39	22,60%	642.811,76	96,59%
7	Turismo	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7.000,00	4.817,34	68,82%	4.817,34	100,00%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.540.794,42	330.615,59	21,46%	79.545,96	24,06%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.072.743,22	786.633,00	73,33%	589.429,36	74,93%
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	81.886,40	80.072,13	97,78%	80.072,13	100,00%
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Totali	9.001.917,89	2.177.595,84	24,19%	1.607.192,41	73,81%

Tabella 37: La spesa in conto capitale per missioni

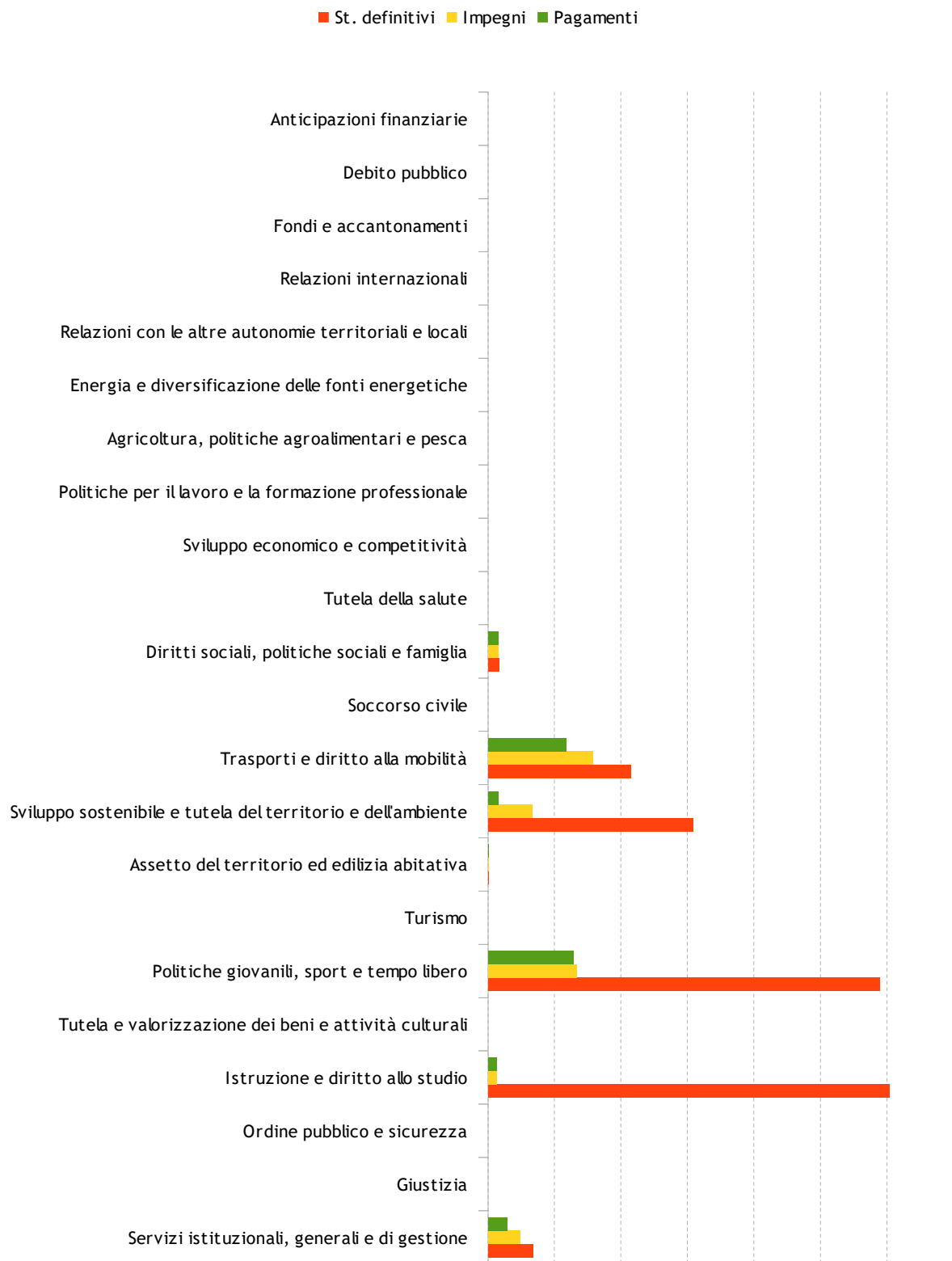


Diagramma 12: La spesa in conto capitale per missioni

La spesa per incremento di attività finanziarie

Sono comprese in questo specifico aggregato le operazioni riconducibili ad acquisizioni di attività finanziarie (Macro.301), concessione di crediti a breve termine (Macro.302), concessioni di credito a medio e lungo termine (Macro.303) con l'aggiunta della voce di carattere residuale relativa alle altre spese per incremento di attività finanziarie (Macro.304).

Gli stanziamenti di questa natura sono imputati nel bilancio dell'esercizio in cui viene a scadere l'obbligazione giuridica passiva, rispettando quindi la regola generale che considera, come elemento discriminante, il sussistere dell'esigibilità del credito nell'esercizio in cui la spesa è stata prima prevista e poi impegnata. In particolare, per quanto riguarda le concessioni di crediti, queste sono costituite da operazioni di diverso contenuto ma che hanno in comune lo scopo di fornire dei mezzi finanziari a terzi, di natura non definitiva, dato che il percipiente è obbligato a restituire l'intero importo ottenuto. Quest'ultima, è la caratteristica che differenzia la concessione di credito dal contributo in conto capitale che invece è, per sua intrinseca natura, a carattere definitivo.

Nello specifico, ed entrando così nel merito degli impegni per incremento di attività finanziarie:

- Anticipazione di liquidità. Si verifica quando l'ente locale, in alternativa alla concessione di un vero e proprio finanziamento, decide di erogare a terzi un anticipo di cassa di natura transitoria. I naturali beneficiari di questa operazione di liquidità possono essere sia gli enti ed organismi strumentali che le società controllate o solamente partecipate. Per questo genere di operazione, di norma, il rientro del capitale monetario anticipato si verifica in tempi ragionevolmente rapidi, per lo più nello stesso esercizio del flusso monetario in uscita. In quest'ultimo caso, pertanto, all'uscita di cassa corrisponde un'analogia previsione di entrata (riscossione di crediti) collocata nel medesimo anno del rendiconto (perfetta corrispondenza tra accertamento e impegno sullo stesso esercizio);
- Concessione di finanziamento. Questo tipo di operazione, a differenza dal precedente, è assimilabile ad un formale finanziamento concesso a titolo oneroso. L'elemento determinante che qualifica l'intervento dell'ente è l'attività esercitata del soggetto che ne viene poi a beneficiare, ritenuta meritevole di intervento finanziario. È il caso, ad esempio, del possibile finanziamento di un fondo di rotazione pluriennale, di solito associato ad uno specifico piano temporale di rientro del credito concesso.

Le operazioni appena descritte sono imputate nell'esercizio in cui viene adottato l'atto amministrativo di concessione, purché l'iter procedurale si sia concluso nello stesso anno. In caso contrario, e cioè quando il diritto di credito del futuro percipiente si colloca in un orizzonte temporale diverso da quello di adozione dell'atto, l'imputazione della spesa è riportata negli esercizi in cui l'obbligazione passiva, a carico di questa amministrazione, viene a maturare.

Macroaggregato	Impegni
1 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00
2 - Concessione crediti di breve termine	0,00
3 - Concessione crediti di medio - lungo termine	0,00
4 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00
Totali	0,00

Tabella 38: Prospetto economico della spesa per incremento di attività finanziarie per macroaggregati

La spesa per rimborso di prestiti

Gli impegni destinati alla restituzione dei prestiti contratti sono stati imputati nell'esercizio in viene a scadere l'importo dell'obbligazione giuridica passiva a carico dell'ente che corrisponde, in termini monetari, alla rata di ammortamento del debito (annualità).

Appartengono a questa classificazione il rimborso dei titoli obbligazionari (Macro.401), dei prestiti a breve termine (Macro.402), dei mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine (Macro.403) oltre al gruppo residuale del rimborso di altre forme di indebitamento (Macro.404).

Nello specifico, ed entrando così nel merito degli stanziamenti di bilancio, si sottolinea che:

- Quota capitale. Si tratta della restituzione frazionata dell'importo originariamente concesso secondo la progressione indicata dal rispettivo piano di ammortamento, con la tempistica e gli importi ivi riportati. L'imputazione della spesa, senza alcuna eccezione, è stata effettuata nel rispetto del principio generale di competenza ed è collocata tra i rimborsi di prestiti;
- Quota interessi. È l'importo che è pagato all'istituto concedente, insieme alla restituzione della parte capitale, a titolo di controprestazione economica per l'avvenuta messa a disposizione della somma mutuata. La quota interessi, pur essendo imputata in bilancio con gli stessi criteri della quota capitale, diversamente da questa ultima, è collocata tra le spese correnti (Macro.107).

Macroaggregato	Impegni
1 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00
2 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.043.802,46
4 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00
5 - Fondi per rimborso prestiti (solo per le regioni)	0,00
Totali	1.043.802,46

Tabella 39: Prospetto economico della spesa per rimborso di prestiti per macroaggregati

La spesa per chiusura di anticipazioni dal Tesoriere

Sono associate a questa casistica le operazioni di restituzione delle anticipazioni ricevute dal tesoriere o dal cassiere (macro aggregato 501) che si contrappongono all'analogo voce, presente tra le entrate del medesimo esercizio, destinata a comprendere l'acquisizione di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (tipologia 100).

L'eventuale somma presente a rendiconto indica la dimensione complessiva delle aperture di credito richieste al tesoriere (entrate) per poi essere restituite, solo in un secondo tempo, dopo l'avvenuta registrazione in contabilità dell'operazione nel versante delle uscite. Si tratta di movimenti che nella formulazione adottata per la contabilità finanziaria non costituiscono un vero e proprio debito, essendo sorti per far fronte a temporanee esigenze di liquidità che devono essere chiuse entro la fine dello stesso esercizio.

Anche in questo caso, non essendo prevista alcuna deroga al principio di riferimento, si applica la regola generale che impone di stanziare la spesa nell'esercizio in cui l'impegno, assunto sulla medesima voce, diventerà effettivamente esigibile.

Macroaggregato	Impegni
1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Totali	0,00

Tabella 40: Prospetto economico della spesa per chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere per macroaggregati

Grado di realizzazione delle previsioni di entrata

L'attività contabile di un Ente Pubblico si suddivide in tre fasi: programmazione, gestione, controllo. Nella fase di programmazione viene costruito il bilancio annuale in base alle direttive dell'organo politico. Nella fase di gestione tali direttive vengono attuate nel rispetto dei principi contabili. Nella fase di controllo, effettuata per tutto l'anno contabile, vengono misurati e controllati i parametri che quantificano il grado di realizzazione degli obiettivi politici espressi nel bilancio di previsione. L'esercizio dell'attività di controllo può produrre effetti correttivi quali, ad esempio, le variazioni di bilancio o le modifiche ai cronoprogrammi di entrata e di spesa.

Le tabelle e i grafici seguenti mostrano la realizzazione delle previsioni di entrata e di spesa e la realizzazione delle somme accertate e impegnate.

Parte	Stanzamenti definitivi	Accertamenti o Impegni	% realizzata	% non realizzata	Incassi o Pagamenti	% realizzata	% non realizzata
Parte entrata	18.141.994,00	15.825.136,07	87,23%	12,77%	13.238.653,79	83,66%	16,34%
Parte spesa	27.435.575,26	16.790.418,89	61,20%	38,80%	13.281.455,63	79,10%	20,90%

Tabella 41: Grado di realizzazione delle previsioni di entrata

Parte Entrata

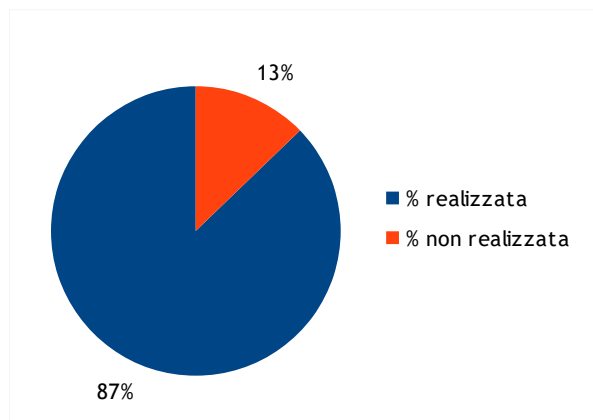


Diagramma 13: Grado di realizzazione delle previsioni

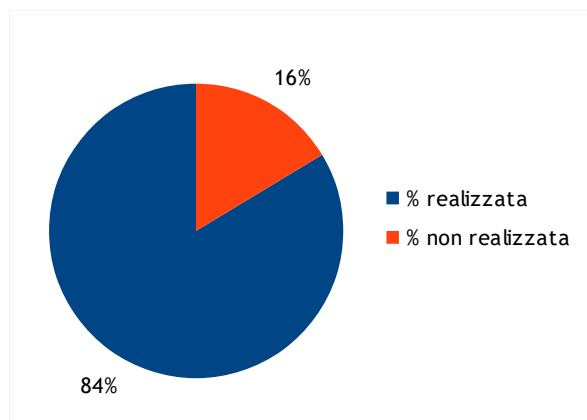


Diagramma 14: Grado di realizzazione degli accertamenti

Parte Spesa

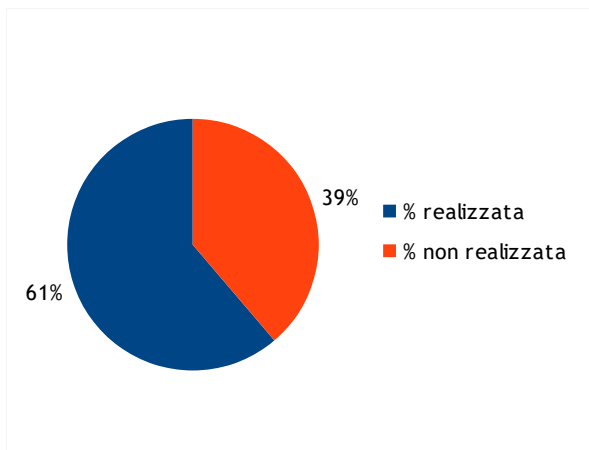


Diagramma 15: Grado di realizzazione delle previsioni

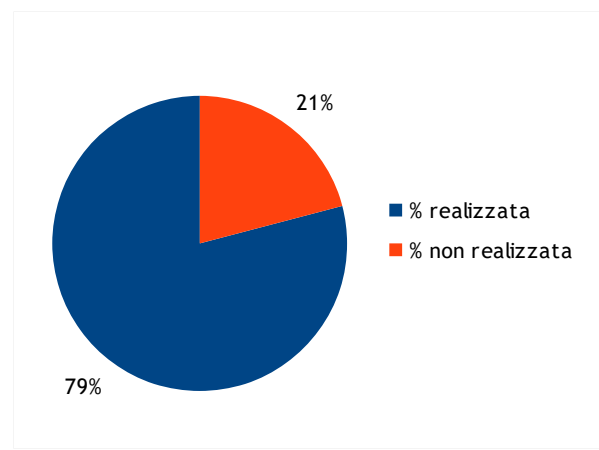


Diagramma 16: Grado di realizzazione degli impegni

Il risultato della gestione di competenza

Finora abbiamo analizzato separatamente la parte entrata e la parte spesa. Combinando però le due parti in una sola tabella è possibile ricavare l'eventuale avanzo o disavanzo derivante dalla gestione di competenza.

Nei prospetti che seguono vengono espone sinteticamente le risultanze contabili determinate nel Conto del Bilancio. I dati si riferiscono esclusivamente alle voci di bilancio di competenza per cui anche il risultato riportato si riferisce alla sola gestione di competenza: sono esclusi quindi tutti gli effetti che possono produrre la gestione dei residui e il fondo di cassa.

Nella tabella che segue nella prima colonna è indicato il volume delle risorse complessivamente stanziato, nella seconda le entrate effettivamente accertate e gli impegni registrati in contabilità (che rilevano tutte le operazioni per le quali sia sorto il diritto alla riscossione e l'obbligo al pagamento), nella terza la percentuale di accertamento / impegno rispetto alle previsioni, nella quarta le effettive riscossioni e pagamenti (che misurano la capacità di trasformare il diritto / obbligo in liquidità) e nella quinta la percentuale delle riscossioni / pagamenti rispetto agli accertamenti / impegni. La differenza tra i due valori indica il risultato della gestione.

Conto del Bilancio Gestione di competenza	St. definitivi	Accertamenti o Impegni	% di realizzo	Riscossioni o Pagamenti	% di realizzo
ENTRATE					
F.P.V.	4.934.156,60				
Avanzo applicato alla gestione	4.359.424,66				
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contr. e pereg.	9.457.682,78	9.585.144,44	101,35%	7.616.298,57	79,46%
2 - Trasferimenti correnti	2.227.032,05	2.239.286,90	100,55%	2.134.154,28	95,31%
3 - Entrate extratributarie	1.274.978,75	1.328.089,79	104,17%	1.133.386,08	85,34%
4 - Entrate in conto capitale	3.459.178,13	1.032.573,56	29,85%	716.619,81	69,40%
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.723.122,29	1.640.041,38	95,18%	1.638.195,05	99,89%
Totale	27.435.575,26	15.825.136,07	57,68%	13.238.653,79	83,66%
USCITE					
Disavanzo applicato alla gestione	0,00				
1 - Spese correnti	12.819.221,20	11.928.979,21	93,06%	9.099.400,96	76,28%
2 - Spese in conto capitale	9.001.917,89	2.177.595,84	24,19%	1.607.192,41	73,81%
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4 - Rimborso di prestiti	3.891.313,88	1.043.802,46	26,82%	1.043.802,46	100,00%
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cass.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.723.122,29	1.640.041,38	95,18%	1.531.059,80	93,35%
Totale	27.435.575,26	16.790.418,89	61,20%	13.281.455,63	79,10%
Totale Entrate	27.435.575,26	15.825.136,07	57,68%	13.238.653,79	83,66%
Totale Uscite	27.435.575,26	16.790.418,89	61,20%	13.281.455,63	79,10%
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	0,00	-965.282,82		-42.801,84	

Tabella 42: Il risultato della gestione di competenza

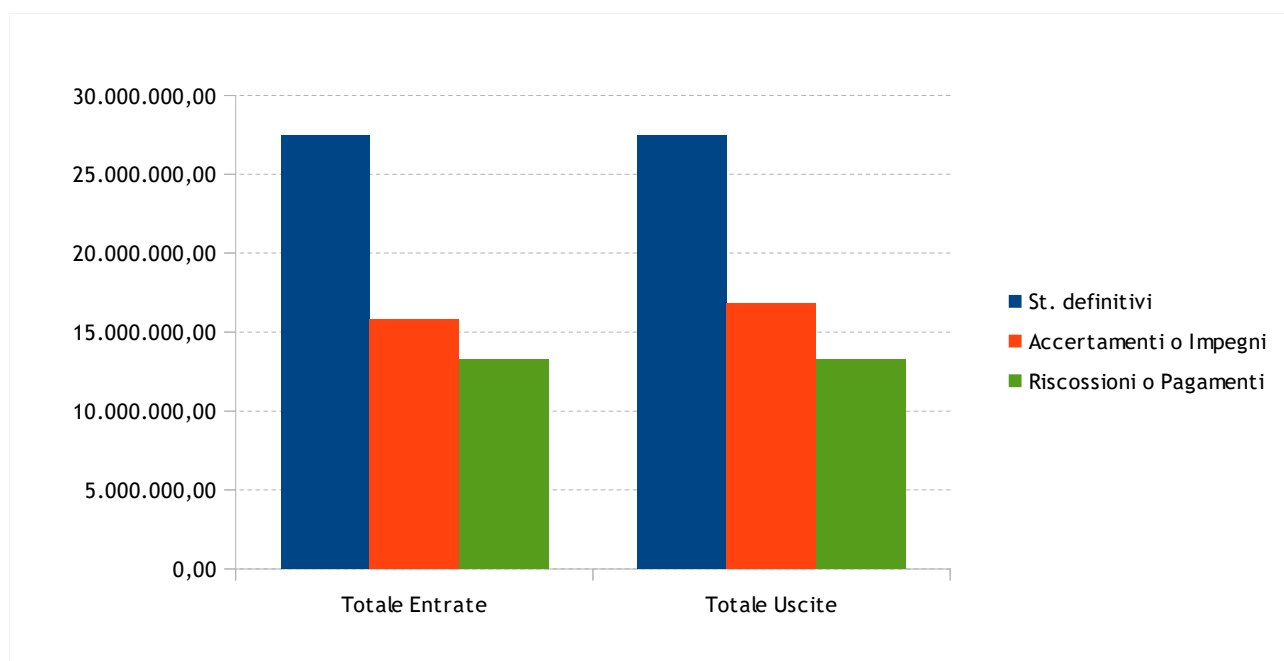


Diagramma 17: Il risultato della gestione di competenza

La gestione e il fondo di cassa

Il bilancio armonizzato degli enti locali affianca agli stanziamenti di competenza del triennio le previsioni di cassa per la prima annualità.

Il bilancio di cassa, i cui stanziamenti per la parte spese rivestono carattere autorizzatorio non derogabile, e la relativa gestione, da monitorarsi nel corso degli anni e in particolare in sede di verifica e di mantenimento degli equilibri di bilancio, comporta non pochi problemi per quegli enti che manifestano situazioni di cronica sofferenza, con ricorso costante all'anticipazione di tesoreria.

Ciò in quanto gli stanziamenti relativi all'utilizzo e alla restituzione dell'anticipazione di cassa deve obbligatoriamente garantire che gli accertamenti e gli incassi di entrata siano compensati da pari impegni e pagamenti di spesa, con conseguente obbligo di restituzione dell'anticipazione entro il termine del 31/12 dell'esercizio.

Il pareggio tra le entrate e le spese relative all'anticipazione di tesoreria neutralizza pertanto le poste medesime, con la conseguenza che i pagamenti complessivi dell'esercizio non possono superare l'importo determinato dal fondo di cassa iniziale (se esistente) sommato alle riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio.

L'applicazione dei principi contabili relativi alla gestione della cassa, pur considerando il totale delle voci di entrata e di spesa, costringe gli enti ad una attenta gestione della cassa in virtù degli obblighi relativi ai saldi imposti dalla legge 243/2012 sul pareggio di bilancio e sui nuovi vincoli di finanza pubblica.

Gestione di cassa	St. definitivi di cassa	Incassi e pagamenti a competenza	Incassi e pagamenti a residuo	Totale incassi e pagamenti	% di realizzo
ENTRATE					
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contr. e pereq.	11.087.566,11	7.616.298,57	1.753.592,12	9.369.890,69	84,51%
2 - Trasferimenti correnti	2.297.513,32	2.134.154,28	22.613,60	2.156.767,88	93,87%
3 - Entrate extratributarie	1.472.011,74	1.133.386,08	205.423,33	1.338.809,41	90,95%
4 - Entrate in conto capitale	5.248.632,74	716.619,81	245.000,00	961.619,81	18,32%
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6 - Accensione di prestiti	10.038,07	0,00	0,00	0,00	0,00%
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.794.807,55	1.638.195,05	12.502,61	1.650.697,66	91,97%
Totale	21.910.569,53	13.238.653,79	2.239.131,66	15.477.785,45	70,64%
USCITE					
1 - Spese correnti	14.412.306,77	9.099.400,96	1.892.317,25	10.991.718,21	76,27%
2 - Spese in conto capitale	5.063.455,99	1.607.192,41	124.647,66	1.731.840,07	34,20%
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4 - Rimborso di prestiti	1.043.802,46	1.043.802,46	0,00	1.043.802,46	100,00%
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cass.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.923.238,65	1.531.059,80	128.961,14	1.660.020,94	86,31%
Totale	22.442.803,87	13.281.455,63	2.145.926,05	15.427.381,68	68,74%

Tabella 43: La gestione di cassa e il grado di realizzo

	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio			9.082.383,89
Riscossioni	2.239.131,66	13.238.653,79	15.477.785,45
Pagamenti	2.145.926,05	13.281.455,63	15.427.381,68
Fondo di cassa al 31 dicembre			9.132.787,66

Tabella 44: Fondo di cassa

La gestione dei residui

La chiusura del rendiconto è stata preceduta dalla ricognizione dei residui attivi e passivi relativi ad esercizi pregressi (riaccertamento ordinario) per verificare la fondatezza della rispettiva posizione giuridica originaria, il permanere nel tempo della posizione creditoria o debitoria, la corretta imputazione contabile in base al criterio di esigibilità dell'entrata e della spesa, ed infine, l'esatta collocazione nella rispettiva struttura contabile.

La ricognizione dei residui attivi ha permesso di individuare e gestire contabilmente le possibili situazioni dei crediti di dubbia e difficile esazione, di quelli riconosciuti assolutamente inesigibili, dei crediti riconosciuti insussistenti per la sopravvenuta estinzione legale del diritto o per l'indebito o erroneo accertamento originario del diritto al credito. La ricognizione sui residui passivi ha consentito invece di gestire contabilmente le situazioni relative ai residui passivi per il quale il corrispondente debito risultava essere insussistente o prescritto.

I residui attivi riconosciuti assolutamente inesigibili o insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebiti o erroneo accertamento del credito sono stati definitivamente eliminati e formalizzati nella delibera di riaccertamento ordinario dei residui, debitamente motivata.

Allo stesso tempo, i residui passivi riconosciuti insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebiti o erroneo impegno di un'obbligazione non dovuta sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio attraverso lo stesso provvedimento di riaccertamento ordinario dei residui. Per quanto riguarda quest'ultima operazione, nel caso in cui l'eliminazione o la riduzione del residuo passivo avesse interessato una spesa finanziata da un'entrata con un preciso vincolo di destinazione, si da fin d'ora atto che l'economia così determinata sarà gestita in modo separato per ripristinare così l'originario vincolo di destinazione (vincolo sull'avanzo di amministrazione).

Il prospetto riporta la situazione relativa alla gestione dei residui accostando la consistenza iniziale (inizio esercizio) con quella finale, successiva alle operazioni contabili di rendiconto (riaccertamento ordinario).

	Residui iniziali (RS)	Riscossioni in conto residui (RR)	Riaccertamento residui (R)	Residui attivi da eser. precedenti (RS - RR + R)
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.514.756,54	1.753.592,12	306.485,33	1.067.649,75
2 - Trasferimenti correnti	70.481,27	22.613,60	-3.405,97	44.461,70
3 - Entrate extratributarie	195.966,99	205.423,33	25.304,59	15.848,25
4 - Entrate in conto capitale	1.789.454,61	245.000,00	0,00	1.544.454,61
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Accensione di prestiti	10.038,07	0,00	0,00	10.038,07
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	
8 - Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	4.580.697,48	2.226.629,05	328.383,95	2.682.452,38

Tabella 45: Residui attivi

	Residui iniziali (RS)	Pagamenti in conto residui (RR)	Riaccertamento residui (R)	Residui attivi da eser. precedenti (RS - RR + R)
1 - Spese correnti	2.051.749,84	1.892.317,25	-34.267,19	125.165,40
2 - Spese in conto capitale	328.116,91	124.647,66	-5.319,21	198.150,04
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	200.116,36	128.961,14	-7.752,37	63.402,85
Totali	2.579.983,11	2.145.926,05	-47.338,77	386.718,29

Tabella 46: Residui passivi

Analisi delle missioni in rapporto ai titoli di spesa

L'esito finanziario della programmazione annuale è influenzato dai risultati conseguiti dalle componenti elementari di ogni singolo programma: la spesa corrente (Tit.1), la spesa in conto capitale (Tit.2), unitamente all'eventuale rimborso di prestiti (Tit.3). Qualunque tipo di verifica sull'andamento della gestione di competenza che si fondi, come in questo caso, sull'osservazione del grado di realizzo di ogni singolo programma, non può ignorare l'importanza di questi singoli elementi. La rappresentazione dei risultati può pertanto essere riassunta nella seguente tabella:

1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	3.591.902,16	3.315.544,24	92,31%	2.453.773,27	74,01%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	334.968,50	242.468,50	72,39%	143.019,97	58,98%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	3.926.870,66	3.558.012,74	90,61%	2.596.793,24	72,98%

2 - Giustizia	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

3 - Ordine pubblico e sicurezza	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	490.387,49	488.408,53	99,60%	477.887,67	97,85%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	490.387,49	488.408,53	99,60%	477.887,67	97,85%

4 - Istruzione e diritto allo studio	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	1.861.930,14	1.826.981,01	98,12%	1.353.484,04	74,08%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.020.000,00	67.495,89	2,23%	67.495,89	100,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	4.881.930,14	1.894.476,90	38,81%	1.420.979,93	75,01%

5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	297.171,68	290.862,98	97,88%	228.964,64	78,72%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	297.171,68	290.862,98	97,88%	228.964,64	78,72%

6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	383.519,53	375.290,06	97,85%	257.484,93	68,61%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.944.525,35	665.493,39	22,60%	642.811,76	96,59%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	3.328.044,88	1.040.783,45	31,27%	900.296,69	86,50%

7 - Turismo	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00	0,00%

8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	272.866,00	264.973,52	97,11%	168.521,42	63,60%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.000,00	4.817,34	68,82%	4.817,34	100,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	279.866,00	269.790,86	96,40%	173.338,76	64,25%

9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	2.329.022,31	2.320.609,46	99,64%	1.761.674,84	75,91%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.540.794,42	330.615,59	21,46%	79.545,96	24,06%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	3.869.816,73	2.651.225,05	68,51%	1.841.220,80	69,45%

10 - Trasporti e diritto alla mobilità	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	1.145.999,32	1.138.293,11	99,33%	824.924,39	72,47%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.072.743,22	786.633,00	73,33%	589.429,36	74,93%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	2.218.742,54	1.924.926,11	86,76%	1.414.353,75	73,48%

11 - Soccorso civile	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	1.761.053,54	1.701.708,46	96,63%	1.527.998,44	89,79%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	81.886,40	80.072,13	97,78%	80.072,13	100,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale	1.842.939,94	1.781.780,59	96,68%	1.608.070,57	90,25%

13 - Tutela della salute	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

14 - Sviluppo economico e competitività	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	270.830,80	202.307,84	74,70%	44.687,32	22,09%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale	270.830,80	202.307,84	74,70%	44.687,32	22,09%

15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

19 - Relazioni internazionali	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

20 - Fondi e accantonamenti	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	410.538,23	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	2.847.511,42	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale	3.258.049,65	0,00	0,00%	0,00	0,00%

50 - Debito pubblico	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	1.043.802,46	1.043.802,46	100,00%	1.043.802,46	100,00%
Totali	1.043.802,46	1.043.802,46	100,00%	1.043.802,46	100,00%

60 - Anticipazioni finanziarie	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

99 - Servizi per conto terzi	St. definitivi	Impegni	% Imp.	Pagamenti	% Pag.
Titolo 1 - Spese Correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Titolo 4 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Il conto economico

Il rendiconto deve permettere di verificare sia la fase autorizzatoria-finanziaria attribuita al sistema di bilancio, sia la situazione economica e patrimoniale-finanziaria dell'ente e i mutamenti di tale situazione anche in relazione agli andamenti economici programmati dall'ente. Non è sufficiente il raggiungimento dell'equilibrio finanziario complessivo per formulare un giudizio completo sull'andamento attuale e prospettico dell'ente. L'equilibrio economico a valere nel tempo è un obiettivo essenziale dell'ente, da verificare costantemente e da analizzare in sede di esame ed approvazione del rendiconto della gestione.

Lo schema di conto economico si compendia nella considerazione delle seguenti aree funzionali, con riferimento alle quali si procede alla quantificazione di alcuni risultati parziali (risultato della gestione e risultato della gestione operativa) sino a pervenire alla determinazione del complessivo risultato economico d'esercizio come riportato in tabella.

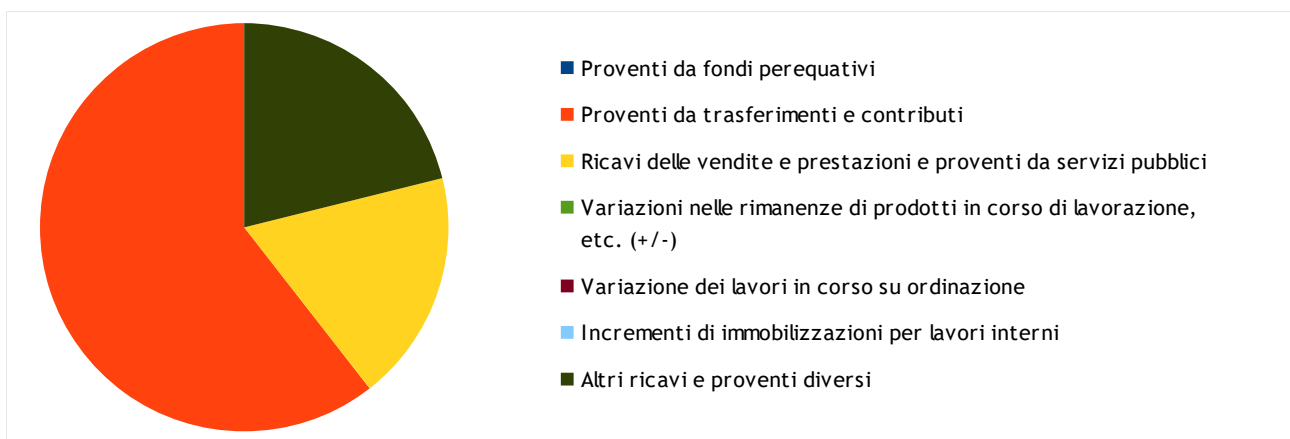


Diagramma 18: Componenti positivi della gestione

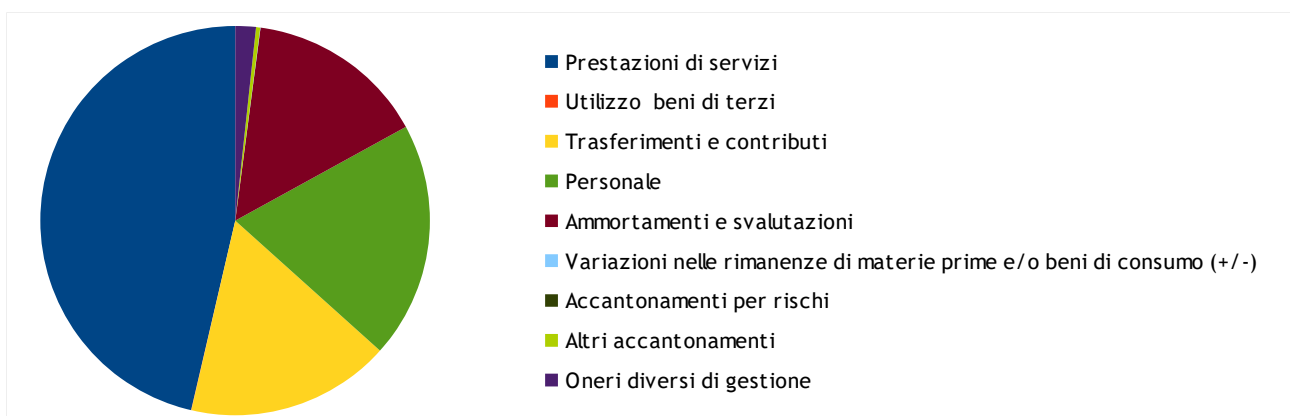


Diagramma 19: Componenti negativi della gestione

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno precedente	rif. art. 2425 cc	rif. DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	9.585.144,44	10.206.781,04		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.266.444,27	1.316.317,16		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	687.106,41	1.115.233,94	A1	A1a
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	790.872,72	345.314,21	A5	A5a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		13.329.567,84	12.983.646,35		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.232.541,41	982.765,95	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	5.228.435,50	5.095.366,99	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	4.994,40	3.983,30	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.912.873,83	1.755.753,17		
13	Personale	2.212.564,96	2.147.482,81	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.683.668,49	1.754.132,15	B10	B10
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.932,03	-8.636,57	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	39.244,55	37.371,36	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	193.581,89	104.533,42	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		12.509.837,06	11.872.752,58		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		819.730,78	1.110.893,77	-	-
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	177.512,68	150.616,70		
20	Altri proventi finanziari	5,39	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		177.518,07	150.616,70		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi	469.899,21	522.033,55		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		469.899,21	522.033,55		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-292.381,14	-371.416,85	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	194.157,21	55.162,44	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		194.157,21	55.162,44		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	E20	E20
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	427.223,50	481.211,51		E20b
c	Plusvalenze patrimoniali	16.460,00	18.801,85		E20c
d	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari		443.683,50	500.013,36		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	15.000,00	0,00	E21	E21
a	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	765.941,17	159.326,41		E21b
b	Minusvalenze patrimoniali	0,00	295,04		E21a
c	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
Totale oneri straordinari		780.941,17	159.621,45		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-337.257,67	340.391,91	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		384.249,18	1.135.031,27	-	-
26	Imposte (*)	115.837,33	106.151,25	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	268.411,85	1.028.880,02	E23	E23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

Tabella 47: Conto economico

Per ulteriori approfondimenti si rimanda alla nota integrativa al conto economico e allo stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale sintetizza, prendendo in considerazione i macro aggregati di sintesi, la ricchezza complessiva dell'ente, ottenuta dalla differenza tra il valore delle attività e delle passività. Il prospetto si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù del loro grado di liquidità, inteso come la capacità del singolo cespite di trasformarsi in modo più o meno rapido in denaro. Per questo motivo il modello contabile indica, in sequenza, le immobilizzazioni (suddivise in immateriali, materiali e finanziarie), seguite dall'attivo circolante (composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività finanziarie non immobilizzate e dalle disponibilità liquide) e dai ratei e risconti attivi. Anche il prospetto del passivo si sviluppa in senso verticale con una serie di classi definite secondo un criterio diverso, però, da quello adottato per l'attivo, dato che non viene considerato il grado di esigibilità della passività (velocità di estinzione della posta riclassificata in passività a breve, medio e lungo termine) ma la natura stessa dell'elemento. Per questo motivo sono indicati in progressione il patrimonio netto, i conferimenti, i debiti e, come voce di chiusura, i ratei ed i risconti passivi. La differenza tra attivo e passivo mostra il patrimonio netto, e quindi la ricchezza netta posseduta. Si tratta, naturalmente, di un valore puramente teorico dato che non è pensabile che un ente pubblico smobilizzi interamente il suo patrimonio per cederlo a terzi. Questa possibilità, infatti, appartiene al mondo dell'azienda privata e non all'ente locale, dove il carattere istituzionale della propria attività, entro certi limiti (mantenimento degli equilibri di bilancio) è prevalente su ogni altra considerazione di tipo patrimoniale.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda alla nota integrativa al conto economico e allo stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		Anno	Anno precedente	rif. art. 2424 CC	rif. DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00		
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
1	Beni demaniali				
1.1	Terreni	216.216,70	144.417,26		
1.2	Fabbricati	959.149,66	983.007,26		
1.3	Infrastrutture	15.499.533,04	15.916.702,59		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1	Terreni	2.303.787,56	2.292.356,02	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	19.840.378,25	19.521.663,17		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	134.146,01	120.638,07	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	31.255,09	18.268,98		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	31.531,16	12.302,09		
2.7	Mobili e arredi	38.752,64	55.026,46		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	802.839,86	532.621,04	BI15	BI15
Totale immobilizzazioni materiali		39.857.589,97	39.597.002,94		
<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>					
1	Partecipazioni in				
a	imprese controllate	0,00	0,00	BI111	BI111
b	imprese partecipate	4.976.834,11	5.163.185,17	BI111a	BI111a
c	altri soggetti	0,00	0,00	BI111b	BI111b
2	Crediti verso				
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	BI112	BI112
b	imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BI113	
Totale immobilizzazioni finanziarie		4.976.834,11	5.163.185,17		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		44.834.424,08	44.760.188,11	-	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
<i>Rimanenze</i>					
Totale rimanenze		10.347,88	12.279,91	CI	CI
<i>Crediti (2)</i>					
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	2.006.719,44	1.641.465,36		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche	1.205.222,04	979.966,16		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CI2	CI2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CI3	CI3
d	verso altri soggetti	0,01	206.903,66		
3	Verso clienti ed utenti	208.840,18	191.793,19	CI1	CI1
4	Altri Crediti			CI5	CI5
a	verso l'erario	10.343,00	12.701,00		
b	per attività svolta per c/ terzi	27.737,03	29.174,63		
c	altri	85.251,81	26.487,65		
Totale crediti		3.544.113,51	3.088.491,65		
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>					
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CI16	CI15
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00		
<i>Disponibilità liquide</i>					
1	Conto di tesoreria				
a	Istituto tesoriere	9.132.787,66	9.082.383,89		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	9.916,12	6.593,30	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide		9.142.703,78	9.088.977,19		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		12.697.165,17	12.189.748,75		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	26.059,91	10.153,85	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		26.059,91	10.153,85		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		57.557.649,16	56.960.090,71	-	-
(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.					
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.					
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.					

Tabella 48: Stato patrimoniale attivo

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		Anno	Anno precedente	rif. art. 2424 CC	rif. DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	14.189.905,78	14.189.905,78	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	5.348.324,07	4.005.378,78	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	1.437.284,77	793.492,15		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	16.674.899,40	17.044.127,11		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	231.991,44	557.337,27		
III	Risultato economico dell'esercizio	268.411,85	1.028.880,02	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		38.150.817,31	37.619.121,11		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	291.923,02	252.678,47	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		291.923,02	252.678,47		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>vl altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	11.814.541,75	12.851.699,58	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.835.912,78	2.197.625,02	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi				
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	26.226,78	40.809,05		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	124.596,23	51.864,84		
5	Altri debiti			D12, D13, D14	D11, D12, D13
a	<i>tributari</i>	577.173,28	104.008,95		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	325.127,84	185.675,25		
TOTALE DEBITI (D)		15.703.578,66	15.431.682,69		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	137.867,23	178.488,90	E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	2.986.188,10	2.799.268,21		
b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	459.834,71		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	287.274,84	219.016,62		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		3.411.330,17	3.656.608,44		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		57.557.649,16	56.960.090,71	-	-
CONTI D'ORDINE					
1)	Impegni su esercizi futuri	4.266.578,82	4.755.667,70		
2)	beni di terzi in uso	0,00	0,00		
3)	beni dati in uso a terzi	1.495.731,54	0,00		
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
5)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		5.762.310,36	4.755.667,70	-	-
(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)					

Tabella 49: Stato patrimoniale passivo

L'equilibrio di bilancio

Il sistema articolato del bilancio identifica gli obiettivi, destina le risorse nel rispetto del pareggio generale tra risorse attribuite (entrate) e relativi impieghi (uscite) e separa, infine, la destinazione della spesa in quattro diverse tipologie: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per conto terzi. I modelli di bilancio e rendiconto adottano la stessa suddivisione.

Partendo da queste linee conduttrici, i documenti contabili originari erano stati predisposti rispettando le norme che impongono il pareggio tra gli stanziamenti complessivi in termini di competenza e cassa, quest'ultima relativa al solo primo anno del triennio. Questa corrispondenza è stata poi mantenuta durante la gestione attraverso la rigorosa valutazione sia dei principali flussi di risorse in entrata che delle corrispondenti previsioni di spesa (rispetto del principio n.15 - Equilibrio di bilancio).

Gli stanziamenti del bilancio, avendo carattere autorizzatorio ed identificando il limite per l'assunzione degli impegni, sono stati dimensionati e poi aggiornati (variazioni di bilancio) in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni attive e passive nei rispettivi esercizi. Di conseguenza, le corrispondenti previsioni hanno tenuto conto che, per obbligo di legge, le obbligazioni giuridicamente perfezionate devono essere imputate nell'esercizio in cui l'obbligazione andrà poi a scadere (rispetto del principio n.16 - Competenza finanziaria).

Nel predisporre i documenti di rendiconto non si è ignorato che i prospetti ufficiali esprimono anche la dimensione finanziaria di fatti economici valutati in via preventiva. La scomposizione del bilancio nelle previsioni dei singoli capitoli (Piano esecutivo di gestione), pertanto, è stata formulata in modo da considerare che i fatti di gestione dovevano rilevare, a rendiconto, anche l'aspetto economico dei movimenti (rispetto del principio n.17 - Competenza economica).

La situazione di iniziale equilibrio tra entrate e uscite è stata oggetto di un costante monitoraggio tecnico in modo da garantire che con le variazioni di bilancio fossero conservati gli equilibri e mantenuta la copertura delle spese correnti ed il finanziamento degli investimenti. Con l'attività di gestione, e il conseguente accertamento delle entrate e impegno delle spese, gli stanziamenti si sono tradotti in accertamenti ed impegni. A rendiconto, pertanto, la situazione di equilibrio (pareggio di bilancio) che continua a riscontrarsi in termini di stanziamenti finali non trova più corrispondenza con i corrispondenti movimenti contabili di accertamento ed impegno, creando così le condizioni per la formazione di un risultato di competenza che può avere segno positivo (avanzo) o negativo (disavanzo).

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.082.383,89
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)	237.385,65
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	13.152.521,13 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	11.928.979,21
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	137.867,23
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	15.000,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	1.043.802,46 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	2.281.925,14
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F-F2)		-2.017.667,26
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.676.455,85 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		1.658.788,59
- Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio	(-)	245.744,12
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	71.989,11
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		1.341.055,36
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.341.055,36
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	682.968,81
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	4.696.770,95
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.032.573,56
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.177.595,84
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	4.266.578,82
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	15.000,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)		-16.861,34
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	10.689,55
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-27.550,89
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-27.550,89

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA		(W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)	1.641.927,25
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)		245.744,12
Risorse vincolate nel bilancio	(-)		82.678,66
		W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO	1.313.504,47
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)		0,00
		W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO	1.313.504,47
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			
Equilibrio di parte corrente (O1)	(-)	0,00	1.658.788,59
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	571.121,49
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	0,00	245.744,12
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00	71.989,11
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		0,00	769.933,87

Tabella 50: Equilibrio economico-finanziario

Conclusioni

I documenti contabili di rendiconto sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio” (D.Lgs.n.118/11), applicabili a questo esercizio. In particolare, il bilancio complessivo è in equilibrio in termini di stanziamenti definitivi e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge.

Il consuntivo è stato predisposto secondo lo schema del rendiconto della gestione previsto dalla normativa vigente, che comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, il quadro generale riassuntivo, la verifica degli equilibri, lo stato patrimoniale e il conto economico. Al rendiconto sono stati allegati i prospetti del risultato di amministrazione, la composizione del fondo pluriennale vincolato, la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità, il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie, quello degli impegni per missioni, programmi e macro aggregati, la tabella degli accertamenti imputati agli esercizi successivi, quella degli impegni imputati agli esercizi successivi, il prospetto dei costi per missione, le spese per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da organismi comunitari e internazionali, quelle per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni.

I criteri di attribuzione delle entrate e delle uscite rispecchiano il principio della “competenza finanziaria potenziata” mentre risulta correttamente calcolato sia il risultato di amministrazione che il fondo pluriennale vincolato. I crediti verso terzi sono stati attentamente valutati come il possibile accantonamento del rispettivo fondo svalutazione. I fenomeni con andamento pluriennale che potevano avere effetti distorsivi sull'attuale strategia di bilancio, conseguente all'avvenuta approvazione di questo rendiconto, sono stati descritti ed analizzati, in ogni loro aspetto, fornendo inoltre le opportune considerazioni.

Dove la norma dava adito a interpretazioni controverse e non ancora consolidate, è stata scelta una soluzione che andasse a privilegiare la sostanza invece che il puro e semplice rispetto della forma, come previsto dal rispettivo principio. Le informazioni di natura contabile richieste dalla legge, e non già riportate nei modelli obbligatori ed ufficiali, sono state riprese e sviluppate nella presente Relazione, fornendo quindi una chiave di lettura tecnica al quadro finanziario ed economico complessivo.

I fenomeni analizzati in questa relazione, infine, sono stati descritti con un approccio che li rendesse più comprensibili agli interlocutori, pubblici o privati, in possesso di una conoscenza, anche solo generica, sulla complessa realtà economica e finanziaria dell'ente locale.



Comune di CASTELLARANO

**NOTA INTEGRATIVA ALLA
RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL CONTO ECONOMICO
E ALLO STATO PATRIMONIALE
AL 31.12.2020**

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2020

GLI OBBLIGHI DI CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE.....	4
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2020.....	7
CONTO ECONOMICO.....	7
Componenti positivi della gestione.....	8
Componenti negativi della gestione.....	9
Saldo gestione ordinaria.....	12
Gestione finanziaria.....	12
Rettifiche di valore di attività finanziarie.....	13
Gestione straordinaria.....	14
Imposte.....	15
Risultato d'esercizio.....	15
STATO PATRIMONIALE.....	17
Immobilizzazioni.....	18
Immobilizzazioni immateriali.....	18
Immobilizzazioni materiali.....	19
Immobilizzazioni finanziarie.....	20
Attivo circolante.....	22
Rimanenze.....	22
Crediti.....	22
Disponibilità liquide.....	23
Ratei e risconti attivi.....	24
Patrimonio netto.....	24
Fondi per rischi e oneri.....	25
Debiti.....	26
Ratei e risconti passivi.....	27
Conti d'ordine.....	28
<i>Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....</i>	<i>29</i>
<i>Destinazione del risultato d'esercizio.....</i>	<i>29</i>

GLI OBBLIGHI DI CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE

Ai sensi dell'articolo 151 comma 5 del D.lgs. 267/2000 (Tuel), i risultati della gestione finanziaria, economico e patrimoniale sono dimostrati nel rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.

Gli enti locali sono obbligati a garantire la rilevazione dei fatti gestionali sotto il profilo economico-patrimoniale nel rispetto del principio contabile generale n. 17 della competenza economica e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui agli allegati n. 1 e n. 4/3 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni (articolo 232 del Tuel).

Pertanto gli enti sono obbligati ad applicare il principio della competenza economica con riferimento ai soli prospetti di natura economica e patrimoniale facenti parte di ogni sistema di rendicontazione; in particolare con riferimento al conto economico ed al conto del patrimonio nel rendiconto della gestione.

Il rendiconto deve rappresentare infatti la dimensione finanziaria, economica e patrimoniale dei fatti amministrativi che la singola amministrazione pubblica ha realizzato nell'esercizio.

Per il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato ed attribuito all'esercizio al quale essi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari. La determinazione dei risultati di esercizio di ogni pubblica amministrazione implica un procedimento contabile di identificazione, di misurazione e di correlazione tra le entrate e le uscite dei documenti finanziari e tra i proventi ed i costi e le spese dei documenti economici del bilancio di previsione e di rendicontazione. La determinazione del risultato economico d'esercizio richiede un procedimento di analisi della competenza economica e delle componenti economiche positive e negative relative all'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

L'analisi economica dei fatti amministrativi di una singola amministrazione pubblica richiede una distinzione tra fatti gestionali direttamente collegati ad un processo di scambio sul mercato (acquisizione, trasformazione e vendita) che danno luogo a costi o ricavi, e fatti gestionali non caratterizzati da questo processo in quanto finalizzati ad altre attività istituzionali e/o erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, servizi, altro), che danno luogo a oneri e proventi. Nel primo caso la competenza economica dei costi e dei ricavi è riconducibile al principio contabile n. 11 dei Dottori Commercialisti, mentre nel secondo caso, e quindi per la maggior parte delle attività amministrative pubbliche, è necessario fare riferimento alla competenza economica delle componenti positive e negative della gestione direttamente collegate al processo erogativo delle prestazioni e servizi offerti alla comunità amministrata e quindi alle diverse categorie di portatori di interesse. Nel secondo caso quindi, i ricavi, come regola generale, devono essere imputati all'esercizio nel quale si verificano le seguenti due condizioni: il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato; l'erogazione è già avvenuta, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o i servizi sono stati resi.

Le risorse finanziarie rese disponibili per le attività istituzionali dell'amministrazione, come i diversi proventi o trasferimenti correnti di natura tributaria o non, si imputano all'esercizio nel quale si è verificata la manifestazione finanziaria e se tali risorse sono risultate impiegate per la copertura dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate. Fanno eccezione i trasferimenti a destinazione vincolata, siano questi

correnti o in conto capitale, che vengono imputati in ragione del costo o dell'onere di competenza economica alla copertura del quale sono destinati. I componenti economici negativi devono essere correlati con i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Detta correlazione costituisce un corollario fondamentale del principio della competenza economica ed intende esprimere la necessità di contrapporre ai componenti economici positivi dell'esercizio i relativi componenti economici negativi ed oneri, siano essi certi che presunti. Tale correlazione si realizza: per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione o cessione del prodotto o servizio realizzato. L'associazione può essere effettuata analiticamente e direttamente o sulla base di assunzioni del flusso dei costi; per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica, in mancanza di una più diretta associazione (ammortamento); per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio o perché associati a funzioni istituzionali, o perché associati al tempo, o perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo. In particolare quando: a) i costi sostenuti in un esercizio esauriscono la loro utilità già nell'esercizio stesso, o non sia identificabile o valutabile la futura utilità; b) viene meno o non sia più identificabile o valutabile la futura utilità o la funzionalità dei fattori produttivi i cui costi erano stati sospesi in esercizi precedenti; c) L'associazione al processo produttivo o la ripartizione delle utilità del costo a cui ci si riferisce su base razionale e sistematica non risulti più di sostanziale rilevanza. I componenti economici positivi quindi devono essere correlati ai componenti economici negativi o costi o spese dell'esercizio. Tale correlazione costituisce il corollario fondamentale del principio della competenza economica dei fatti gestionali caratterizzanti l'attività amministrativa di ogni amministrazione pubblica.

I modelli di conto economico e stato patrimoniale sono definiti nell'allegato 10 al D.lgs. 118/2011.

Per gli enti territoriali i documenti che compongono il bilancio, indicati dal D.lgs. 118/2011, sono:

- **Stato patrimoniale**, che consente la conoscenza qualitativa e quantitativa delle attività, della passività e del patrimonio netto;
- **Conto economico**, che consente di verificare analiticamente come si è generato il risultato economico del periodo;
- **Nota integrativa**, che fornisce informazioni esplicative e integrative di quelle contenute nei documenti appena richiamati.

Il conto economico è il documento che consente di determinare analiticamente come si è formato il risultato economico di un periodo.

La struttura del conto economico è quella scalare e consente la determinazione del risultato economico d'esercizio attraverso successive aggregazioni di componenti positivi e negativi, ciascuna delle quali esprime il contributo di una particolare area di gestione (tipica o caratteristica, finanziaria, straordinaria) alla redditività in generale.

Il conto economico tende a evidenziare il valore aggiunto che la gestione ha prodotto rispetto al patrimonio esistente nell'anno precedente o il valore sottratto al patrimonio, nel caso di risultato negativo.

Lo schema propone dei risultati parziali e progressivi onde fornire informazioni differenziate a seconda degli elementi esaminati. È possibile così ricavare il risultato della gestione, espressione della differenza fra il valore della produzione ed il costo direttamente sopportato per la stessa.

A) Componenti positivi della gestione
B) Componenti negativi della gestione
Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione
C) Proventi ed oneri finanziari
D) Rettifiche di valore attività finanziarie
E) Proventi ed oneri straordinari
Risultato prima delle imposte
Imposte
Risultato dell'esercizio

Lo stato patrimoniale rappresenta la composizione quali-quantitativa del patrimonio dell'ente alla data di riferimento. Esso presenta una forma a sezioni divise contrapposte.

ATTIVO	PASSIVO
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	A) PATRIMONIO NETTO
B) IMMOBILIZZAZIONI	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI
C) ATTIVO CIRCOLANTE	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO
D) RATEI E RISCONTI	D) DEBITI
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I documenti di conto economico e stato patrimoniale sono stati redatti nel rispetto degli obblighi di legge vigenti, con particolare riferimento ai principi e modelli sopra richiamati. Essi rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente.

Durante l'annualità 2020, la rapida diffusione dell'epidemia da Covid-19 nel nostro Paese ha imposto una serie di misure dirette a fronteggiare ed a gestire l'emergenza sanitaria, nonché le conseguenze economiche e sociali derivanti dall'adozione delle diverse misure restrittive

Gli enti si sono trovati a fronteggiare scadenze e adempimenti lavorando in smartworking con tutte le conseguenze e le difficoltà del caso e si sono trovati a gestire le risorse stanziati dal Governo a sostegno dell'emergenza, sia in termini di maggiori e minori spese sia di minori entrate.

Per la contabilizzazione degli effetti dei ristori stanziati si richiama la Certificazione in corso di predisposizione da parte degli enti, i quali la trasmetteranno alla Ragioneria Generale dello Stato entro il 31/05/2021.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2020

Criteria di valutazione

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati per la redazione dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelli dettati dal D.lgs. 118/2011, con particolare riferimento al principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale (allegato 4/3 al citato decreto).

Si riportano di seguito i valori economici e patrimoniali al 31.12.2020 e le variazioni subite rispetto all'anno precedente.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo i criteri di competenza economica.

Si riporta il quadro sintetico dell'esercizio e le variazioni subite rispetto allo scorso anno:

CONTO ECONOMICO				
		31/12/2020	31/12/2019	Variazione
A	Componenti positivi della gestione	13.329.567,84 €	12.983.646,35 €	345.921,49 €
B	Componenti negativi della gestione	12.509.837,06 €	11.872.752,58 €	637.084,48 €
Risultato della gestione		819.730,78 €	1.110.893,77 €	- 291.162,99 €
C	Proventi ed oneri finanziari			
	Proventi finanziari	177.518,07 €	150.616,70 €	26.901,37 €
	Oneri finanziari	469.899,21 €	522.033,55 €	- 52.134,34 €
D	Rettifica di valore attività finanziarie			
	Rivalutazioni	194.157,21 €	55.162,44 €	138.994,77 €
	Svalutazioni	- €	- €	- €
	Risultato gestione finanziaria	- 98.223,93 €	- 316.254,41 €	218.030,48 €
Risultato della gestione operativa		721.506,85 €	794.639,36 €	- 73.132,51 €
E	Proventi straordinari	443.683,50 €	500.013,36 €	- 56.329,86 €
E	Oneri straordinari	780.941,17 €	159.621,45 €	621.319,72 €
	Risultato gestione straordinaria	- 337.257,67 €	340.391,91 €	- 677.649,58 €
Risultato prima delle imposte		384.249,18 €	1.135.031,27 €	- 750.782,09 €
	Imposte	115.837,33 €	106.151,25 €	9.686,08 €
Risultato d'esercizio		268.411,85 €	1.028.880,02 €	- 760.468,17 €

Al termine dell'esercizio il conto economico evidenzia, come differenza tra i ricavi e i proventi di competenza economica dell'esercizio e i costi e gli oneri di competenza economica del medesimo esercizio, il risultato economico, che può essere costituito da un avanzo economico, un disavanzo economico o dal pareggio economico. Al riguardo è fondamentale sottolineare che le Pubbliche Amministrazioni non perseguono l'obiettivo di un risultato economico positivo ma l'equilibrio tra componenti positive e negative nel medio periodo. Infatti, in quanto determinato anche dalla potestà di imposizione tributaria o da trasferimenti da altri livelli di governo, il risultato economico delle Pubbliche Amministrazioni è un indicatore della capacità di mantenere nel tempo un equilibrio tra componenti economiche positive e negative nel perseguimento delle proprie finalità istituzionali, e non della capacità di produrre ricchezza attraverso la propria gestione.

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia, delle scritture di assestamento e rettifica.

Componenti positivi della gestione

Per quanto riguarda i componenti positivi dell'esercizio, il principio della contabilità economico-patrimoniale prevede l'assimilazione tra entrate accertate e ricavi. Tale equivalenza è assoluta per i primi tre titoli delle entrate, fatta salva la verifica della competenza economica e della voce trasferimenti.

Per gli altri titoli del bilancio finanziario si rende necessario verificare la componente economica o patrimoniale. Le alienazioni inoltre richiedono il confronto fra l'importo accertato e il valore di carico del bene nell'inventario. Per gli oneri di urbanizzazione è necessario distinguere la quota destinata a parte corrente dalla quota riservata alla parte capitale. La prima dovrà essere imputata ai proventi straordinari, mentre la quota capitale è una posta del patrimonio netto.

Proventi da tributi

La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio. Sono di competenza economica dell'esercizio i tributi accertati nell'esercizio nella contabilità finanziaria. Sono compresi in questa voce quelli che in contabilità finanziaria sono accertamenti al titolo 1 delle entrate (Tributi).

Proventi da fondi perequativi

La voce comprende i proventi di natura tributaria derivanti dai fondi perequativi di competenza economica dell'esercizio. Sono di competenza economica dell'esercizio i fondi accertati nell'esercizio 2020 in contabilità finanziaria.

Proventi da trasferimenti e contributi

La voce comprende tutti i proventi relativi all'anno 2020 relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla Regione, da organismi comunitari e internazionali, da altre Amministrazioni pubbliche.

Il principio contabile prevede che i trasferimenti in conto capitale siano stornati per l'intero importo e sia creato un apposito "Risconto passivo" in quanto finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni. Il provento è pertanto sospeso fino a quando il bene entrerà in funzione, quando sarà rilevato un provento come sterilizzazione della quota di ammortamento dell'immobile stesso.

Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici

La voce comprende tutti i proventi riferiti alla gestione di beni, alla vendita di beni e alle prestazioni di servizi. Relativamente a questa tipologia di proventi si osserva che è parte di quanto accertato al titolo 3 delle entrate.

Altri ricavi e proventi diversi

Sono compresi in questa voce i proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario.

Si riporta di seguito la composizione dei Componenti positivi della gestione:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Proventi da tributi	9.585.144,44	10.206.781,04	- 621.636,60
Proventi da fondi perequativi	-	-	-
Proventi da trasferimenti e contributi	2.266.444,27	1.316.317,16	950.127,11
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.239.286,90	1.287.527,81	951.759,09
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	27.157,37	25.789,35	1.368,02
<i>Contributi agli investimenti</i>	-	3.000,00	- 3.000,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	687.106,41	1.115.233,94	- 428.127,53
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	181.055,30	254.465,74	- 73.410,44
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-	-	-
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	506.051,11	860.768,20	- 354.717,09
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi diversi	790.872,72	345.314,21	445.558,51
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	13.329.567,84	12.983.646,35	345.921,49

Componenti negativi della gestione

Per quanto concerne i componenti negativi di esercizio, sono stati considerati nell'esercizio, oltre agli impegni pagati, quelli liquidati o liquidabili alla data del 31/12/2020.

Acquisti di materie prime e/o beni di consumo

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente. Nel corso dell'esercizio i costi sono rilevati in corrispondenza alla liquidazione della spesa per l'acquisto dei beni (comprensivo di IVA, esclusi i costi riguardanti le gestioni commerciali), fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Prestazioni di servizi

Sono iscritti in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese per prestazioni di servizi.

Le somme liquidate relativamente a costi ed oneri per prestazioni di servizi registrati in contabilità finanziaria costituiscono costi di competenza dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Utilizzo beni di terzi

Sono iscritti in tale voce i corrispettivi per l'utilizzo di beni di terzi, nella sostanza i fitti passivi ed i noleggi. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese liquidate per le corrispondenti spese rilevate in contabilità finanziaria, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Trasferimenti e contributi

Sono iscritti in tale voce le risorse finanziarie correnti trasferite in assenza di controprestazione ad altri soggetti, quali: amministrazioni pubbliche, imprese, associazioni, cittadini. La liquidazione di spese per trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche e a privati costituisce pertanto un onere di competenza dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate nella contabilità finanziaria.

I contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria.

Personale

Sono iscritti in tale voce tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'ente, indennità di fine servizio erogate dal datore di lavoro), liquidati in contabilità finanziaria ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica, il tutto al lordo del costo del lavoro accessorio che sarà liquidato in esercizi successivi.

Si precisa che la voce di costo del personale non comprende i componenti straordinari della retribuzione quali, ad esempio, gli arretrati, che sono inseriti tra gli oneri straordinari.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale dipendente, né si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing per cui l'ente è stato dichiarato definitivamente responsabile.

Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, tenendo delle aliquote previste dai decreti ministeriali. Trova allocazione in tale voce anche la quota di costo relativa ai costi pluriennali che, nel rispetto del principio della competenza, sono ripartiti su

più esercizi. La procedura di ammortamento è necessaria per le immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo in quanto soggette a deperimento o obsolescenza. L'ammortamento inizia dal momento in cui il bene è pronto per l'uso, ossia quando è nel luogo e nelle condizioni necessarie per funzionare secondo le aspettative dell'ente.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico rilevano le quote di ammortamento annuali di competenza dell'esercizio.

Svalutazioni dei crediti

L'accantonamento rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento quale quota di presunta inesigibilità che deve gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si potrebbero manifestare con riferimento ai crediti iscritti nello stato patrimoniale.

Corrisponde all'incremento di FCDE risultante nel rendiconto finanziario fra l'anno 2020 e l'anno 2019, aumentato della quota di crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio come da principio contabile allegato n.4/3 al punto 6.2 b1 e ridotto degli eventuali utilizzi.

Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo

In tale voce rientra la variazione delle rimanenze di materie prime, merci e beni di consumo acquistate e non utilizzate alla chiusura dell'esercizio. Tale variazione è pari alla differenza tra il valore iniziale ed il valore finale delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo. La valutazione delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo è effettuata secondo i criteri di cui all'art. 2426 n. 9 del codice civile.

Accantonamenti ai fondi costi futuri e ai fondi rischi

Tali voci costituiscono uno dei collegamenti tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale. Gli accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione finanziario devono presentare lo stesso importo dei corrispondenti accantonamenti effettuati in contabilità economico-patrimoniale (esclusi gli accantonamenti effettuati in contabilità finanziaria in attuazione dell'art. 21 della legge n. 175 del 2016 e dell'art. 1 commi 551 e 552 della legge n. 147 del 2013).

L'importo del fondo così determinato trova piena corrispondenza con il valore presente nel risultato di amministrazione finanziario (avanzo).

Oneri diversi di gestione

È una voce residuale nella quale sono rilevati gli oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti, rientranti in contabilità finanziaria tra i "rimborsi e poste correttive delle entrate" e parte tra le "altre spese correnti".

Si riporta di seguito la composizione dei componenti negativi della gestione:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.232.541,41	982.765,95	249.775,46
Prestazioni di servizi	5.228.435,50	5.095.366,99	133.068,51
Utilizzo beni di terzi	4.994,40	3.983,30	1.011,10
Trasferimenti e contributi	1.912.873,83	1.755.753,17	157.120,66
<i>Trasferimenti correnti</i>	1.912.873,83	1.723.576,17	189.297,66
<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-	-	-
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	32.177,00	- 32.177,00
Personale	2.212.564,96	2.147.482,81	65.082,15
Ammortamenti e svalutazioni	1.683.668,49	1.754.132,15	- 70.463,66
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	-	-	-
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.477.168,92	1.442.675,86	34.493,06
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-
<i>Svalutazione dei crediti</i>	206.499,57	311.456,29	- 104.956,72
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.932,03	8.636,57	10.568,60
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	39.244,55	37.371,36	1.873,19
Oneri diversi di gestione	193.581,89	104.533,42	89.048,47
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	12.509.837,06	11.872.752,58	637.084,48

Saldo gestione ordinaria

La gestione ordinaria ha subito la seguente evoluzione:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	819.730,78	1.110.893,77	- 291.162,99

Nell'esercizio 2020, si rileva un peggioramento di suddetto risultato, rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente ad un aumento dei componenti negativi della gestione; mentre i componenti positivi della gestione non hanno subito un incremento della stessa misura.

Prima di giungere al risultato della gestione complessiva viene evidenziato separatamente l'impatto che deriva dall'attività di origine esterna, ossia dai proventi e dagli oneri finanziari, prendendo in considerazione i proventi derivanti dalle proprie partecipate/controllate sotto forma di dividendi, la remunerazione delle operazioni creditizie attive e gli oneri derivanti dal ricorso all'indebitamento.

Gestione finanziaria

Proventi da partecipazioni.

Tale voce comprende:

- utili e dividendi da società controllate e partecipate. In tale voce si collocano gli importi relativi alla distribuzione di utili e dividendi di società controllate e partecipate.
- avanzi distribuiti. In tale voce si collocano gli avanzi della gestione distribuiti da enti ed organismi strumentali, aziende speciali, consorzi dell'ente.
- altri utili e dividendi. In tale voce si collocano gli importi relativi alla distribuzione di utili e dividendi di società diverse da quelle controllate e partecipate.

Altri proventi finanziari

Sono iscritti in tale voce gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio, rilevati sulla base degli accertamenti dell'anno di riferimento, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei attivi e risconti passivi.

Interessi passivi

Sono iscritti in tale voce gli interessi passivi di competenza dell'esercizio rilevati in base alle liquidazioni dell'esercizio e riferiti ai debiti di finanziamento.

Si riporta di seguito la composizione dei Proventi e oneri finanziari:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
Proventi da partecipazioni	177.512,68	150.616,70	26.895,98
<i>da società controllate</i>	-	-	-
<i>da società partecipate</i>	-	-	-
<i>da altri soggetti</i>	177.512,68	150.616,70	26.895,98
Altri proventi finanziari	5,39	-	5,39
Totale proventi finanziari	177.518,07	150.616,70	26.901,37
<i>Oneri finanziari</i>			
Interessi ed altri oneri finanziari	469.899,21	522.033,55	- 52.134,34
<i>Interessi passivi</i>	469.899,21	522.033,55	- 52.134,34
<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-	-
Totale oneri finanziari	469.899,21	522.033,55	- 52.134,34
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 292.381,14	- 371.416,85	79.035,71

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Si riporta di seguito la composizione della voce "Rettifiche di valore di attività finanziarie":

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rivalutazioni	194.157,21	55.162,44	138.994,77
Svalutazioni	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE	194.157,21	55.162,44	138.994,77

Gestione straordinaria

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Sono iscritti in tale voce i proventi di competenza economica di esercizi precedenti che derivano da: incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Sono iscritti in tale voce gli oneri aventi competenza economica in esercizi precedenti ma da cui derivano a titolo definitivo decrementi del valore di attività, connessi principalmente al valore delle immobilizzazioni o dei crediti.

Plusvalenze patrimoniali

Corrispondono alla differenza positiva tra il corrispettivo o indennizzo conseguito, al netto degli oneri accessori di diretta imputazione e il valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale. Derivano da:

- (a) cessione o conferimento a terzi di immobilizzazioni;
- (b) permuta di immobilizzazioni;
- (c) risarcimento in forma assicurativa o meno per perdita di immobilizzazione.

Minusvalenze Patrimoniali

Hanno significato simmetrico rispetto alle plusvalenze, e accolgono quindi la differenza, ove negativa, tra il corrispettivo o indennizzo conseguito al netto degli oneri accessori di diretta imputazione e il corrispondente valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.

Altri oneri e costi straordinari

Sono allocati in tale voce gli altri oneri e costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Vi trovano allocazione le spese liquidate riconducibili ad eventi straordinari (non ripetitivi). La voce riveste carattere residuale, trovando allocazione in essa tutti i valori economici negativi non allocabili in altra voce di natura straordinaria.

Ai fini della verifica della esatta correlazione tra i dati del conto del bilancio e i risultati economici è stato effettuato il seguente riscontro:

- rilevazione nella voce E .24 c. del conto economico come "Insussistenze del passivo" dei minori residui passivi iscritti come debiti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;

- rilevazione nella voce E.24 c. del conto economico come "Sopravvenienze attive" dei maggiori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell'anno precedente, nonché il valore delle immobilizzazioni acquisite gratuitamente;
- rilevazione nella voce E. 25 b. del conto economico come "Insussistenze dell'attivo" dei minori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;
- rilevazione di plusvalenze (voce E.24 d.) o minusvalenze (voce E.25 c.) patrimoniali riferite alla cessione di cespiti (pari alla differenza tra indennizzo o prezzo di cessione e valore contabile residuo).

Si riporta di seguito la composizione dei Proventi e oneri straordinari:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-	-
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	427.223,50	481.211,51	- 53.988,01
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	16.460,00	18.801,85	- 2.341,85
<i>Altri proventi straordinari</i>	-	-	-
Totale proventi straordinari	443.683,50	500.013,36	- 56.329,86
Oneri straordinari			
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	15.000,00	-	15.000,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	765.941,17	159.326,41	606.614,76
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	295,04	- 295,04
<i>Altri oneri straordinari</i>	-	-	-
Totale oneri straordinari	780.941,17	159.621,45	621.319,72
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 337.257,67	340.391,91	- 677.649,58

Imposte

Sono inseriti, rispettando il principio della competenza economica, gli importi riferiti a imposte sul reddito e IRAP corrisposte dall'ente durante l'esercizio. Si considerano di competenza dell'esercizio le imposte liquidate nella contabilità finanziaria, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico. Gli altri tributi sono contabilizzati nella voce "oneri diversi di gestione" salvo che debbano essere conteggiati ad incremento del valore di beni (ad es. IVA indetraibile).

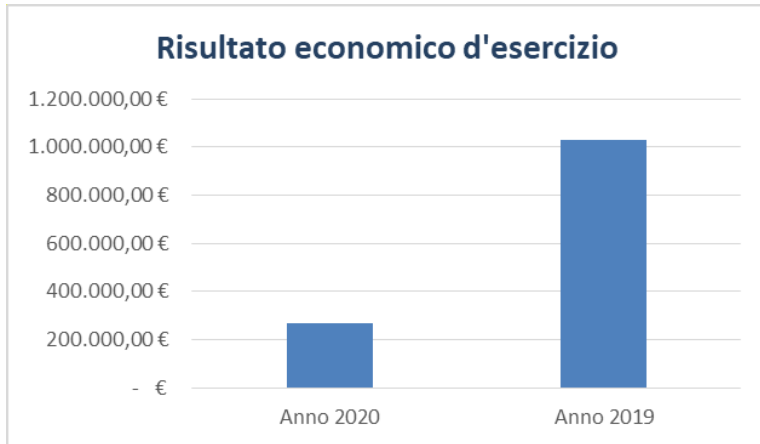
Si riporta di seguito l'ammontare delle Imposte:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte	115.837,33	106.151,25	9.686,08

Risultato d'esercizio

Il risultato economico d'esercizio ammonta a euro 268.411,85.

Come si evince dal grafico sottostante, il risultato d'esercizio ha subito una riduzione rispetto all'esercizio precedente.



Tale variazione è imputabile principalmente alla gestione straordinaria che ha subito la maggiore variazione rispetto al precedente esercizio.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Gestione ordinaria	819.730,78	1.110.893,77	- 291.162,99
Gestione finanziaria	- 98.223,93	- 316.254,41	218.030,48
Gestione straordinaria	- 337.257,67	340.391,91	- 677.649,58
Imposte	115.837,33	106.151,25	9.686,08
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	268.411,85	1.028.880,02	- 760.468,17

Relativamente all'esercizio 2020, si rappresenta di seguito il diverso contributo apportato dalle varie gestioni:



Il risultato al netto della gestione straordinaria è il seguente:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Risultato al netto della gestione straordinaria	605.669,52	688.488,11	- 82.818,59

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale è il documento contabile di sintesi del sistema di scritture economiche patrimoniali che affianca a fini conoscitivi la contabilità finanziaria, attraverso il quale è rappresentata la composizione qualitativa e quantitativa del patrimonio dell'ente, inteso come complesso coordinato di beni e rapporti giuridici attivi e passivi valutati nell'ipotesi che l'ente sia destinato a perdurare nel tempo (patrimonio di funzionamento).

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

La classificazione fondamentale dell'attivo patrimoniale riguarda la distinzione tra le Immobilizzazioni e l'attivo circolante, che consente di individuare gli elementi attivi che compongono il patrimonio in relazione al criterio finanziario del grado di liquidità, secondo cui le attività con durata di utilizzo o scadenza di realizzo superiori all'esercizio sono inserite tra le immobilizzazioni e quelle liquidabili entro il termine di un anno sono considerate di tipo corrente.

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	- €	- €	- €
Immobilizzazioni materiali	39.857.589,97 €	39.597.002,94 €	260.587,03 €
Immobilizzazioni finanziarie	4.976.834,11 €	5.163.185,17 €	- 186.351,06 €
Totale Immobilizzazioni	44.834.424,08 €	44.760.188,11 €	74.235,97 €
Rimanenze	10.347,88 €	12.279,91 €	- 1.932,03 €
Crediti	3.544.113,51 €	3.088.491,65 €	455.621,86 €
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	- €	- €	- €
Disponibilità liquide	9.142.703,78 €	9.088.977,19 €	53.726,59 €
Totale attivo circolante	12.697.165,17 €	12.189.748,75 €	507.416,42 €
Ratei e risconti	26.059,91 €	10.153,85 €	15.906,06 €
TOTALE ATTIVO	57.557.649,16 €	56.960.090,71 €	597.558,45 €
PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Patrimonio netto	38.150.817,31 €	37.619.121,11 €	531.696,20 €
Fondo rischi e oneri	291.923,02 €	252.678,47 €	39.244,55 €
Trattamento di fine rapporto (TFR)	- €	- €	- €
Debiti	15.703.578,66 €	15.431.682,69 €	271.895,97 €
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	3.411.330,17 €	3.656.608,44 €	- 245.278,27 €
TOTALE PASSIVO	57.557.649,16 €	56.960.090,71 €	597.558,45 €
Conti d'ordine	5.762.310,36 €	4.755.667,70 €	1.006.642,66 €

Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali nello stato patrimoniale è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Immobilizzazioni immateriali

In base al principio contabile, le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Ai beni immateriali si applica l'aliquota del 20%, salvo quanto previsto per le immobilizzazioni derivanti da concessioni e per le immobilizzazioni derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche.

Nel caso in cui l'Amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi

(ad es. bene in locazione) di cui si avvale, tali migliorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua) e quello di durata residua dell'affitto.

Immobilizzazioni materiali

Nel Bilancio armonizzato le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione, se realizzate in economia (inclusivo di eventuali oneri accessori d'acquisto, quali le spese notarili, le tasse di registrazione dell'atto, gli onorari per la progettazione, ecc.), al netto delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti. Nello stato patrimoniale del bilancio armonizzato del Comune gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico sono determinati con i seguenti coefficienti, previsti da D.lgs 118/2011.

Beni demaniali:

- Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale 2%
- Infrastrutture 3%
- Altri beni demaniali 3%

Altri Beni:

- Fabbricati 2%
- Impianti e macchinari 5%
- Attrezzature industriali e commerciali 5%
- Mezzi di trasporto leggeri 20%
- Mezzi di trasporto pesanti 10%
- Macchinari per ufficio 20%
- Mobili e arredi per ufficio 10%
- Hardware 25%
- Altri beni 20%

Le aliquote non vengono applicate per i beni acquistati nell'esercizio, che iniziano il loro processo di ammortamento nell'esercizio successivo all'acquisto. In generale i terreni hanno una vita utile illimitata e non devono essere ammortizzati. Le cave ed i siti utilizzati per le discariche sono inventariati nella categoria "indisponibili terreni" per cui non sono ammortizzati. I beni, mobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.lgs. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio – o "beni soggetti a tutela" ai sensi dell'art. 136 del medesimo decreto, non sono soggetti ad ammortamento.

Si riportano di seguito i valori delle Immobilizzazioni materiali:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
Beni demaniali	16.674.899,40	17.044.127,11	- 369.227,71
Terreni	216.216,70	144.417,26	71.799,44
Fabbricati	959.149,66	983.007,26	- 23.857,60
Infrastrutture	15.499.533,04	15.916.702,59	- 417.169,55
Altri beni demaniali	-	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	22.379.850,71	22.020.254,79	359.595,92
Terreni	2.303.787,56	2.292.356,02	11.431,54
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Fabbricati	19.840.378,25	19.521.663,17	318.715,08
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Impianti e macchinari	134.146,01	120.638,07	13.507,94
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-
Mezzi di trasporto	31.255,09	18.268,98	12.986,11
Macchine per ufficio e hardware	31.531,16	12.302,09	19.229,07
Mobili e arredi	38.752,64	55.026,46	- 16.273,82
Infrastrutture	-	-	-
Altri beni materiali	-	-	-
Immobilizzazioni in corso ed acconti	802.839,86	532.621,04	270.218,82
Totale immobilizzazioni materiali	39.857.589,97	39.597.002,94	260.587,03

Si precisa che ai sensi dell'ultimo capoverso del suddetto punto 4.18 i beni immobili sottoposti a vincolo di interesse culturale ex D.lgs. 42/2004 non sono stati assoggettati ad ammortamento.

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali si registra inoltre la consistenza delle immobilizzazioni in corso. Si tratta dei cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente. Le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di produzione.

I beni immateriali e materiali sono stati ammortizzati come riportato nella tabella che segue:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
AMMORTAMENTI			
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	-	-	-
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.477.168,92	1.442.675,86	34.493,06
TOTALE AMMORTAMENTI	1.477.168,92	1.442.675,86	34.493,06

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio indicato dal principio contabile applicato 4/3.

Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del

patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzerava. Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostenimento della partecipata, le perdite ulteriori rispetto a quelle che hanno comportato l'azzeramento della partecipazione sono contabilizzate in un fondo per rischi ed oneri.

Nell'esercizio in cui non risulti possibile acquisire il bilancio o il rendiconto (o i relativi schemi predisposti ai fini dell'approvazione) le partecipazioni in società controllate o partecipate sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisto o al metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente.

Se non è possibile adottare il metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente per l'impossibilità di acquisire il bilancio o il rendiconto di tale esercizio, le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto; per le partecipazioni che non sono state oggetto di operazioni di compravendita cui non è possibile applicare il criterio del costo, si adotta il metodo del "valore del patrimonio netto" dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale della capogruppo.

Nel rispetto del principio contabile generale n. 11. della continuità e della costanza di cui all'allegato n. 1, l'adozione del criterio del costo di acquisto (o del metodo del patrimonio netto dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale) diventa definitiva.

Per le partecipazioni non azionarie i criteri di iscrizione e valutazione sono analoghi a quelli valevoli per le azioni. Pertanto, anche le partecipazioni in enti, pubblici e privati, controllati e partecipati, sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto".

In attuazione dell'articolo 11, comma 6, lettera a), del presente decreto, la relazione sulla gestione allegata al rendiconto indica il criterio di valutazione adottato per tutte le partecipazioni azionarie e non azionarie in enti e società controllate e partecipate (se il costo storico o il metodo del patrimonio netto). La relazione illustra altresì le variazioni dei criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio

Si riportano di seguito i valori delle Immobilizzazioni finanziarie:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>			
Partecipazioni in	4.976.834,11	5.163.185,17	- 186.351,06
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	4.976.834,11	5.163.185,17	- 186.351,06
<i>altri soggetti</i>	-	-	-
Crediti verso	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>altri soggetti</i>	-	-	-
Altri titoli	-	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.976.834,11	5.163.185,17	- 186.351,06

Si riporta di seguito il dettaglio della voce "partecipazioni in imprese partecipate":

ENTI E SOCIETA' PORTAFOGLIO TITOLI (SENZA INDIRETTE)	%	valori bilancio 2019	patrimonio netto 2019 partecipata	frazione di patrimonio netto
ACER REGGIO EMILIA	2,270%	856.296,53	20.951.507,00	475.599,21
AGAC	1,295%	1.757.270,43	137.380.486,00	1.779.077,29
ACT	0,650%	64.765,72	10.611.543,00	68.975,03
IREN	0,1405%	2.337.722,49	1.908.158.528,00	2.680.962,73
AGENZIA MOBILITA'	0,650%	24.264,79	3.806.854,00	24.744,55
BANCA ETICA	0,002%	1.893,72	106.427.502,00	2.022,12
LEPIDA	0,0014%	956,92	73.235.604,00	1.025,30
PIACENZA INFRASTRUTTURE	0,5181%	120.014,57	23.499.615,00	121.751,51
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	0,826%		22.875,06	189,05
utili agac				- 11.655,00
utili iren				- 165.857,68
totale		5.163.185,17		4.976.834,11

Attivo circolante

Rimanenze

Sono state rilevate rimanenze alla fine dell'esercizio, valutate al minore fra il costo di acquisto e il valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426, n.9, codice civile).

Si riportano di seguito i valori delle Rimanenze:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Rimanenze	10.347,88	12.279,91	- 1.932,03
Totale rimanenze	10.347,88	12.279,91	- 1.932,03

Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso il fondo svalutazione crediti, portato in diminuzione degli stessi.

Si riportano di seguito i valori dei Crediti:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Crediti			
Crediti di natura tributaria	2.006.719,44	1.641.465,36	365.254,08
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	-
<i>Altri crediti da tributi</i>	2.006.719,44	1.641.465,36	365.254,08
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi	1.205.222,05	1.186.869,82	18.352,23
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.205.222,04	979.966,16	225.255,88
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>verso altri soggetti</i>	0,01	206.903,66	- 206.903,65
Verso clienti ed utenti	208.840,18	191.793,19	17.046,99
Altri Crediti	123.331,84	68.363,28	54.968,56
<i>verso l'erario</i>	10.343,00	12.701,00	- 2.358,00
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	27.737,03	29.174,63	- 1.437,60
<i>altri</i>	85.251,81	26.487,65	58.764,16
Totale crediti	3.544.113,51	3.088.491,65	455.621,86

I crediti corrispondono ai residui attivi al netto della svalutazione crediti al 31/12/2020, si è ritenuto di confermare le previsioni effettuate per la finanziaria e quindi si è indicato il fondo crediti di dubbia esigibilità al suo valore complessivo.

Il fondo svalutazione crediti pari a euro 1.776.197,35 è stato portato quindi in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

Eventuali crediti inesigibili stralciati dalla contabilità finanziaria, sono mantenuti nello stato patrimoniale ma interamente svalutati.

I crediti sono iscritti al netto dei depositi bancari e postali.

Si riporta di seguito la conciliazione fra i crediti della contabilità economico-patrimoniale e i residui attivi della contabilità finanziaria.

ENTRATE		
SP.A TOTALE CREDITI	(+)	3.544.113,51
FCDE da finanziaria	(+)	1.776.197,35
DEPOSITI POSTALI E VALORI IN CASSA	(+)	9.916,12
SP. A . C.II.4 a) iva a credito	(-)	10.343,00
TOTALE		5.319.883,98
Residui attivi		5.319.883,98

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si riportano di seguito i valori delle Disponibilità liquide:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<u>Disponibilità liquide</u>			
Conto di tesoreria	9.132.787,66	9.082.383,89	50.403,77
Istituto tesoriere	9.132.787,66	9.082.383,89	50.403,77
presso Banca d'Italia	-	-	-
Altri depositi bancari e postali	9.916,12	6.593,30	3.322,82
Denaro e valori in cassa	-	-	-
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-
Totale disponibilità liquide	9.142.703,78	9.088.977,19	53.726,59

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

I risconti attivi sono quote di costo liquidate nell'esercizio 2020, ma di competenza dell'esercizio successivo.

Di seguito, si riporta il dettaglio dei Ratei e Risconti attivi 2020:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	-	-	-
Risconti attivi	26.059,91	10.153,85	15.906,06
TOTALE RATEI E RISCONTI	26.059,91	10.153,85	15.906,06

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente deve esporre anche i valori delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, oltre che delle altre riserve indisponibili.

Per dare attuazione alla novità nella voce riserve indisponibili (voce d) è stato fatto confluire il valore contabile dei beni demaniali e del patrimonio indisponibile (come definiti dall'articolo 822 e seguenti del Codice civile) e dei beni culturali (mobili e immobili come per esempio i beni librari) iscritti nell'attivo patrimoniale.

Tali riserve nel corso degli anni sono utilizzate in caso di cessione dei beni, mentre aumentano in conseguenza dell'acquisizione di nuovi cespiti o del sostenimento di manutenzioni straordinarie. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, le riserve in questione sono poi ridotte annualmente per sterilizzare l'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso un'apposita scrittura di rettifica.

La voce e), altre riserve indisponibili, rappresenta il valore dei conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Tali riserve sono utilizzate in caso di liquidazione o di cessione della partecipazione. Nella stessa voce sono rilevati anche gli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto.

Si riporta di seguito la composizione del Patrimonio netto:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	14.189.905,78	14.189.905,78	-
Riserve	23.692.499,68	22.400.335,31	1.292.164,37
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	5.348.324,07	4.005.378,78	1.342.945,29
<i>da capitale</i>	-	-	-
<i>da permessi di costruire</i>	1.437.284,77	793.492,15	643.792,62
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	16.674.899,40	17.044.127,11	- 369.227,71
<i>altre riserve indisponibili</i>	231.991,44	557.337,27	- 325.345,83
Risultato economico dell'esercizio	268.411,85	1.028.880,02	- 760.468,17
TOTALE PATRIMONIO NETTO	38.150.817,31	37.619.121,11	531.696,20

Il valore attribuito alla voce riserva da permessi di costruire è pari all'importo della voce "Riserva da permessi di costruire" dell'ultimo stato patrimoniale approvato, al netto delle risorse utilizzate per la realizzazione di opere di urbanizzazione aventi natura di beni demaniali e patrimoniali indisponibili, cui abbiamo sommato l'importo delle entrate accertate nell'esercizio di riferimento alla voce del modulo finanziario del piano dei conti integrato E.4.05.01.01.001 "permessi da costruire" non destinate alla copertura delle spese correnti e non utilizzate per la realizzazione di opere di urbanizzazione aventi natura di beni demaniali e patrimoniali indisponibili. Tale valore è stato depurato degli ammortamenti riguardanti i beni finanziati dai permessi di costruire diversi dalle opere di urbanizzazione demaniale e del patrimonio indisponibile.

Le altre riserve indisponibili accolgono l'importo di euro 231.991,44 scaturito dalla valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto.

Variazione patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale è descritta nella tabella sottostante:

	Importo
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	268.411,85
Contributi permessi da costruire destinati al titolo 2 spesa bilancio	648.609,96
- Rimborsi permessi di costruire	- 4.817,34
Differenza valutazione partecipazioni con il metodo del patrimonio netto	- 380.508,27
Variazione Patrimonio netto	531.696,20

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Si riportano di seguito i valori dei Fondi per rischi e oneri:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Per trattamento di quiescenza	-	-	-
Per imposte	-	-	-
Altri	291.923,02	252.678,47	39.244,55
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	291.923,02	252.678,47	39.244,55

Si riporta di seguito il dettaglio della voce Altri:

	Saldo al 31/12/2020
Fondo Contenzioso	210.307,11
Fondo rinnovo CCNL	70.742,72
Altri accantonamenti	10.873,19
Totale voce "altri" Fondo rischi ed oneri	291.923,02

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

I debiti da finanziamento dell'Ente sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio, al netto dei pagamenti per rimborso di prestiti.

I debiti di funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza con i residui passivi di eguale natura.

Si riporta di seguito la composizione dei Debiti:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
DEBITI			
Debiti da finanziamento	11.814.541,75	12.851.699,58	- 1.037.157,83
<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-	-
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-
<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-	-
<i>verso altri finanziatori</i>	11.814.541,75	12.851.699,58	- 1.037.157,83
Debiti verso fornitori	2.835.912,78	2.197.625,02	638.287,76
Acconti	-	-	-
Debiti per trasferimenti e contributi	150.823,01	92.673,89	58.149,12
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-	-
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	26.226,78	40.809,05	- 14.582,27
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>altri soggetti</i>	124.596,23	51.864,84	72.731,39
Altri debiti	902.301,12	289.684,20	612.616,92
<i>tributari</i>	577.173,28	104.354,96	472.818,32
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	-	-	-
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-	-
<i>altri</i>	325.127,84	185.329,24	139.798,60
TOTALE DEBITI	15.703.578,66	15.431.682,69	271.895,97

Si riporta di seguito la conciliazione fra i debiti della contabilità economico-patrimoniale e i residui passivi della contabilità finanziaria.

USCITE		
SP. P. TOTALE DEBITI	(+)	15.703.578,66
SP.P. D.1	(-)	11.814.541,75
RESIDUI INTERESSI PASSIVI (tit. 1 - macro 7)	(+)	6.644,64
TOTALE		3.895.681,55
Residui passivi		3.895.681,55

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo. Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche sono riscontate per

la quota non di competenza dell'esercizio.

Si rilevano quote di ratei passivi relativi a quote di costi che avranno la manifestazione numeraria in esercizi futuri, riferiti in particolare al salario accessorio di competenza dell'anno 2020, ma che sarà esigibile a partire dal 2020.

Si riporta di seguito la composizione dei Ratei e Risconti:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
Ratei passivi	137.867,23	178.488,90	- 40.621,67
Risconti passivi	3.273.462,94	3.478.119,54	- 204.656,60
Contributi agli investimenti	2.986.188,10	3.259.102,92	- 272.914,82
da altre amministrazioni pubbliche	2.986.188,10	2.799.268,21	186.919,89
da altri soggetti	-	459.834,71	- 459.834,71
Concessioni pluriennali	-	-	-
Altri risconti passivi	287.274,84	219.016,62	68.258,22
TOTALE RATEI E RISCONTI	3.411.330,17	3.656.608,44	- 245.278,27

Conti d'ordine

Sono suddivisi nella consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi, che registrano gli accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio dell'ente in tempi successivi a quelli della loro manifestazione.

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Si riporta di seguito la composizione dei Conti d'ordine:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri	4.266.578,82	4.755.667,70	- 489.088,88
2) beni di terzi in uso	-	-	-
3) beni dati in uso a terzi	1.495.731,54	-	1.495.731,54
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	5.762.310,36	4.755.667,70	1.006.642,66

Nella voce impegni su esercizi futuri è contabilizzato il fondo pluriennale vincolato (FPV) di parte corrente e capitale al 31.12.2020, al netto dell'eventuale salario accessorio contabilizzato fra i ratei passivi.

Si riporta di seguito il dettaglio della quota di FPV contabilizzata nei conti d'ordine:

	Saldo al 31/12/2020
Fpv corrente	137.867,23
- Quota salario accessorio	137.867,23
Fpv capitale	4.266.578,82
Totale impegni esercizi futuri	4.266.578,82

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti importanti dopo la chiusura dell'esercizio.

Destinazione del risultato d'esercizio

L'ente procede alla destinazione del risultato positivo di esercizio pari a € 268.411,85 a:

	Importo
Fondo di dotazione	
Riserva risultato economico esercizi precedenti	268.411,85
Altre riserve indisponibili	
Totale	268.411,85

Successivamente, verrà incrementata la riserva indisponibile per € 194.157,21 per la rivalutazione al P.N. delle partecipate.

CASTELLARANO, 26 marzo 2021



COMUNE DI CASTELLARANO
Provincia di Reggio Emilia

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N° 15 del 15/03/2021

**OGGETTO: RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI. -
ART. 3 COMMA 4 D.LGS. 23.06.2011 N. 118 VARIAZIONE AGLI
STANZIAMENTI RELATIVI AL F.P.V. E AGLI STANZIAMENTI DI
CASSA - ART. 175 COMMA 5 BIS D.LGS. 267/2000**

L'anno duemilaventuno , addì quindici del mese di Marzo alle ore 18:15 , nella Sede Comunale ,
previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto, si è riunita sotto la
presidenza del SINDACO Dott. Giorgio Zanni la Giunta Comunale. Partecipa all'adunanza ed è
incaricato della redazione del presente verbale il IL VICE SEGRETARIO Dott. Agostino Toni .

Intervengono i Signori:

N°	Qualifica	Nome	Presente	Assente
<u>1</u>	Sindaco	ZANNI GIORGIO	si	
<u>2</u>	Assessore	IOTTI PAOLO	si	
<u>3</u>	Assessore	MAGNANI LUCA	si	
<u>4</u>	Assessore	ROSSI ROSSANO	si	
<u>5</u>	Assessore	BARTOLINI CASSANDRA	si	

PRESENTI: 5

ASSENTI: 0

Il Presidente, riconosciuta legale l' adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale
a trattare il seguente argomento :

**OGGETTO: RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI. -
ART. 3 COMMA 4 D.LGS. 23.06.2011 N. 118 VARIAZIONE AGLI
STANZIAMENTI RELATIVI AL F.P.V. E AGLI STANZIAMENTI DI
CASSA - ART. 175 COMMA 5 BIS D.LGS. 267/2000**

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO:

- **CHE** con Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 - c. 3 - della Costituzione;
- **CHE**, ai sensi dell'art. 3 del sopra citato D.Lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali di cui all'allegato 1, nonché ai principi applicati di cui all'allegato 4 al medesimo decreto;

CONSIDERATO che dal 01.01.2016 è entrata pienamente in vigore la riforma sull'armonizzazione contabile e pertanto tutti gli enti adottano, ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, gli schemi contabili di cui agli allegati al citato Decreto legislativo;

DATO ATTO che con deliberazione n. 59 del 29/12/2020 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2021-2023 redatto secondo gli schemi armonizzati di cui al D.Lgs. 118/2011;

RICHIAMATO l'art. 3 comma 4 del citato D.Lgs. 118/2011 il quale stabilisce:

“Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni e' effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non e' effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui e' effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate”;

RICHIAMATO inoltre il principio contabile generale n. 9 della prudenza, in base al quale tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, e in ogni caso prima della predisposizione del

rendiconto con effetti sul medesimo, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;

DATO ATTO che, in base al principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, la ricognizione annuale dei residui attivi e passivi consente di individuare formalmente:

- a) i crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) i crediti riconosciuti assolutamente inesigibili;
- c) i crediti riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebitato o erroneo accertamento del credito;
- d) i debiti insussistenti o prescritti;
- e) i crediti e i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è necessario procedere ad una loro riclassificazione;
- f) i crediti ed i debiti imputati all'esercizio di riferimento che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali è necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito è esigibile.

RITENUTO pertanto necessario, ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011, procedere con il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, al fine di adeguarli al principio generale della competenza finanziaria, mediante reimputazione agli esercizi futuri e variazione del Fondo Pluriennale Vincolato;

DATO ATTO che il Servizio Finanziario ha richiesto ai vari Servizi comunali con nota prot. 762/2021 del 15/1/2021 per i vari residui attivi e passivi, le informazioni di cui alle lettere a), b), c), d), e), ed f) sopra citate, e di riaccertare gli stessi sulla base del principio della competenza finanziaria, stabilendo per ciascun movimento:

- la fonte di finanziamento per ciascun movimento mandato definitivamente in economia;
- l'esigibilità ed il corrispondente esercizio di reimputazione per i movimenti non scaduti;

CONSIDERATO che i Servizi Comunali hanno riscontrato la richiesta trasmettendo le seguenti determinazioni dirigenziali:

SETTORE	Det. n.	DATA
I Ragioneria contabilità tributi affari generali	286	4/3/2021
II Scuola sport e tempo libero	294	4/3/2021
III lavori pubblici, patrimonio	287	4/3/2021
IV urbanistica, suap	293	4/3/2021

DATO ATTO che ciascun Responsabile, al fine del mantenimento delle spese e delle entrate a residuo ha dichiarato "sotto la propria responsabilità valutabile ad ogni fine di legge che vengono mantenute a residuo le spese impegnate negli esercizi 2019 e precedenti in quanto le prestazioni sono state rese o le forniture sono state effettuate nell'anno di riferimento, nonché le entrate esigibili secondo il principio della competenza finanziaria di cui al D.Lgs. 118/2011";

CONSIDERATO che il Servizio Finanziario, preso atto delle comunicazioni pervenute, ha proceduto al controllo e all'elaborazione dei dati, contabilizzando le operazioni comunicate;

CONSIDERATO pertanto necessario procedere con la variazione nell'esercizio 2020, ai sensi del comma 4 dell'art. 3 del D.Lgs. 118/2011, del Fondo Pluriennale Vincolato, al fine di consentire la reimputazione dei residui passivi negli esercizi di esigibilità degli stessi;

DATO ATTO che il fondo pluriennale vincolato, distintamente per la parte corrente e per la parte capitale, essendo pari alla differenza tra l'ammontare complessivo dei residui passivi cancellati e reimputati e l'ammontare dei residui attivi cancellati e reimputati, se positiva, risulta così costituito:

PARTE CORRENTE					
Residui passivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2021	€ 137.867,23	Residui passivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2022	€ 0,00	Residui passivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2023	€ 0,00
Residui attivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2021	€ 0,00	Residui attivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2022	€ 0,00	Residui attivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2023	€ 0,00
Diff. = incremento FPV Entrata 2021	€ 137.867,23	Diff. = incremento FPV Entrata 2022	€ 0,00	Diff. = incremento FPV Entrata 2023	€ 0,00

PARTE CAPITALE					
Residui passivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2021	€ 2.767.538,84	Residui passivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2022	€ 0,00	Residui passivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2023	€ 0,00
Residui attivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2021	€ 0,00	Residui attivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2022	€ 0,00	Residui attivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2023	€ 0,00
Diff. = incremento FPV Entrata 2021	€ 2.767.538,84	Diff. = incremento FPV Entrata 2022	€ 0,00	Diff. = incremento FPV Entrata 2023	€ 0,00

DATO ATTO che il riaccertamento ordinario dei residui di cui all'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 è effettuato anche in caso di esercizio provvisorio o di gestione provvisoria del bilancio, registrando nelle scritture contabili le reimputazioni, anche nelle more dell'approvazione dei bilanci di previsione, e che il bilancio di previsione eventualmente approvato successivamente al riaccertamento dei residui è predisposto tenendo conto di tali registrazioni;

CONSIDERATO che al fine di reimputare i movimenti cancellati è necessario predisporre una variazione del bilancio di previsione finanziario 2020 - 2022, nonché del bilancio di previsione finanziario 2021-2023;

CONSIDERATO che gli stanziamenti di entrata e di spesa degli esercizi 2020 e 2021 devono essere adeguati per consentire la reimputazione dei residui cancellati e l'aggiornamento degli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato;

CONSIDERATO altresì la necessità di adeguare le dotazioni di cassa del bilancio 2021 sia a seguito del riaccertamento dei residui sia a seguito alla loro reimputazione, in quanto le stesse in sede di approvazione del bilancio erano state determinate in base ai residui presunti;

VISTE le variazioni contenute nei seguenti allegati, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento :

All B1) Variazione del bilancio previsione finanziario 2020-2022;

All B2) Variazione al FPV del bilancio previsione finanziario 2020-2022;

All C1) Variazione del bilancio previsione finanziario 2021-2023;

All D1) Variazione del Bilancio di cassa 2021;

All E1) Variazione al PEG finanziario 2020/2022

All E2) Variazione al PEG finanziario 2021/2023

All E3) Variazione al PEG - cassa 2021

RICHIAMATO il principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, in base al quale la delibera di Giunta che dispone la variazione degli stanziamenti necessari alla reimputazione degli accertamenti e degli impegni cancellati può disporre anche l'accertamento e l'impegno delle entrate e delle spese agli esercizi in cui sono esigibili;

VISTA la necessità di procedere con la reimputazione delle entrate e delle spese cancellate a ciascuno degli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile, secondo i criteri individuati nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, dando atto che la copertura finanziaria delle spese reimpegnate cui non corrispondono entrate riaccertate nel medesimo esercizio è costituita dal fondo pluriennale vincolato;

VISTE le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi contenute nei seguenti allegati, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento:

All A1) Elenco residui attivi riaccertati per esigibilità;

All A2) Elenco residui passivi riaccertati per esigibilità

All F1) Variazione dei residui dati di interesse del tesoriere

VISTO il parere dell'Organo di Revisione, rilasciato ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 **All G**;

VISTI

- il D.Lgs. del 18 agosto 2000 n. 267;
- il D.Lgs del 23.06.2011 n. 118;
- la Legge 160/2019 (Legge di bilancio 2020);
- lo Statuto Comunale;

ACQUISITI i pareri favorevoli ai sensi del D.Lgs 267/2000;

CON VOTI favorevoli ed unanimi, resi ed accertati nei modi di legge e con votazione separata favorevole ed unanime anche per quanto attiene l'immediata eseguibilità da conferire all'atto;

DELIBERA

DI APPROVARE le risultanze del riaccertamento ordinario per l'esercizio 2020, di cui all'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 dei residui attivi e passivi ai fini della predisposizione del rendiconto 2020, tenendo in considerazione la nuova modalità di costituzione dell'FPV introdotta dal decreto MEF del 01/03/2019 come risulta dai seguenti allegati, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

- All A1) Elenco residui attivi riaccertati per esigibilità;**
- All A2) Elenco residui passivi riaccertati per esigibilità**
- All F1) Variazione dei residui dati di interesse del tesoriere**

DI INCREMENTARE, al fine di consentire la reimputazione dei residui passivi negli esercizi di esigibilità degli stessi, nella parte entrata nell'esercizio 2021 e successivi, il Fondo Pluriennale Vincolato, pari alla differenza, se positiva, tra l'ammontare complessivo dei residui passivi cancellati e da reimputare e l'ammontare dei residui attivi cancellati e da reimputare, che risulta così costituito:

PARTE CORRENTE					
Residui passivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2021	€ 137.867,23	Residui passivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2022	€ 0,00	Residui passivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2023	€ 0,00
Residui attivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2021	€ 0,00	Residui attivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2022	€ 0,00	Residui attivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2023	€ 0,00
Diff. = incremento	€ 137.867,23	Diff. = incremento	€ 0,00	Diff. = incremento	€ 0,00

FPV Entrata 2021		FPV Entrata 2022		FPV Entrata 2023	
---------------------	--	---------------------	--	---------------------	--

PARTE CAPITALE					
Residui passivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2021	€..2.767.538,84	Residui passivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2022	€. 0,00	Residui passivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2023	€. 0,00
Residui attivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2021	€. 0,00	Residui attivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2022	€. 0,00	Residui attivi al 31.12.2020 cancellati e reimputati al 2023	€. 0,00
Diff. = incremento FPV Entrata 2021	€..2.767.538,84	Diff. = incremento FPV Entrata 2022	€. 0,00	Diff. = incremento FPV Entrata 2023	€. 0,00

DI APPROVARE le variazioni degli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2020-2022, nonché del bilancio di previsione finanziario 2021-2023 come risulta dai seguenti allegati, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento:

All B1) Variazione del bilancio previsione finanziario 2020-2022;

All B2) Variazione al FPV del bilancio previsione finanziario 2020-2022;

All C1) Variazione del bilancio previsione finanziario 2021-2023;

All C2) Variazione del bilancio di previsione finanziario 2020-2022 dati di interesse del Tesoriere;

All D1) Variazione del Bilancio di cassa 2021;

All E1) Variazione al PEG finanziario 2020/2022

All E2) Variazione al PEG finanziario 2021/2023

All E3) Variazione al PEG - cassa 2021

DI DARE ATTO che l'organo di Revisione ha rilasciato, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000, parere favorevole al presente atto All G;

DI DARE ATTO che le risultanze del presente riaccertamento confluiranno nel rendiconto 2020;

DI DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Letto, confermato e sottoscritto

IL SINDACO
Dott. Giorgio Zanni

IL IL VICE SEGRETARIO
Dott. Agostino Toni



COMUNE DI CASTELLARANO

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

Oggetto: Dichiarazione di insussistenza di debiti fuori bilancio

DATO ATTO che il Dirigente Responsabile del Settore Finanziario ha richiesto ai Dirigenti ed ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni ai fini dell'approvazione del conto consuntivo relativo all'anno 2020:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio

- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

A seguito della revisione operata sul bilancio 2020

I sottoscritti:

Toni Dott. Agostino in qualità di caposettore 1 segreteria personale anagrafe elettorale stato civile ragioneria tributi;

Davide Dott. Baraldi in qualità di caposettore 2 scuola cultura sport e tempo libero;

Mordini Arch. Alessandro in qualità di caposettore 3 Lavori pubblici e patrimonio;

Ferrari Dott. Enrico in qualità di caposettore 4 Urbanistica e SUAP ;

DICHIARANO

Che non sono stati rilevati debiti fuori bilancio;

L'inesistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione;

Castellarano li 21/04/2021

Via Roma, 7 42014 Castellano

COSTO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Asilo nido i costi sono indicati al 50%			
proventi		Costi	
1. applicazione di tariffe da utenti C 748	€ 85.523,21	1. Personale (nido più marina al 60% e pedagoga)	€ 303.131,66
2. da entrate specificatamente destinate c570	€ 28.313,21	2. acquisto di beni	€ 51.578,20
3. contributi regionale silo nido	€ 50.690,11	3. prestazioni di servizi	€ 500,00
		4. utilizzo di beni di terzi	€ -
		5. trasferimenti	€ 3.363,63
		6. ammortamento mutui	€ 2.383,00
		7. imposte tasse - irap	€ -
		8. oneri straordinari di gestione	€ -
totale proventi	€ 164.526,53	totale costi	€ 360.956,49
Percentuale di copertura	45,58%		

Mense scolastiche			
proventi		Costi	
1. applicazione di tariffe da utenti C 939-743	€ 243.261,99	1. Personale davide 5% Marina 10% erica 10% Dani 10%	€ 11.500,00
2. da entrate specificatamente destinate c 940	€ 17.508,50	2. acquisto di beni	€ -
		3. prestazioni di servizi 946-947	€ 260.025,29
		4. utilizzo di beni di terzi	€ -
		5. trasferimenti	€ -
		6. ammortamento mutui	€ -
		7. imposte tasse - irap	€ 970,00
		8. oneri straordinari di gestione	€ -
totale proventi	€ 260.770,49	totale costi	€ 272.495,29

Percentuale di copertura	95,70%
--------------------------	--------

Impianti sportivi			
proventi		Costi	
1. applicazione di tariffe da utenti	€ 21.553,33	1. Personale (marina o erica la 30%)	€ 8.000,00
2. da entrate specificatamente destinate c 940		2. acquisto di beni 390-392	€ 122.150,53
		3. prestazioni di servizi 963	€ 158.325,50
		4. utilizzo di beni di terzi	€ -
		5. trasferimenti 396-397	€ 34.600,00
		6. ammortamento mutui 6	€ 50.214,03
		7. imposte tasse - irap	€ 583,21
		8. oneri straordinari di gestione	€ -
totale proventi	€ 21.553,33	totale costi	€ 373.873,27
Percentuale di copertura	5,76%		

casa maffei-sala nel parco-centri civici			
proventi		Costi	
1. applicazione di tariffe da utenti	€ 3.356,22	1. Personale (davide 5%-daria5%)	€ 2.088,00
2. da entrate specificatamente destinate		2. acquisto di beni 811-813-815	€ 90.916,39
		3. prestazioni di servizi	€ -
		4. utilizzo di beni di terzi	€ -
		5. trasferimenti	€ -
		6. ammortamento mutui	€ 145.532,16
		7. imposte tasse - irap	€ 177,00
		8. oneri straordinari di gestione	€ -

totale proventi	€ 3.356,22	totale costi	€ 238.713,55
Percentuale di copertura	1,41%		

TOTALE PROVENTI	€ 450.206,57
TOTALE COSTI	€ 1.246.038,60
TOTALE PERCENTUALE DI COPERTURA	36,13%

servizio gestione rifiuti

copertura al 100%

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

- pubblicata il giorno con n. .

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

- pubblicata il giorno con n. .

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.



Ente Codice	011138156
Ente Descrizione	COMUNE DI CASTELLARANO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2020
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	04-mar-2021
Data stampa	09-mar-2021
Importi in EURO	

011138156 - COMUNE DI CASTELLARANO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		9.369.890,69	9.369.890,69
1.01.00.00.000 Tributi		9.369.890,69	9.369.890,69
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		9.369.890,69	9.369.890,69
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	3.470.956,81	3.470.956,81
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	179.573,65	179.573,65
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	2.024.644,75	2.024.644,75
1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	4.609,64	4.609,64
1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	89.016,38	89.016,38
1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	1.696.602,44	1.696.602,44
1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	282,77	282,77
1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	8.018,71	8.018,71
1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	1.896.185,54	1.896.185,54
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		2.156.767,88	2.156.767,88
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		2.156.767,88	2.156.767,88
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		2.153.017,88	2.153.017,88
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	1.186.073,28	1.186.073,28
2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	21.752,72	21.752,72
2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	512.488,54	512.488,54
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	265.090,54	265.090,54
2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	88.693,01	88.693,01
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	56.480,79	56.480,79
2.01.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	22.439,00	22.439,00
2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese		3.750,00	3.750,00
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	3.750,00	3.750,00
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		1.337.309,41	1.337.309,41
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		808.717,15	808.717,15
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		545.752,30	545.752,30
3.01.02.01.002	Proventi da asili nido	96.171,67	96.171,67
3.01.02.01.008	Proventi da mense	263.678,01	263.678,01
3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	801,00	801,00
3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	42.161,60	42.161,60
3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	55.450,50	55.450,50
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	17.893,74	17.893,74
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	87,00	87,00
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	69.508,78	69.508,78

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
 - pubblicata il giorno con n. .
 Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni		262.964,85	262.964,85
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	46.936,52	46.936,52
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	111.246,49	111.246,49
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	9.048,68	9.048,68
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	95.733,16	95.733,16
3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti		2.309,88	2.309,88
3.02.03.00.000 Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti		2.309,88	2.309,88
3.02.03.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	2.309,88	2.309,88
3.03.00.00.000 Interessi attivi		5,39	5,39
3.03.01.00.000 Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine		5,39	5,39
3.03.01.02.002	Interessi attivi da finanziamenti a breve termine concessi a Amministrazioni locali	5,39	5,39
3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale		177.512,68	177.512,68
3.04.03.00.000 Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi		177.512,68	177.512,68
3.04.03.01.001	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	177.512,68	177.512,68
3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti		348.764,31	348.764,31
3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata		117.714,92	117.714,92
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	87.505,42	87.505,42
3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	12.701,00	12.701,00
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	17.508,50	17.508,50
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		231.049,39	231.049,39
3.05.99.03.001	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	17.974,44	17.974,44
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	213.074,95	213.074,95
4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale		961.619,81	961.619,81
4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti		304.000,00	304.000,00
4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		104.000,00	104.000,00
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	90.000,00	90.000,00
4.02.01.01.002	Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	14.000,00	14.000,00
4.02.03.00.000 Contributi agli investimenti da Imprese		200.000,00	200.000,00
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	200.000,00	200.000,00
4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		59.420,77	59.420,77
4.04.02.00.000 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti		59.420,77	59.420,77
4.04.02.01.999	Cessione di terreni n.a.c.	59.420,77	59.420,77

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
- pubblicata il giorno con n. .
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale		598.199,04	598.199,04
4.05.01.00.000 Permessi di costruire		453.820,57	453.820,57
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	453.820,57	453.820,57
4.05.04.00.000 Altre entrate in conto capitale n.a.c.		144.378,47	144.378,47
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	144.378,47	144.378,47
9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		1.652.197,66	1.652.197,66
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		1.508.961,54	1.508.961,54
9.01.01.00.000 Altre ritenute		896.254,71	896.254,71
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	8.334,45	8.334,45
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	851.175,04	851.175,04
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	36.745,22	36.745,22
9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		557.014,66	557.014,66
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	377.751,67	377.751,67
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	179.262,99	179.262,99
9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		23.691,77	23.691,77
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	23.691,77	23.691,77
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		32.000,40	32.000,40
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	32.000,40	32.000,40
9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		143.236,12	143.236,12
9.02.01.00.000 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi		131.257,74	131.257,74
9.02.01.01.001	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	131.257,74	131.257,74
9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi		11.779,68	11.779,68
9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	11.779,68	11.779,68
9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi		198,70	198,70
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	198,70	198,70
Entrate da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		15.477.785,45	15.477.785,45

Ente Codice	011138156
Ente Descrizione	COMUNE DI CASTELLARANO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2020
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	04-mar-2021
Data stampa	09-mar-2021
Importi in EURO	

011138156 - COMUNE DI CASTELLARANO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		10.987.881,90	10.987.881,90
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		2.251.583,28	2.251.583,28
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		2.251.583,28	2.251.583,28
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2.055.218,26	2.055.218,26
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	13.451,46	13.451,46
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	182.913,56	182.913,56
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		118.127,04	118.127,04
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		118.127,04	118.127,04
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	115.837,33	115.837,33
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.289,71	2.289,71
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		6.090.400,02	6.090.400,02
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		1.068.122,71	1.068.122,71
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	10.581,91	10.581,91
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	39.312,00	39.312,00
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	53.801,18	53.801,18
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	337,21	337,21
1.03.01.02.006	Materiale informatico	34.157,73	34.157,73
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	64.049,85	64.049,85
1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	228.917,86	228.917,86
1.03.01.02.011	Generi alimentari	92.360,37	92.360,37
1.03.01.02.012	Accessori per attivita' sportive e ricreative	1.366,00	1.366,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	543.238,60	543.238,60
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		5.022.277,31	5.022.277,31
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	102.728,90	102.728,90
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	36.401,73	36.401,73
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	2.393,28	2.393,28
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	56.019,38	56.019,38
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	1.251,72	1.251,72
1.03.02.05.004	Energia elettrica	372.265,86	372.265,86
1.03.02.05.005	Acqua	1.747,94	1.747,94
1.03.02.05.006	Gas	864,92	864,92
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	60.734,45	60.734,45
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	5.702,00	5.702,00
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	16.774,16	16.774,16
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	21.300,00	21.300,00
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	46.588,41	46.588,41
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	533.086,38	533.086,38
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	301.768,72	301.768,72
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	4.480,52	4.480,52
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	5.500,00	5.500,00
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	2.392,00	2.392,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
- pubblicata il giorno con n. .
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	129.846,82	129.846,82
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	42.365,86	42.365,86
1.03.02.14.999	Altri servizi di ristorazione	269.192,50	269.192,50
1.03.02.15.001	Contratti di servizio di trasporto pubblico	166.751,84	166.751,84
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	1.900.782,56	1.900.782,56
1.03.02.15.007	Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	7.036,96	7.036,96
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	454.200,46	454.200,46
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	3.189,15	3.189,15
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	3.621,63	3.621,63
1.03.02.99.002	Altre spese legali	10.565,31	10.565,31
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	33.802,62	33.802,62
1.03.02.99.009	Acquisto di servizi per verde e arredo urbano	1.500,00	1.500,00
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	427.421,23	427.421,23
1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti		1.773.082,97	1.773.082,97
1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		1.438.015,09	1.438.015,09
1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	18.937,22	18.937,22
1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	10.449,71	10.449,71
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	5.951,62	5.951,62
1.04.01.02.005	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	1.000.296,17	1.000.296,17
1.04.01.02.009	Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	4.132,00	4.132,00
1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	378.079,77	378.079,77
1.04.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	20.168,60	20.168,60
1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie		93.282,46	93.282,46
1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	20.954,84	20.954,84
1.04.02.03.001	Borse di studio	5.000,00	5.000,00
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	67.327,62	67.327,62
1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese		221.550,12	221.550,12
1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	221.550,12	221.550,12
1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private		20.235,30	20.235,30
1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	20.235,30	20.235,30
1.07.00.00.000 Interessi passivi		463.254,57	463.254,57
1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		463.254,57	463.254,57
1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	267.162,86	267.162,86
1.07.05.04.004	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	104.626,77	104.626,77
1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	91.464,94	91.464,94
1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate		11.904,76	11.904,76
1.09.02.00.000 Rimborsi di imposte in uscita		11.904,76	11.904,76
1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	11.904,76	11.904,76
1.10.00.00.000 Altre spese correnti		279.529,26	279.529,26

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	114.575,49	114.575,49
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	114.575,49	114.575,49
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	93.550,34	93.550,34
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	93.550,34	93.550,34
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	30.000,00	30.000,00
1.10.05.03.001	Spese per indennizzi	30.000,00	30.000,00
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	41.403,43	41.403,43
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	41.403,43	41.403,43
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	1.731.840,07	1.731.840,07
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.727.022,73	1.727.022,73
2.02.01.00.000	Beni materiali	1.705.977,73	1.705.977,73
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	20.534,29	20.534,29
2.02.01.04.002	Impianti	11.996,01	11.996,01
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	67.495,89	67.495,89
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	608.980,32	608.980,32
2.02.01.09.013	Altre vie di comunicazione	46.320,51	46.320,51
2.02.01.09.015	Cimiteri	125.189,02	125.189,02
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	671.242,64	671.242,64
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	154.219,05	154.219,05
2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti	21.045,00	21.045,00
2.02.02.01.999	Altri terreni n.a.c.	21.045,00	21.045,00
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	4.817,34	4.817,34
2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	4.817,34	4.817,34
2.05.04.04.001	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	4.817,34	4.817,34
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	1.043.802,46	1.043.802,46
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.043.802,46	1.043.802,46
4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.043.802,46	1.043.802,46
4.03.01.01.001	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Ministeri	188.528,76	188.528,76
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	69.294,18	69.294,18
4.03.01.04.004	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	785.979,52	785.979,52
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.663.857,25	1.663.857,25
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.451.856,10	1.451.856,10
7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	803.367,05	803.367,05

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	7.847,52	7.847,52
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	795.519,53	795.519,53
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		593.759,88	593.759,88
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	377.751,67	377.751,67
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	179.262,99	179.262,99
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	36.745,22	36.745,22
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		23.691,77	23.691,77
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	23.691,77	23.691,77
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		31.037,40	31.037,40
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	7.200,00	7.200,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	23.837,40	23.837,40
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		212.001,15	212.001,15
7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi		124.509,26	124.509,26
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	124.509,26	124.509,26
7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche		87.491,89	87.491,89
7.02.02.01.999	Trasferimenti per conto terzi a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	934,00	934,00
7.02.02.02.002	Trasferimenti per conto terzi a Province	86.557,89	86.557,89
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		0,00	0,00
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00
Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.00.99.99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		15.427.381,68	15.427.381,68

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE. - pubblicata il giorno con n. . Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

COMUNE DI CASTELLARANO

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: AGAC INFRASTRUTTURE SPA

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	1,295 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, comunicati in data 20 gennaio 2021 prot. 1078/21.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	0	0

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Castellarano, ..15/6/21.....

Il Responsabile Finanziario




ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto COCCONCELLI SANDRA, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castellarano, assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società AGAC INFRASTRUTTURE SPA.

Castellarano, 22/4/21

Presidente del Collegio dei Revisori



COMUNE DI CASTELLARANO

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.	0,65%

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dell'ente, comunicati in data 20 gennaio 2021 prot. 1058/21.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI A.C.T.	0	0

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Castellarano, 15/4/21.....

Il Responsabile Finanziario



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto COCCONCELI SANDRA, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castellarano, assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dell'ente A.C.T. (Azienda consorziale trasporti).

Castellarano, 22/4/21

Presidente del Collegio dei Revisori



COMUNE DI CASTELLARANO

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: BANCA POPOLARE ETICA SCPA

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
BANCA POPOLARE ETICA SCPA	0,0019 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, comunicati in data 11 marzo 2021 prot. 4059/21.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
BANCA POPOLARE ETICA SCPA	0	0

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Castellarano, ... 15/4/21

Il Responsabile Finanziario



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto COCCONZU SANDRA, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castellarano, assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società BANCA POPOLARE ETICA SCPA.

Castellarano, 22/4/21

Presidente del Collegio dei Revisori



COMUNE DI CASTELLARANO

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: AGENZIA MOBILITA' SRL

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
AGENZIA MOBILITA' SRL	0,65%

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, comunicati in data 25 febbraio 2021 prot. 3189/21.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
AGENZIA MOBILITA' SRL	0	0

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Castellarano, 15/4/21.....

Il Responsabile Finanziario



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto COCONCELI SANDRA, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castellarano, assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società AGENZIA MOBILITA' SRL.

Castellarano, 22/4/21

Presidente del Collegio dei Revisori



COMUNE DI CASTELLARANO

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	0,83 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dell'ente, comunicati in data 18 febbraio 2021 prot. 2785/21.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA	0	1.000,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Castellarano, ... 15/4/21

Il Responsabile Finanziario

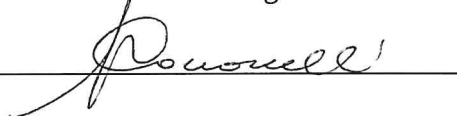


ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto COCCONELLI SANDRA, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castellarano, assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dell'ente DESTINAZIONE TURISTICA EMILIA.

Castellarano, 22/4/21

Presidente del Collegio dei Revisori



COMUNE DI CASTELLARANO

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: UNIONE TRESINARO SECCHIA

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
UNIONE TRESINARO SECCHIA	

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità dell'Unione, comunicati in data 10/04/2021 prot. 5786/21.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
UNIONE TRESINARO SECCHIA	39.912,28	39.912,28

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Castellarano, ..15/4/21.....

Il Responsabile Finanziario




ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto COCCONELLI SANDRA, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castellarano, assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità dell'ente UNIONE TRESINARO SECCHIA.

Castellarano, 22/4/21

Presidente del Collegio dei Revisori



COMUNE DI CASTELLARANO

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: IREN SPA

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
IREN SPA	0,1405 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, comunicati in data 5 marzo 2021 prot. 3724/21.

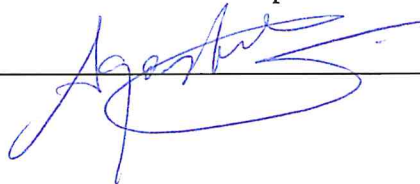
L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
IREN SPA	0	0

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Castellarano, 15/4/21.....

Il Responsabile Finanziario

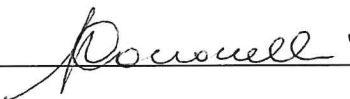


ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto COCCONCELLI SANDRA, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castellarano, assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società IREN SPA.

Castellarano, 22/4/21

Presidente del Collegio dei Revisori



COMUNE DI CASTELLARANO

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: LEPIDA SCPA

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
LEPIDA SCPA	0,0014 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, comunicati in data 01/04/2021 prot. 5395/21.

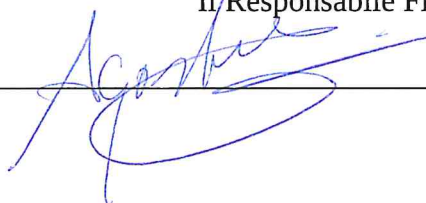
L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
LEPIDA SCPA	0	0

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Castellarano, ..15/4/21.....

Il Responsabile Finanziario

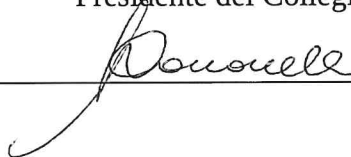


ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Cocconcelli SANDRA, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castellarano, assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società LEPIDA SCPA.

Castellarano, 22/04/2021

Presidente del Collegio dei Revisori



COMUNE DI CASTELLARANO

Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA	0,5181 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, comunicati in data 29 gennaio 2021 prot. 1566/21.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA	0	0

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Castellarano, 15/4/21.....

Il Responsabile Finanziario

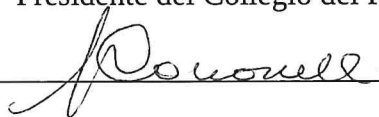


ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto POCCONCELLI SANDRA, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castellarano, assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA.

Castellarano, 22/04/2021

Presidente del Collegio dei Revisori





I

COMUNE DI CASTELLARANO
PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

**ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA
SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE
NELL'ANNO 2020**

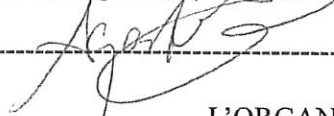
(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2020¹


Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
Totale delle spese sostenute		€ 0,00

DATA 20/04/2021

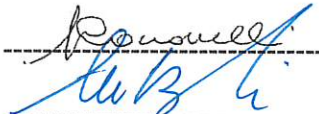
p. IL SEGRETARIO DELL'ENTE
IL Vicesegretario (Dott. Toni Agostino)



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Dott. Toni Agostino)



L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO²



1 - Ai fini dell'elencazione si richiamano i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza:

- stretta correlazione con le finalità istituzionali dell'ente ;
- sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- rispondenza a criteri di ragionevolezza e di congruità rispetto ai fini.

2 - E' richiesta la sottoscrizione di almeno due componenti del collegio, sempreché il regolamento di contabilità non preveda la presenza di tutti i componenti per il funzionamento, ovvero dell'unico revisore nei casi in cui l'organo sia costituito da un solo revisore.

RENDICONTO DEL TESORIERE			
DESCRIZIONE	CONTO		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2020			9.082.383,89
RISCOSSIONI (+)	2.239.007,66	13.238.777,79	15.477.785,45
PAGAMENTI (-)	2.145.926,05	13.281.455,63	15.427.381,68
	DIFFERENZA		9.132.787,66
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020			9.132.787,66

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020		9.132.787,66
	(-)	0,00
	(+)	575.221,78
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE		9.708.009,44

SITUAZIONE VINGOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020		9.132.787,66
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(A)	1.168.687,21
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2020	(B)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2020	(A) + (B)	1.168.687,21

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2020 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

MI , LI 31/12/2020

 IL TESORIERE
 BANCO BPM S.P.A.



COMUNE DI CASTELLARANO
Provincia di Reggio Emilia

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N° 23 del 06/04/2021

OGGETTO: APPROVAZIONE CONTI DI GESTIONE ANNO 2020

L'anno duemilaventuno , addì sei del mese di Aprile alle ore 18:15 , nella Sede Comunale , previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto, si è riunita sotto la presidenza del SINDACO Dott. Giorgio Zanni la Giunta Comunale. Partecipa all'adunanza ed è incaricato della redazione del presente verbale il IL VICE SEGRETARIO Dott. Agostino Toni .

Intervengono i Signori:

N°	Qualifica	Nome	Presente	Assente
<u>1</u>	Sindaco	ZANNI GIORGIO	si	
<u>2</u>	Assessore	IOTTI PAOLO	si	
<u>3</u>	Assessore	MAGNANI LUCA	si	
<u>4</u>	Assessore	ROSSI ROSSANO	si	
<u>5</u>	Assesore	BARTOLINI CASSANDRA	si	

PRESENTI: 5

ASSENTI: 0

Il Presidente, riconosciuta legale l' adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale a trattare il seguente argomento :

OGGETTO: APPROVAZIONE CONTI DI GESTIONE ANNO 2020

LA GIUNTA COMUNALE

RILEVATA la propria competenza ai sensi dell'art. 48, comma 2, del “Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali” approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n 267 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTI:

- l'art. 93, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, stabilisce: *"Il tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli Enti Locali, nonché coloro che si ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei Conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti"*;
- l'art. 226, comma 1, del D.Lgs n. 267/2000 (modificato dalla Legge 04/12/2008 n. 189) prevede che *"entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell'articolo 93, rende all'ente locale il conto della propria gestione di cassa il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto"*;
- l'art. 233, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 (modificato dalla Legge 04/12/2008 n. 189), prevede che: *"entro il termine di trenta giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario l'economista, il consegnatario dei beni e gli altri soggetti di cui all'art. 93 comma 2 rendono il conto della propria gestione all'Ente Locale il quale lo trasmette alla competente Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto"*;
- il punto 4.2 dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, richiamando le norme di cui ai punti precedenti, stabilisce *"Gli incaricati della riscossione assumono la figura di agente contabile e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei Conti, a cui devono rendere il conto giudiziale, previa formale parificazione, per il tramite dell'Amministrazione di appartenenza, che vi provvede entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto della gestione insieme con la trasmissione del conto del tesoriere. Agli stessi obblighi sono sottoposti tutti coloro che, anche senza legale autorizzazione, si ingeriscono, di fatto, negli incarichi attribuiti agli agenti anzidetti..."*;

VISTO il D.lgs 26/08/2016 n. 174 “Codice della giustizia contabile”;

VISTA la delibera di Giunta Comunale n. 20 del 02/03/2020 dichiarata immediatamente eseguibile avente ad oggetto “AGGIORNAMENTO AGENTI CONTABILI “;

VISTA la delibera di Giunta Comunale n. 23 del 13/03/2017 ad oggetto “NOMINA RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO PER CONTI GIUDIZIALI”;

VISTO il conto di gestione, presentato nei termini di legge e secondo i modelli richiesti , dall'Istituto tesoriere per l'esercizio finanziario 2020 (prot. 1714 del 01/02/2021) e VERIFICATA la rispondenza del conto sopra richiamato con le risultanze contabili di questo Comune per l'esercizio finanziario 2020;

PRESA visione inoltre:

- dei rendiconti dell'Economo comunale Ternelli Gloria riguardanti l'anno 2020, comprensivi del resoconto del sub agente contabile Perri Calogera, resi nei termini di legge e redatti secondo i modelli del D.P.R. 194/1996;
- del rendiconto dell'Agente contabile esterno Acer, Azienda Casa Reggio Emilia (prot. 1465 del 28/01/2021) reso nei termini di legge e redatto secondo il modello 21 di cui al D.P.R. 194/1996;
- del rendiconto dell'Agente Agenzia delle Entrate- Riscossione (prot. 2529 del 15/02/2021), reso nei termini di legge e redatto secondo il modello 21 di cui al D.P.R. 194/1996;
- del rendiconto del Sindaco, in qualità di agente contabile consegnatario di azioni, reso nei termini di legge e redatto secondo mod. 22 di cui al D.P.R. 194/1996;

CONSIDERATA la corrispondenza dei conti degli Agenti con le registrazioni dell'ente, come da parifica apposta dal Responsabile del Procedimento dott. Agostino Toni, di cui alla det. 322 del 12/03/2021 si ritiene opportuno approvare i conti degli agenti contabili;

RITENUTO pertanto necessario provvedere a:

- prendere atto dell'avvenuta resa del conto della propria gestione da parte dell'Economo Comunale e degli altri Agenti contabili;
- approvare la parificazione dei conti di cui ai punti precedenti, relativi all'esercizio 2020 con il conto predisposto dall'amministrazione stante l'esatta corrispondenza delle movimentazioni contabili riscontrate;

VISTO lo Statuto del Comune ed i Regolamenti Comunali;

VISTO il D.Lgs. 267/2000;

VISTI i pareri favorevoli espressi ai sensi delle vigenti disposizioni di legge, che si allegano al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

A voti favorevoli ed unanimi, resi ed accertati nei modi di legge e con votazione separata favorevole ed unanime anche per quanto attiene l'immediata eseguibilità da conferire all'atto

DELIBERA

1. di prendere atto dell'avvenuta resa del conto da parte dell'Economo comunale Ternelli Gloria, del Tesoriere comunale Banco BPM S.p.A. e di tutti gli Agenti contabili del Comune di Castellarano, entro i termini di legge, per l'anno 2020; depositati agli atti presso il Servizio finanziario e non materialmente allegati per ragioni di ordine pratico;
2. di accertare la corrispondenza e quindi la relativa parifica:
 - del Conto del Tesoriere reso da banco BPM S.p.A.;
 - del Conto dell'Agente contabile consegnatario azioni reso da Sindaco Zanni Giorgio;
 - del Conto della gestione dell'Economo mod. 23 reso da Economo Gloria Ternelli;
 - del Conto della gestione dell'Agente Contabile Economo mod. 21 reso da Economo Gloria Ternelli;
 - del Conto della gestione del consegnatario dei beni reso da Acer;
 - del Conto della gestione dell'agente della riscossione reso da Agenzia delle Entrate Riscossione;
3. **DI DISPORRE** che i presenti conti di gestione siano inclusi nel Conto Consuntivo 2020;
4. **DI INOLTARE**, entro il termine di 30 giorni dall'approvazione del Conto Consuntivo 2020, i suddetti conti parificati alla Corte dei Conti tramite il portale SIRECO;
5. **DI DICHIARARE** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del Decreto legislativo 18/08/2000, n. 267, al fine di consentire l'accesso immediato ai contributi di che trattasi.

Letto, confermato e sottoscritto

IL SINDACO
Dott. Giorgio Zanni

IL IL VICE SEGRETARIO
Dott. Agostino Toni



COMUNE DI CASTELLARANO
Provincia di Reggio Emilia

DETERMINAZIONE N. 322
Data di registrazione 12/03/2021

OGGETTO : APPROVAZIONE E PARIFICA CONTI DI GESTIONE ANNO 2020

IL RESPONSABILE DEL Settore 1 - Affari Istituzionali, Servizi Generali, Contabilità e Tributi

Premesso che:

- l'art. 93, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, stabilisce: "Il tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli Enti Locali, nonché coloro che si ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei Conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti";
- l'art. 226, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 (modificato dalla Legge 04/12/2008 n. 189) prevede che "entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell'articolo 93, rende all'ente locale il conto della propria gestione di cassa il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto";
- l'art. 233, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 (modificato dalla Legge 04/12/2008 n. 189), prevede che: "entro il termine di trenta giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario l'economista, il consegnatario dei beni e gli altri soggetti di cui all'art. 93 comma 2 rendono il conto della propria gestione all'Ente Locale il quale lo trasmette alla competente Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto";
- il punto 4.2 dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, richiamando le norme di cui ai punti precedenti, stabilisce "Gli incaricati della riscossione assumono la figura di agente contabile e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei Conti, a cui devono rendere il conto giudiziale, previa formale parificazione, per il tramite dell'Amministrazione di appartenenza, che vi provvede entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto della gestione insieme con la trasmissione del conto del tesoriere. Agli stessi obblighi sono sottoposti tutti coloro che, anche senza legale autorizzazione, si ingeriscono, di fatto, negli incarichi attribuiti agli agenti anzidetti...";

VISTA la delibera di Giunta Comunale n. 20 del 02/03/2020 "AGGIORNAMENTO AGENTI CONTABILI, dichiarata immediatamente eseguibile;

VISTA la determina n. 274 del 23/03/2020 "AGGIORNAMENTO ANAGRAFE AGENTI CONTABILI", dichiarata immediatamente eseguibile;

VISTI i seguenti conti di gestione 2020 in atti all'ufficio ragioneria :

- Conto dell'Agente contabile consegnatario azioni (mod.22), reso dal Sindaco Zanni Giorgio;
- Conto della gestione dell'Economista mod. 23 reso dall' Economista Gloria Ternelli;
- Conto della gestione dell'Agente Contabile Economista mod. 21 reso dall' Economista Gloria Ternelli;

- Conto della gestione del consegnatario dei beni reso da Acer;
- Conto della gestione dell'agente della riscossione reso da Agenzia delle Entrate – riscossione;
- Conto del Tesoriere reso da Banco BPM S.p.A.;

VERIFICATA la completezza documentale e la rispondenza dei valori di cassa riportati nei conti degli agenti contabili, dell'economista e del Tesoriere con le scritture contabili dell'Ente nonché delle risultanze finali di bilanci;

VISTO il regolamento di contabilità del Comune di Castellarano approvato in data 16.12.2016 D.C. n. 82 "REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ : ADOZIONE NUOVO TESTO ED ABROGAZIONE DEL REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA CONSILIARE N. 120 DEL 28/11/1997";

VISTA la Delibera di Giunta Comunale n. 23 del 13/03/2017 ad oggetto "NOMINA RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO PER CONTI GIUDIZIALI" dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale viene nominato dott. Agostino Toni responsabile del procedimento per i conti giudiziari;

Dato atto che lo scrivente, in merito al presente provvedimento, ne ha controllato preventivamente la regolarità tecnica e ne attesta, ai sensi dell'art. 147 bis, 1° comma del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità e la correttezza dell'atto amministrativo;

VISTI:

- il D.Lgs. del 18 agosto 2000 n. 267;
- il D.Lgs. del 23.06.2011 n. 118;
- L. 174 del 26 agosto 2016 "Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'art.20 della legge 7 agosto 2015, n. 124"
- lo Statuto Comunale,

DETERMINA

1. di considerare le premesse a far parte integrante della presente determinazione;
2. di approvare e parificare i conti giudiziari degli Agenti Contabili, dell'Economista e del Tesoriere, presenti agli atti presso l'ufficio ragioneria, attestandone la correttezza e la corrispondenza alle scritture contabili dell'ente, per l'anno 2020;

di darne opportuna comunicazione alla Corte dei Conti entro sessanta giorni dall'approvazione del conto consuntivo relativo all'anno 2020.

Castellarano, 12/03/2021

IL RESPONSABILE DEL Settore 1 - Affari Istituzionali, Servizi
Generali, Contabilità e Tributi
Dott. Agostino Toni



COMUNE DI CASTELLARANO

ELENCO INDIRIZZI INTERNET bilanci delle società partecipate dal Comune di Castellarano :

Bilancio Società Agac Infrastrutture spa	http://agacinfrastrutture.comune.re.it/?page_id=54
Bilancio Società Azienda Consorziale Trasporti	http://www.actre.it/azienda/trbilanci.php
Bilancio Società Iren spa	http://ir.gruppoiren.it/opencms/opencms/AEM_Torino/BilanciERelazioniIT.html?tipo=4
Bilancio Società Lepida spa	http://www.lepida.it/bilanci
Bilancio Piacenza Infrastrutture spa	http://www.pc.camcom.it/
Bilancio Agenzia per la mobilità	http://www.am.re.it/dataroom/bilanci.php
Bilancio Destinazione Turistica Emilia	https://www.visitemilia.com/destinazione-emilia/amministrazione-trasparente/
Bilancio Banca Etica	http://www.bancaetica.it/bilanci
Bilancio Comune di Castellarano	https://www.comune.castellarano.re.it/entra-in-comune/amministrazione-trasparente/



COMUNE DI CASTELLARANO
Provincia di Reggio Emilia

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N° 45 del 26/11/2020

OGGETTO: ARTICOLI 175 E 193 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 – SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022.

L'anno duemilaventi , addì ventisei del mese di Novembre alle ore 20:30 , nella Sede Municipale , previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto, si è riunito in modalità mista (presenza in aula/videoconferenza) al fine di contrastare e contenere la diffusione del virus COVID-19 sotto la presidenza del Presidente del Consiglio Comunale Dott. Angelo Mosca il Consiglio Comunale.

Partecipa Il Segretario Generale Avv. Stefano Cappilli .

N°	Nome	Presente	N°	Nome	Presente
<u>1</u>	ZANNI GIORGIO	X	10	ZACCARDO LUIGI	X
<u>2</u>	ROSSI ROSSANO	X	11	PALAZZI TIZIANO	X
<u>3</u>	MOSCA ANGELO	X	12	BERTOLINI RINO	X
<u>4</u>	LUSOLI NADIA	X	13	CONTINI CARLO-ALBERTO	X
<u>5</u>	ZANICHELLI MASSIMO	X	14	RUINI FABIO	X
<u>6</u>	BARTOLINI CASSANDRA	X	15	MEDICI STELLA	X
<u>7</u>	RUBBIANI CHIARA	X	16	SALOMONI STEFANO	X
<u>8</u>	FERRARI ANDREA	X	17	GRIMALDI ORIETTA	X
<u>9</u>	SEVERI ELISA	X			

PRESENTI: 17

ASSENTI: 0

Sono presenti gli Assessori:
IOTTI PAOLO, MAGNANI LUCA .

Svolgono la funzione di Scrutatori:
FERRARI ANDREA, ZACCARDO LUIGI, SALOMONI STEFANO .

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a trattare l'argomento di cui in oggetto.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Entra il Consigliere Medici Stella. Presenti n. 17 Consiglieri.

PREMESSO che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;

RICHIAMATO l'art. 175 del D.Lgs. 267/2000 in merito alla disciplina relativa alle variazioni di bilancio;

DATO ATTO che con deliberazione n. 47 del 23/12/2019 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2020- 2022;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 150 del 24/12/2019 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2020 - 2022, comprendente la ripartizione delle categorie in capitoli e dei macroaggregati in capitoli, attribuendo le risorse ai Dirigenti Responsabili dei Servizi, al fine di conseguire gli obiettivi contenuti nel Piano;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art. 193 comma 1 TUEL, gli enti locali devono rispettare durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6;

RICHIAMATO l'art. 193 comma 2 del TUEL, in base al quale almeno una volta, entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

RICHIAMATO il D.L. n. 18/2020 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", ed in particolare l'art. 107 comma 2, come modificato dall'art. 34 del D.L. 104/2020, che differisce al 30 novembre 2020 il termine per l'approvazione della salvaguardia degli equilibri di bilancio per l'anno 2020;

DATO ATTO che l'annualità 2020 è caratterizzata dall'emergenza epidemiologica derivante dalla diffusione del virus Covid-19, che sta comportando conseguenze a livello economico significative, con indubbi riflessi sugli equilibri degli enti locali;

CONSIDERATO che i DD.LL. n. 18/2020, n. 34/2020 e n. 104/2020 hanno previsto diverse misure a sostegno dei bilanci degli enti locali, oltre al differimento di numerosi termini amministrativi per l'espletamento di altrettanti adempimenti;

RICHIAMATE in particolare le seguenti principali misure di sostegno:

- Ø Art. 112 D.L. 18/2020 in merito alla sospensione delle quote capitale dei mutui concessi dalla Cassa depositi e prestiti S.p.A. agli enti locali, trasferiti al Ministero dell'economia e delle finanze in attuazione dell'articolo 5, commi 1 e 3, del decreto-legge 30 settembre 2003, n. 269;
- Ø Art. 114 D.L. 18/2020: Fondo per la sanificazione degli ambienti;
- Ø Art. 106 D.L. 34/2020: Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli enti locali;
- Ø Art. 177 D.L. 34/2020: Ristoro per esenzione IMU immobili turistico ricettivi;
- Ø Art. 180 D.L. 34/2020: Ristoro per esenzioni imposta di soggiorno;
- Ø Art. 181 D.L. 34/2020: Ristoro per esenzioni suolo pubblico;
- Ø Art. 39 D.L. 104/2020: integrazione del Fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali;
- Ø Art. 40 D.L. 104/2020: Incremento ristoro imposta di soggiorno;
- Ø Artt. 45 - 50 D.L. 104/2020: incremento risorse per interventi diversi (progettazione enti locali, opere pubbliche ecc);
- Ø Art. 78 D.L. 104/2020: Ulteriore ristoro minor gettito per esenzione IMU immobili turistico ricettivi;
- Ø Art. 109 D.L. 104/2020: Ulteriore ristoro minor gettito per esenzioni suolo pubblico;
- Ø Art. 55 D.L. 104/2020: proroga termini per anticipazioni di liquidità per il pagamento dei debiti della P.A.
- Ø Accordo quadro sottoscritto il 7 aprile 2020 dall'Associazione bancaria italiana, Anci ed Upi in merito alla sospensione per il 2020 della quota capitale delle rate dei finanziamenti;
- Ø Circolare n. 1300 del 23 aprile 2020 della Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. in merito alla facoltà di rinegoziazione di mutui contratti con la medesima;
- Ø Determinazione dirigenziale n. 154 del 9/9/2020 di ATERSIR relativa alla assegnazione di contributi straordinari COVID a carico del fondo d'ambito ex L.R. 16/2015;

RITENUTO pertanto necessario procedere con il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, così come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g);

RICHIAMATO l'art. 193 comma 3, del TUEL in base al quale " *Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2 "*;

RICHIAMATO l'art. 109 del D.L. 18/2020, ai sensi del quale, ferme restando le priorità relative alla copertura dei debiti fuori bilancio e alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, gli enti locali, limitatamente all'esercizio finanziario 2020, possono utilizzare la quota libera dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti connesse con l'emergenza in corso. L'utilizzo della quota libera dell'avanzo di cui al periodo precedente è autorizzato, anche nel corso dell'esercizio provvisorio, per una percentuale non superiore all'80 per cento della medesima quota, nel caso in cui l'organo esecutivo abbia approvato lo schema del rendiconto di gestione 2019 e l'organo di revisione ne abbia rilasciato la relazione ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera d), del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

DATO ATTO che il medesimo art. 109 del D.L. 18/2020 disciplina la possibilità, fermo restando il rispetto del principio di equilibrio di bilancio, per gli enti locali, limitatamente all'esercizio finanziario 2020, di utilizzare, anche integralmente, per il finanziamento delle spese correnti connesse all'emergenza in corso, i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia edilizia, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, fatta eccezione per le sanzioni di cui all'articolo 31, comma 4-bis, del medesimo testo unico;

DATO ATTO che con nota prot. 15450 del 15/10/2020 il Responsabile del Settore Finanziario ha richiesto ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;
- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

RILEVATO che come risulta dalle attestazioni dei Responsabili dei Settori 1 e 2 non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare, (Allegato E);

RILEVATO altresì che come risulta da attestazione del responsabile del settore 3 sono stati rilevati debiti fuori bilancio per i lavori di pronto intervento eseguiti per il consolidamento del versante per un tratto di circa 20 metri lineari in via Pradivia per un importo pari ad € **26.759,78** (comprensivo degli oneri della sicurezza e al netto dell'IVA) per un totale di € **32.646,94** in data 8 luglio 2020 in base all'art. 191, comma 3 del TUEL (decreto legislativo n. 267/2000), come modificato dall'art. 1, comma 901 della legge n. 145/2018 "Per i lavori pubblici di somma urgenza, cagionati dal verificarsi di un evento eccezionale o imprevedibile;

DATO ATTO che il provvedimento di riconoscimento è stato adottato entro trenta giorni dalla data di deliberazione della proposta con delibera di consiglio comunale n. 30 del 27/07/2020 e che si è provveduto al finanziamento di tale debito con Oneri di Urbanizzazione con delibera di consiglio comunale n. 34 del 27/7/2020, e pertanto nessun intervento si rende necessario con il presente atto.

CONSIDERATO che i Responsabili dei Servizi, pur richiedendo variazioni degli stanziamenti di bilancio, hanno inoltre segnalato, con le note di cui all'allegato E), l'inesistenza di situazioni che possono generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui, ovvero nella gestione della cassa;

CONSIDERATO inoltre necessario, ai sensi dell'art. 193 comma 2 lettera c) TUEL, procedere con la verifica della congruità del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione, quale condizione essenziale per poter applicare durante l'esercizio l'avanzo di amministrazione e che, come indicato dalla stessa Corte dei Conti - Sezione Autonomie con la delibera 8/SEZAUT/2018/INPR, risulta fondamentale il coinvolgimento di tutti i responsabili della gestione delle entrate nel calcolo iniziale e nell'adeguamento del fondo crediti dubbia esigibilità, con il coordinamento del responsabile del servizio economico finanziario e la necessità che l'organo di revisione verifichi la regolarità del calcolo del predetto fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento;

DATO ATTO, infatti, che i fondi e gli accantonamenti costituiscono uno strumento contabile preordinato a garantire gli equilibri di bilancio attraverso la preventiva sterilizzazione di una certa quantità di risorse necessarie a bilanciare sopravvenienze che possano pregiudicarne il mantenimento durante la gestione; la previsione di dette poste deve essere congrua, da un lato, affinché la copertura del rischio sia efficacemente realizzata e, dall'altro, affinché lo stanziamento in bilancio non sottragga alla gestione risorse in misura superiore al necessario;

VISTA l'istruttoria compiuta dal Settore Finanziario, in collaborazione con tutti i servizi dell'Ente, in merito alla congruità degli accantonamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità nell'avanzo di amministrazione, anche in considerazione di quanto indicato ai paragrafi precedenti, in base alla quale è emerso che il fondo crediti dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione risulta congruo;

NON RILEVATA pertanto la necessità di integrare l'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, relativo alle gestione dei residui in € 1.569.688,03 ;

DATO ATTO che è stata compiuta dai vari servizi comunali la verifica dell'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni, così come indicato dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, e ritenuto di non dover adeguare gli stanziamenti relativi ai fondi pluriennali vincolati di spesa, conformemente ai cronoprogrammi delle opere pubbliche, anche in funzione di quanto espressamente previsto dal principio contabile stesso - punto 5.4, in merito alla costituzione del fondo pluriennale vincolato in relazione alle spese concernenti il livello minimo di progettazione ed alla sua conservazione nel tempo per le spese non ancora impegnate;

VISTO il piano triennale delle opere pubbliche 2020/2022 variato ed aggiornato dal competente ufficio Lavori Pubblici (**allegato C**)

DATO ATTO inoltre che, ai sensi del punto 5.3.10 del principio applicato della contabilità finanziaria, l'ente ha verificato l'andamento delle coperture finanziarie delle spese di investimento, comprese quelle che comportano impegni di spesa imputati a più esercizi di cui al punto 5.3.3 del medesimo principio, al fine di accertarne l'effettiva realizzazione e adottando gli eventuali provvedimenti in caso di modifica delle coperture finanziarie previste;

VISTA pertanto la variazione di bilancio, predisposta in base alle richieste formulate dai responsabili, con cui si adottano le misure necessarie ad assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio e degli equilibri di bilancio, **allegato A**, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, del quale si riportano le risultanze finali :

ANNO 2020

ENTRATA		Importo	importo
	CO	418.653,21	
Variazioni in aumento			
	CA	418.653,21	
	CO		216.564,35
variazioni in diminuzione			
	CA		216.564,35
SPESA		Importo	importo
	CO		490.351,39
Variazioni in aumento			
	CA		490.351,39
	CO	288.262,53	
variazioni in diminuzione			
	CA	288.262,53	
	CO	706.915,74	706.915,74
TOTALE A PAREGGIO			
	CA	706.915,74	706.915,74

ANNO 2021

ENTRATA		Importo	importo
	CO	330.000,00	
Variazioni in aumento			
	CA	0	

	CO		0
variazioni in diminuzione			
	CA		0
SPESA		Importo	importo
	CO		330.000,00
Variazioni in aumento			
	CA		0
	CO	0	
variazioni in diminuzione			
	CA	0	
TOTALE A PAREGGIO	CO	330.000,00	330.000,00
	CA	0	0

RITENUTO di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000;

VISTO l'art. 239, 1° comma, lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000, che prevede l'espressione di apposito parere da parte dell'organo di revisione;

PRESO ATTO che l'Organo di Revisione si è espresso, ai sensi dell'art. 239 comma 1° lettera b), in ordine alla presente variazione con nota n. 25 del 25/11/2020 (All. F);

ACQUISITO il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

Uditi gli interventi dei Consiglieri che verranno trascritti e approvati con apposito verbale in una successiva seduta consiliare;

Con votazione resa per alzata di mano in seduta pubblica ed accertata nei modi di legge, che da' il seguente risultato:

PRESENTI n. 17 Consiglieri di cui 10 presenti in aula (Zanni Giorgio, Rossi Rossano, Mosca Angelo, Zanichelli Massimo, Bartolini Cassandra, Ferrari Andrea, Zaccardo Luigi, Palazzi Tiziano, Bertolini Rino, Salomoni Stefano) e 7 presenti in modalità video (Lusoli Nadia, Rubbiani Chiara, Severi Elisa, Contini Carlo-Alberto, Ruini Fabio, Medici Stella, Grimaldi Orietta) sui n. 17 assegnati ed in carica

FAVOREVOLI n. 13

CONTRARI n. 1 (Grimaldi)

ASTENUTI n. 3 (Contini, Ruini, Medici)

. e con votazione separata resa per alzata di mano in seduta pubblica accertata nei modi di legge, anche per quanto attiene l'immediata eseguibilità da conferire al presente atto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134 comma 4 del D. Lgs 267/2000 con il seguente risultato:

PRESENTI n. 17 Consiglieri di cui 10 presenti in aula (Zanni Giorgio, Rossi Rossano, Mosca Angelo, Zanichelli Massimo, Bartolini Cassandra, Ferrari Andrea, Zaccardo Luigi, Palazzi Tiziano, Bertolini Rino, Salomoni Stefano) e 7 presenti in modalità video (Lusoli Nadia, Rubbiani Chiara, Severi Elisa, Contini Carlo-Alberto, Ruini Fabio, Medici Stella, Grimaldi Orietta) sui n. 17 assegnati ed in carica

FAVOREVOLI n. 13

CONTRARI n. 1 (Grimaldi)

ASTENUTI n. 3 (Contini, Ruini, Medici)

DELIBERA

1) DI APPROVARE la variazione di bilancio, predisposta in base alle richieste formulate dai responsabili, con cui si adottano le misure necessarie ad assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio e degli equilibri di bilancio, variazione che si sostanzia nei seguenti allegati:

All. A) 8° Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 - competenza;

All. A1) 8° Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 - dati tesoriere
All. 3) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 - cassa;

All. B) Quadro di controllo degli equilibri di Bilancio ;

All. C) Piano triennale delle opere pubbliche 2020/2022;

All. D) Relazione del responsabile finanziario;

All. E) Attestazione dei Dirigenti responsabili;

2) DI DARE ATTO che come risulta dalle attestazioni dei Responsabili dei Settori 1 e 2 non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare, (Allegato E);

3) DI DARE ATTO che come risulta da attestazione del responsabile del settore 3 (Allegato E) sono stati rilevati debiti fuori bilancio per i lavori di pronto intervento eseguiti per il consolidamento del versante per un tratto di circa 20 metri lineari in via Pradiviva per un importo pari ad € **26.759,78** (comprensivo degli oneri della sicurezza e al netto dell'IVA) per un totale di € **32.646,94** in data 8 luglio 2020 in base all'art. 191, comma 3 del TUEL (decreto legislativo n. 267/2000), come modificato dall'art. 1, comma 901 della legge n. 145/2018 "Per i lavori pubblici di somma urgenza, cagionati dal verificarsi di un evento eccezionale o imprevedibile;

Che il provvedimento di riconoscimento è stato adottato entro trenta giorni dalla data di deliberazione della proposta con delibera di consiglio comunale n. 30 del 27/07/2020 e che si è provveduto al finanziamento di tale debito con Oneri di Urbanizzazione con delibera di consiglio comunale n. 34 del 27/7/2020, e pertanto nessun intervento si rende necessario con il presente atto.

4) **DI DARE ATTO**, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, del permanere di una situazione di equilibrio di bilancio e pertanto della non necessità di adottare misure di riequilibrio;

5) **DI DARE ATTO** che in seguito alla variazione di cui alla presente deliberazione viene consentito il mantenimento di tutti gli equilibri del bilancio di previsione sia di competenza che dei residui, come dimostrato nell'allegato seguente:

All. B) Quadro di controllo degli equilibri;

6) **DI DARE ATTO** che l'Organo di Revisione si è espresso favorevolmente con proprio parere n. 25 del 25/11/2020 (All. F);

7) **DI DARE ATTO** che la presente deliberazione sarà allegata al rendiconto dell'esercizio 2020;

8) **DI DICHIARARE** il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, ultimo comma, del T.U. n. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
_ Dott. Angelo Mosca

IL Il Segretario Generale
_ Avv. Stefano Cappilli



COMUNE DI CASTELLARANO
Provincia di Reggio Emilia

CONSIGLIO COMUNALE

N° 45 del 26/11/2020

**OGGETTO: ARTICOLI 175 E 193 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 – SALVAGUARDIA
DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE
FINANZIARIO 2020-2022.**

ADEMPIMENTI RELATIVI ALLA PUBBLICAZIONE

N. 1627

Si attesta:

che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune il :
28/11/2020 ed ivi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Segretario Generale

CAPPILLI STEFANO / INFOCERT SPA



COMUNE DI CASTELLARANO
Provincia di Reggio Emilia

CONSIGLIO COMUNALE

N° 45 del 26/11/2020

**OGGETTO: ARTICOLI 175 E 193 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 – SALVAGUARDIA
DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE
FINANZIARIO 2020-2022.**

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è esecutiva il 08/12/2020

- Ai sensi dell'art. 134, comma 3°, del T.U. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del T.U. - D.Lgs. 267/2000

Segretario Generale
CAPPILLI STEFANO / INFOCERT SPA

COMUNE DI CASTELLARANO

VARIAZIONE DI BILANCIO

Totale Capitoli Variati su Titolo 9		CP	146.660,00	0,00	31.956,63	-101.660,00	76.956,63	81.875,63	-4.919,00
		CS	271.460,35	-54.430,05	31.956,63	-101.660,00	147.326,93		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2020		CP	1.496.980,47	560.548,76	418.653,21	-216.564,35	2.259.618,09	1.768.414,81	491.203,28
		SALDO COMPETENZA		202.088,86					
		CS	1.850.303,80	392.604,52	418.653,21	-216.564,35	2.444.997,18		
		SALDO CASSA		202.088,86					

USCITE ANNO: 2020

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1								
Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato								
Titolo 1 Spese correnti								
	CP	122.882,97	0,00	19.006,52	-5.000,00	136.889,49	41.802,65	95.086,84
	CS	138.146,85	11.594,78	19.006,52	-5.000,00	163.748,15		
Totale Capitoli Variati su Programma 3		CP	122.882,97	0,00	19.006,52	136.889,49	41.802,65	95.086,84
		CS	138.146,85	11.594,78	19.006,52	163.748,15		
Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali								
Titolo 1 Spese correnti								
	CP	85.000,00	3.000,00	9.900,11	-7.002,30	90.897,81	63.206,26	27.691,55
	CS	175.437,66	-21.499,32	9.900,11	-7.002,30	156.836,15		
Totale Capitoli Variati su Programma 4		CP	85.000,00	3.000,00	-7.002,30	90.897,81	63.206,26	27.691,55
		CS	175.437,66	-21.499,32	-7.002,30	156.836,15		
Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali								
Titolo 2 Spese in conto capitale								
	CP	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
	CS	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 5		CP	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
		CS	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00		
Programma 6 - Ufficio tecnico								
Titolo 1 Spese correnti								
	CP	187.700,00	209.067,00	36.500,00	-9.616,00	423.651,00	339.457,92	84.193,08
	CS	244.320,81	207.306,04	36.500,00	-9.616,00	478.510,85		
Totale Capitoli Variati su Programma 6		CP	187.700,00	209.067,00	-9.616,00	423.651,00	339.457,92	84.193,08
		CS	244.320,81	207.306,04	-9.616,00	478.510,85		
Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile								
Titolo 1 Spese correnti								
	CP	10.000,00	0,00	4.192,83	0,00	14.192,83	10.000,00	4.192,83
	CS	14.369,07	-4.369,07	4.192,83	0,00	14.192,83		
Totale Capitoli Variati su Programma 7		CP	10.000,00	0,00	4.192,83	14.192,83	10.000,00	4.192,83
		CS	14.369,07	-4.369,07	4.192,83	14.192,83		

Utente: Susanna Ghirelli, Data di stampa: 05/11/2020

Pagina 2 di 10

COMUNE DI CASTELLARANO

VARIAZIONE DI BILANCIO

Programma 10 - Risorse umane									
Titolo 1	Spese correnti	CP	10.000,00	0,00	9.000,00	0,00	19.000,00	6.004,39	12.995,61
		CS	28.981,49	-15.164,52	9.000,00	0,00	22.816,97		
Totale Capitoli Variati su Programma 10									
		CP	10.000,00	0,00	9.000,00	0,00	19.000,00	6.004,39	12.995,61
		CS	28.981,49	-15.164,52	9.000,00	0,00	22.816,97		
Programma 11 - Altri servizi generali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	77.500,00	8.000,00	5.000,00	-22.000,00	68.500,00	39.667,96	28.832,04
		CS	110.159,24	-2.959,68	5.000,00	-22.000,00	90.199,56		
Totale Capitoli Variati su Programma 11									
		CP	77.500,00	8.000,00	5.000,00	-22.000,00	68.500,00	39.667,96	28.832,04
		CS	110.159,24	-2.959,68	5.000,00	-22.000,00	90.199,56		
Totale Capitoli Variati su Missione 1									
		CP	493.082,97	220.067,00	98.599,46	-43.618,30	768.131,13	500.139,18	267.991,95
		CS	711.415,12	174.908,23	98.599,46	-43.618,30	941.304,51		
Missione 4									
Istruzione e diritto allo studio									
Programma 1 - Istruzione prescolastica									
Titolo 1	Spese correnti	CP	185.411,32	680,68	5.045,30	-2.473,18	188.664,12	177.526,82	11.137,30
		CS	185.411,32	680,68	5.045,30	-2.473,18	188.664,12		
Totale Capitoli Variati su Programma 1									
		CP	185.411,32	680,68	5.045,30	-2.473,18	188.664,12	177.526,82	11.137,30
		CS	185.411,32	680,68	5.045,30	-2.473,18	188.664,12		
Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria									
Titolo 1	Spese correnti	CP	20.000,00	5.318,00	5.936,00	-5.926,08	25.327,92	19.391,92	5.936,00
		CS	26.755,60	-1.437,60	5.936,00	-5.926,08	25.327,92		
Totale Capitoli Variati su Programma 2									
		CP	20.000,00	5.318,00	5.936,00	-5.926,08	25.327,92	19.391,92	5.936,00
		CS	26.755,60	-1.437,60	5.936,00	-5.926,08	25.327,92		
Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione									
Titolo 1	Spese correnti	CP	201.855,00	0,00	10.896,00	-43.943,16	168.807,84	157.911,84	10.896,00
		CS	253.045,24	-19.953,04	10.896,00	-43.943,16	200.045,04		
Totale Capitoli Variati su Programma 6									
		CP	201.855,00	0,00	10.896,00	-43.943,16	168.807,84	157.911,84	10.896,00
		CS	253.045,24	-19.953,04	10.896,00	-43.943,16	200.045,04		
Programma 7 - Diritto allo studio									
Titolo 1	Spese correnti	CP	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
		CS	4.900,00	-4.900,00	5.000,00	0,00	5.000,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 7									
		CP	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
		CS	4.900,00	-4.900,00	5.000,00	0,00	5.000,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 4									
		CP	407.266,32	5.998,68	26.877,30	-52.342,42	387.799,88	354.830,58	32.969,30
		CS	470.112,16	-25.609,96	26.877,30	-52.342,42	419.037,08		
Missione 5									
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									

COMUNE DI CASTELLARANO

VARIAZIONE DI BILANCIO

Titolo 1	Spese correnti	CP	14.000,00	40.000,00	6.000,00	-9.000,00	51.000,00	39.115,61	11.884,39
		CS	31.214,79	34.736,32	6.000,00	-9.000,00	62.951,11		
	Totale Capitoli Variati su Programma 2	CP	14.000,00	40.000,00	6.000,00	-9.000,00	51.000,00	39.115,61	11.884,39
	Totale Capitoli Variati su Missione 5	CS	31.214,79	34.736,32	6.000,00	-9.000,00	62.951,11		
	CP	14.000,00	40.000,00	6.000,00	-9.000,00	51.000,00	39.115,61		11.884,39
	CS	31.214,79	34.736,32	6.000,00	-9.000,00	62.951,11			
	Missione 6								
	Politiche giovanili, sport e tempo libero								
	Programma 1 - Sport e tempo libero								
Titolo 1	Spese correnti	CP	165.500,00	0,00	0,00	-7.174,50	158.325,50	158.325,50	0,00
		CS	198.440,00	5.534,75	0,00	-7.174,50	196.800,25		
	Totale Capitoli Variati su Programma 1	CP	165.500,00	0,00	0,00	-7.174,50	158.325,50	158.325,50	0,00
	Programma 2 - Giovani	CS	198.440,00	5.534,75	0,00	-7.174,50	196.800,25		
Titolo 1	Spese correnti	CP	1.400,00	0,00	0,00	-1.400,00	0,00	0,00	0,00
		CS	5.450,00	-2.684,00	0,00	-1.400,00	1.366,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 2	CP	1.400,00	0,00	0,00	-1.400,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Capitoli Variati su Missione 6	CS	5.450,00	-2.684,00	0,00	-1.400,00	1.366,00		
	CP	166.900,00	0,00	0,00	-8.574,50	158.325,50	158.325,50		0,00
	CS	203.890,00	2.850,75	0,00	-8.574,50	198.166,25			
	Missione 7								
	Turismo								
	Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo								
Titolo 1	Spese correnti	CP	3.000,00	7.000,00	0,00	-6.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00
		CS	21.464,04	2.035,82	0,00	-6.000,00	17.499,86		
	Totale Capitoli Variati su Programma 1	CP	3.000,00	7.000,00	0,00	-6.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00
	Totale Capitoli Variati su Missione 7	CS	21.464,04	2.035,82	0,00	-6.000,00	17.499,86		
	CP	3.000,00	7.000,00	0,00	-6.000,00	4.000,00	4.000,00		4.000,00
	CS	21.464,04	2.035,82	0,00	-6.000,00	17.499,86			
	Missione 8								
	Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
	Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio								
Titolo 1	Spese correnti	CP	154.000,00	5.000,00	79.616,00	-3.000,00	235.616,00	96.687,75	138.928,25
		CS	170.343,78	776,40	79.616,00	-3.000,00	247.736,18		
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	5.000,00	0,00	2.000,00	0,00	7.000,00	4.817,34	2.182,66
		CS	8.235,34	-3.235,34	2.000,00	0,00	7.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 1	CP	159.000,00	5.000,00	81.616,00	-3.000,00	242.616,00	101.505,09	141.110,91
	CS	178.579,12	-2.458,94	81.616,00	-3.000,00	254.736,18			

COMUNE DI CASTELLARANO

VARIAZIONE DI BILANCIO

		CP	CS	5.000,00	81.616,00	-3.000,00	242.616,00	101.505,09	141.110,91
Totale Capitoli Variati su Missione 8									
Missione 9									
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale									
Titolo 1	Spese correnti	CP	CS	18.286,00	2.500,00	-16.000,20	59.785,80	47.205,25	12.580,55
				7.285,00	2.500,00	-16.000,20	70.897,74		
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	CS	65.000,00	40.000,00	0,00	105.000,00	65.000,00	40.000,00
				65.000,00	40.000,00	0,00	105.000,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	CS	83.286,00	42.500,00	-16.000,20	164.785,80	112.205,25	52.580,55
				72.285,00	42.500,00	-16.000,20	175.897,74		
Programma 4 - Servizio idrico integrato									
Titolo 1	Spese correnti	CP	CS	5.500,00	0,00	-2.500,00	3.000,00	0,00	3.000,00
				10.222,21	0,00	-2.500,00	7.722,21		
Totale Capitoli Variati su Programma 4		CP	CS	5.500,00	0,00	-2.500,00	3.000,00	0,00	3.000,00
				10.222,21	0,00	-2.500,00	7.722,21		
Totale Capitoli Variati su Missione 9		CP	CS	83.286,00	42.500,00	-18.500,20	167.785,80	112.205,25	55.580,55
				72.285,00	42.500,00	-18.500,20	183.619,95		
Missione 10									
Trasporti e diritto alla mobilità									
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	CS	165.000,00	50.000,00	0,00	225.000,00	112.343,83	112.656,17
				151.284,15	50.000,00	0,00	381.356,58		
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	CS	54.146,94	100.000,00	0,00	254.146,94	153.630,38	100.516,56
				43.209,67	100.000,00	0,00	410.946,94		
Totale Capitoli Variati su Programma 5		CP	CS	219.146,94	150.000,00	0,00	479.146,94	265.974,21	213.172,73
				194.493,82	150.000,00	0,00	792.303,52		
Totale Capitoli Variati su Missione 10		CP	CS	219.146,94	150.000,00	0,00	479.146,94	265.974,21	213.172,73
				194.493,82	150.000,00	0,00	792.303,52		
Missione 12									
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido									
Titolo 1	Spese correnti	CP	CS	25.559,13	6.000,00	-24.425,85	55.720,28	43.938,69	11.781,59
				-7.404,90	6.000,00	-24.425,85	68.264,20		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	CS	25.559,13	6.000,00	-24.425,85	55.720,28	43.938,69	11.781,59
				-7.404,90	6.000,00	-24.425,85	68.264,20		
Programma 5 - Interventi per le famiglie									
Titolo 1	Spese correnti	CP	CS	91.357,80	0,00	-6.750,00	84.607,80	84.007,80	600,00
				91.357,80	0,00	-6.750,00	84.607,80		

COMUNE DI CASTELLARANO

VARIAZIONE DI BILANCIO

Totale Capitoli Variati su Programma 5									
Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa									
Spese correnti									
Titolo 1	CP	0,00	91.357,80	0,00	-6.750,00	84.607,80	84.007,80	600,00	
	CS	0,00	91.357,80	0,00	-6.750,00	84.607,80			
Totale Capitoli Variati su Programma 6									
Spese correnti									
	CP	16.000,00	0,00	0,00	-1.412,00	14.588,00	0,00	14.588,00	
	CS	30.587,81	0,00	0,00	-1.412,00	29.175,81			
Totale Capitoli Variati su Programma 12									
Spese correnti									
	CP	64.587,00	116.916,93	6.000,00	-32.587,85	154.916,08	127.946,49	26.969,59	
	CS	124.682,76	83.952,90	6.000,00	-32.587,85	182.047,81			
Missione 14									
Sviluppo economico e competitività									
Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori									
Spese correnti									
Titolo 1	CP	21.000,00	30.210,06	0,00	-12.979,26	38.230,80	28.230,80	10.000,00	
	CS	32.608,80	28.901,96	0,00	-12.979,26	48.531,50			
Totale Capitoli Variati su Programma 2									
Spese correnti									
	CP	21.000,00	30.210,06	0,00	-12.979,26	38.230,80	28.230,80	10.000,00	
	CS	32.608,80	28.901,96	0,00	-12.979,26	48.531,50			
Totale Capitoli Variati su Missione 14									
Missione 20									
Fondi e accantonamenti									
Programma 3 - Altri fondi									
Spese correnti									
Titolo 1	CP	0,00	0,00	46.802,00	0,00	46.802,00	0,00	46.802,00	
	CS	0,00	0,00	46.802,00	0,00	46.802,00			
Totale Capitoli Variati su Programma 3									
Spese correnti									
	CP	0,00	0,00	46.802,00	0,00	46.802,00	0,00	46.802,00	
	CS	0,00	0,00	46.802,00	0,00	46.802,00			
Totale Capitoli Variati su Missione 20									
Missione 99									
Servizi per conto terzi									
Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro									
Spese per conto terzi e partite di giro									
Titolo 7	CP	146.660,00	0,00	31.956,63	-101.660,00	76.956,63	68.869,31	8.087,32	
	CS	321.282,65	-23.370,25	31.956,63	-101.660,00	228.209,03			
Totale Capitoli Variati su Programma 1									
Spese per conto terzi e partite di giro									
	CP	146.660,00	0,00	31.956,63	-101.660,00	76.956,63	68.869,31	8.087,32	
	CS	321.282,65	-23.370,25	31.956,63	-101.660,00	228.209,03			
Totale Capitoli Variati su Missione 99									
Spese per conto terzi e partite di giro									
	CP	146.660,00	0,00	31.956,63	-101.660,00	76.956,63	68.869,31	8.087,32	
	CS	321.282,65	-23.370,25	31.956,63	-101.660,00	228.209,03			

COMUNE DI CASTELLARANO

VARIAZIONE DI BILANCIO

Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2020		CP	1.645.996,29	727.625,61	490.351,39	-288.262,53	2.575.710,76	1.757.142,02	818.568,74
				SALDO COMPETENZA	202.088,86				
		CS	2.630.394,29	542.725,65	490.351,39	-288.262,53	3.375.208,80		
				SALDO CASSA	202.088,86				

ENTRATE ANNO: 2021

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
TITOLO 4								
Entrate in conto capitale								
Tip. 400	CP	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Tip. 500	CP	325.000,00	0,00	250.000,00	0,00	575.000,00	0,00	575.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 4		CP	0,00	330.000,00	0,00	655.000,00	0,00	655.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2021		CP	0,00	330.000,00	0,00	655.000,00	0,00	655.000,00
			SALDO COMPETENZA	330.000,00				
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			SALDO CASSA	0,00				

USCITE ANNO: 2021

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 10								
Trasporti e diritto alla mobilità								
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali								
Titolo 2	CP	0,00	0,00	330.000,00	0,00	330.000,00	0,00	330.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 5		CP	0,00	330.000,00	0,00	330.000,00	0,00	330.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 10		CP	0,00	330.000,00	0,00	330.000,00	0,00	330.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021		CP	0,00	330.000,00	0,00	330.000,00	0,00	330.000,00
			SALDO COMPETENZA	330.000,00				
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			SALDO CASSA	0,00				

Allegato delibera 8 Variazione al Bilancio finanziario 2020/2022 riportante i dati d'interesse del Tesoriere

COPIA CARTELLA DA BRAGINA DE ORIGINEEE DIGITALE

Riproduzione Rapprazzione usir the ab di gse 63/200D.d.gpc 82/8305 in odif tressi vram b d r i g a z a t o n i d i g i t a l e n a l e d i g i t a l e

SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 8 ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
Titolo 1	Spese correnti	75.226,49	19.006,52	-5.000,00	75.226,49
	previsioni di competenza	408.811,83	19.006,52	-5.000,00	422.818,35
	previsioni di cassa	484.038,32	19.006,52	-5.000,00	498.044,84
Totale Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	75.226,49	19.006,52	-5.000,00	75.226,49
	previsioni di competenza	408.811,83	19.006,52	-5.000,00	422.818,35
	previsioni di cassa	484.038,32	19.006,52	-5.000,00	498.044,84
Programma 4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
Titolo 1	Spese correnti	95.122,39	9.900,11	-7.002,30	95.122,39
	previsioni di competenza	641.175,28	9.900,11	-7.002,30	644.073,09
	previsioni di cassa	736.297,67	9.900,11	-7.002,30	739.195,48
Totale Programma 4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	95.122,39	9.900,11	-7.002,30	95.122,39
	previsioni di competenza	641.175,28	9.900,11	-7.002,30	644.073,09
	previsioni di cassa	736.297,67	9.900,11	-7.002,30	739.195,48
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
Titolo 2	Spese in conto capitale	12.568,55	15.000,00		12.568,55
	previsioni di competenza	319.968,50	15.000,00		334.968,50
	previsioni di cassa	332.537,05	15.000,00		347.537,05
Totale Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	34.887,89	15.000,00		34.887,89
	previsioni di competenza	549.646,65	15.000,00		564.646,65
	previsioni di cassa	584.534,54	15.000,00		599.534,54
Programma 6	Ufficio tecnico				
Titolo 1	Spese correnti	173.621,11	36.500,00	-9.616,00	173.621,11
	previsioni di competenza	493.978,92	36.500,00	-9.616,00	520.862,92
	previsioni di cassa	667.600,03	36.500,00	-9.616,00	694.484,03
Totale Programma 6	Ufficio tecnico	173.621,11	36.500,00	-9.616,00	173.621,11
	previsioni di competenza	493.978,92	36.500,00	-9.616,00	520.862,92
	previsioni di cassa	667.600,03	36.500,00	-9.616,00	694.484,03
Programma 7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
Titolo 1	Spese correnti	4.134,21	4.192,83		4.134,21
	previsioni di competenza	208.200,00	4.192,83		212.392,83
	previsioni di cassa	212.334,21	4.192,83		216.527,04

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
		in aumento	in diminuzione	
Totale Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione	229.389,63		229.389,63
	previsioni di competenza	686.855,00	-43.943,16	653.807,84
	previsioni di cassa	916.244,63	-43.943,16	883.197,47
Programma 7	Diritto allo studio			
Titolo 1	Spese correnti	0,00	5.000,00	5.000,00
	previsioni di competenza	0,00	5.000,00	5.000,00
	previsioni di cassa	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale Programma 7	Diritto allo studio	0,00	5.000,00	5.000,00
	previsioni di competenza	0,00	5.000,00	5.000,00
	previsioni di cassa	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	408.216,73	-52.342,42	408.216,73
	previsioni di competenza	4.907.395,26	26.877,30	4.881.930,14
	previsioni di cassa	5.315.611,99	-52.342,42	5.290.146,87
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			
Programma 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			
Titolo 1	Spese correnti	22.293,19	6.000,00	22.293,19
	previsioni di competenza	275.671,68	-9.000,00	272.671,68
	previsioni di cassa	297.964,87	-9.000,00	294.964,87
Totale Programma 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	22.293,19	6.000,00	22.293,19
	previsioni di competenza	275.671,68	-9.000,00	272.671,68
	previsioni di cassa	297.964,87	-9.000,00	294.964,87
Totale Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	22.293,19	6.000,00	22.293,19
	previsioni di competenza	300.171,68	-9.000,00	297.171,68
	previsioni di cassa	322.464,87	-9.000,00	319.464,87
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero			
Programma 1	Sport e tempo libero			
Titolo 1	Spese correnti	96.337,29	-7.174,50	96.337,29
	previsioni di competenza	390.694,03	-7.174,50	383.519,53
	previsioni di cassa	487.031,32	-7.174,50	479.856,82
Totale Programma 1	Sport e tempo libero	144.021,29	-7.174,50	144.021,29
	previsioni di competenza	3.335.219,38	-7.174,50	3.328.044,88
	previsioni di cassa	2.334.715,32	-7.174,50	2.327.540,82
Programma 2	Giovani			
Titolo 1	Spese correnti	1.480,80	-1.400,00	1.480,80
	previsioni di competenza	1.400,00	-1.400,00	0,00
	previsioni di cassa	2.880,80	-1.400,00	1.480,80
Totale Programma 2	Giovani	1.480,80	-1.400,00	1.480,80
	previsioni di competenza	1.400,00	-1.400,00	0,00
	previsioni di cassa	2.880,80	-1.400,00	1.480,80

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
		in aumento	in diminuzione	
Totale Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	145.502,09	-8.574,50	145.502,09
		3.336.619,38	-8.574,50	3.328.044,88
		2.337.596,12	-8.574,50	2.329.021,62
Missione 7	Turismo			
Programma 1	Sviluppo e valorizzazione del turismo			
Titolo 1	Spese correnti	13.499,86	-6.000,00	13.499,86
		10.000,00	-6.000,00	4.000,00
		23.499,86	-6.000,00	17.499,86
Totale Programma 1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	13.499,86	-6.000,00	13.499,86
		10.000,00	-6.000,00	4.000,00
		23.499,86	-6.000,00	17.499,86
Totale Missione 7	Turismo	13.499,86	-6.000,00	13.499,86
		10.000,00	-6.000,00	4.000,00
		23.499,86	-6.000,00	17.499,86
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
Programma 1	Urbanistica e assetto del territorio			
Titolo 1	Spese correnti	54.892,87	-3.000,00	54.892,87
		166.500,00	-3.000,00	243.116,00
		221.392,87	-3.000,00	298.008,87
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00		0,00
		5.000,00	2.000,00	7.000,00
		5.000,00	2.000,00	7.000,00
Totale Programma 1	Urbanistica e assetto del territorio	54.892,87	-3.000,00	54.892,87
		171.500,00	-3.000,00	250.116,00
		226.392,87	-3.000,00	305.008,87
Totale Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	54.892,87	-3.000,00	54.892,87
		201.250,00	-3.000,00	279.866,00
		256.222,87	-3.000,00	334.838,87
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			
Titolo 1	Spese correnti	158.201,65	-16.000,20	158.201,65
		374.286,00	-16.000,20	360.785,80
		532.487,65	-16.000,20	518.987,45
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00		0,00
		228.000,00	40.000,00	268.000,00
		228.000,00	40.000,00	268.000,00
Totale Programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	158.201,65	-16.000,20	158.201,65
		602.286,00	-16.000,20	628.785,80
		760.487,65	-16.000,20	786.987,45

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 8 ESERCIZIO 2020		VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
		in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	
Programma 4	Servizio idrico integrato					
Titolo 1	Spese correnti	4.722,21				4.722,21
		26.706,04		-2.500,00		24.206,04
		31.428,25		-2.500,00		28.928,25
Totale Programma 4	Servizio idrico integrato	4.722,21				4.722,21
		91.706,04		-2.500,00		89.206,04
		96.428,25		-2.500,00		93.928,25
Totale Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	549.145,35				549.145,35
		3.845.816,93	42.500,00	-18.500,20		3.869.816,73
		4.152.931,92	42.500,00	-18.500,20		4.176.931,72
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali					
Titolo 1	Spese correnti	371.630,99				371.630,99
		1.095.999,32	50.000,00			1.145.999,32
		1.467.630,31	50.000,00			1.517.630,31
Titolo 2	Spese in conto capitale	169.315,46				169.315,46
		972.743,22	100.000,00			1.072.743,22
		1.029.574,42	100.000,00			1.129.574,42
Totale Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali	540.946,45				540.946,45
		2.068.742,54	150.000,00			2.218.742,54
		2.497.204,73	150.000,00			2.647.204,73
Totale Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	540.946,45				540.946,45
		2.068.742,54	150.000,00			2.218.742,54
		2.497.204,73	150.000,00			2.647.204,73
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo 1	Spese correnti	39.321,13				39.321,13
		775.040,38	6.000,00	-24.425,85		756.614,53
		814.361,51	6.000,00	-24.425,85		795.935,66
Totale Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	39.321,13				39.321,13
		775.040,38	6.000,00	-24.425,85		756.614,53
		814.361,51	6.000,00	-24.425,85		795.935,66
Programma 5	Interventi per le famiglie					
Titolo 1	Spese correnti	0,00				0,00
		451.836,05		-6.750,00		445.086,05
		451.836,05		-6.750,00		445.086,05
Totale Programma 5	Interventi per le famiglie	0,00				0,00
		451.836,05		-6.750,00		445.086,05
		451.836,05		-6.750,00		445.086,05

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 8 ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
Programma 6	Interventi per il diritto alla casa				
Titolo 1	Spese correnti	14.587,81			14.587,81
		17.000,00	-1.412,00		15.588,00
		31.587,81	-1.412,00		30.175,81
Totale Programma 6	Interventi per il diritto alla casa	14.587,81	-1.412,00		14.587,81
		17.000,00	-1.412,00		15.588,00
		31.587,81	-1.412,00		30.175,81
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	146.260,59			146.260,59
		1.788.169,99	6.000,00		1.761.582,14
		1.934.430,58	6.000,00		1.907.842,73
Missione 14	Sviluppo economico e competitività				
Programma 2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
Titolo 1	Spese correnti	10.380,70			10.380,70
		283.810,06	-12.979,26		270.830,80
		294.190,76	-12.979,26		281.211,50
Totale Programma 2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	10.380,70	-12.979,26		10.380,70
		283.810,06	-12.979,26		270.830,80
		294.190,76	-12.979,26		281.211,50
Totale Missione 14	Sviluppo economico e competitività	10.380,70			10.380,70
		283.810,06	-12.979,26		270.830,80
		294.190,76	-12.979,26		281.211,50
Missione 20	Fondi e accantonamenti				
Programma 3	Altri fondi				
Titolo 1	Spese correnti	0,00			0,00
		39.244,55	46.802,00		86.046,55
		0,00	46.802,00		46.802,00
Totale Programma 3	Altri fondi	0,00	46.802,00		0,00
		2.886.755,97	46.802,00		2.933.557,97
		0,00	46.802,00		46.802,00
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	0,00	46.802,00		0,00
		3.177.278,97	46.802,00		3.224.080,97
		43.705,00	46.802,00		90.507,00
Missione 99	Servizi per conto terzi				
Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro				
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	200.116,36			200.116,36
		1.557.370,00	31.956,63	-101.660,00	1.487.666,63
		1.757.486,36	31.956,63	-101.660,00	1.687.782,99

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 8 ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
Totale Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	200.116,36			200.116,36
	residui presunti				
	previsioni di competenza	1.557.370,00	31.956,63	-101.660,00	1.487.666,63
	previsioni di cassa	1.757.486,36	31.956,63	-101.660,00	1.687.782,99
Totale Missione 99	Servizi per conto terzi	200.116,36			200.116,36
	residui presunti				
	previsioni di competenza	1.557.370,00	31.956,63	-101.660,00	1.487.666,63
	previsioni di cassa	1.757.486,36	31.956,63	-101.660,00	1.687.782,99
Totale Variazioni in uscita		799.498,04			799.498,04
	residui presunti				
	previsioni di competenza	2.373.621,90	490.351,39	-288.262,53	2.575.710,76
	previsioni di cassa	3.173.119,94	490.351,39	-288.262,53	3.375.208,80
Totale Generale delle uscite		2.579.983,11			2.579.983,11
	residui presunti				
	previsioni di competenza	26.882.704,26	490.351,39	-288.262,53	27.084.793,12
	previsioni di cassa	24.829.307,62	490.351,39	-288.262,53	25.031.396,48

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 8 ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali				
TITOLO 2	Spese in conto capitale	449.427,47	330.000,00		449.427,47
		292.484,27			622.484,27
		0,00			0,00
Totale Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali	847.120,10	330.000,00		847.120,10
		1.180.232,26			1.510.232,26
		0,00			0,00
Totale Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	847.120,10	330.000,00		847.120,10
		1.180.232,26			1.510.232,26
		0,00			0,00
Totale Variazioni in uscita		0,00	330.000,00		0,00
		0,00			330.000,00
		0,00			0,00
Totale Generale delle uscite		6.259.128,04	330.000,00		6.259.128,04
		15.668.287,93			15.998.287,93
		0,00			0,00

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
		in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti				
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale				
Titolo 4				
Entrate in conto capitale				
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				
Tipologia 400		0,00		0,00
Tipologia 500				
Altre entrate in conto capitale				
Tipologia 500		0,00		0,00
Totale Titolo 4				
		1.789.454,61		1.789.454,61
Totale Variazioni in entrata				
		0,00		0,00
Totale Generale delle entrate				
		4.652.081,73		4.652.081,73
Totale Variazioni in uscita				
		0,00		0,00
Totale Generale delle uscite				
		15.998.287,93		15.998.287,93
Totale Variazioni in bilancio				
		0,00		0,00
Totale Variazioni in conto capitale				
		0,00		0,00
Totale Variazioni in conto corrente				
		1.499.039,98		1.499.039,98

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
 Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa

8 Variazione al Bilancio finanziario 2020/2022 VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	9.082.383,89		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	237.385,65	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	12.844.367,10	12.286.877,95	12.154.267,89
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	12.703.894,72	10.712.913,73	10.638.054,19
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	255.523,00	267.461,36	262.512,96
	15.000,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	3.891.313,88	1.648.964,22	1.246.213,70
	0,00	0,00	0,00
	2.281.925,14	0,00	0,00
	-3.528.455,85	-75.000,00	270.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	3.676.455,85	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	---	---
J) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	75.000,00	0,00
K) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
L) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	270.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)	148.000,00	0,00	0,00

8 Variazione al Bilancio finanziario 2020/2022 VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	682.968,81	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	4.696.770,95	1.499.039,98	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	3.459.178,13	655.000,00	250.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	75.000,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	270.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	9.001.917,89	2.079.039,98	520.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	1.499.039,98	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	15.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	-148.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)	148.000,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	3.676.455,85	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.	-3.528.455,85	0,00	0,00



COMUNE DI CASTELLARANO

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

Settore 1

T.A.

Rif. Prot. n.

Prot. n.

Oggetto: Dichiarazione di insussistenza di debiti fuori bilancio

DATO ATTO che con nota del 15/10/2020 ho richiesto in qualità di responsabile finanziario ai Dirigenti ed ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio

- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

A seguito della revisione operata sul bilancio 2020 il sottoscritto Toni Agostino in qualità di caposettore segreteria personale anagrafe elettorale stato civile ragioneria tributi del comune di Castellarano

DICHIARO

Che non sono stati rilevati debiti fuori bilancio;

L'inesistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione;

Castellarano li 05/11/2020



Il Caposettore
Toni dott. Agostino



COMUNE DI CASTELLARANO

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

Settore II

T.A.

Rif. Prot. n.

Prot. n.16486 del 03/11/2020

Oggetto: Dichiarazione di insussistenza di debiti fuori bilancio

DATO ATTO che con nota del 15/10/2020 il Dirigente Responsabile del Settore Finanziario ha richiesto ai Dirigenti ed ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio

- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

A seguito della revisione operata sul bilancio 2020 il sottoscritto Davide Baraldi in qualità di caposettore Istruzione sport e cultura del comune di Castellarano

DICHIARA

Che non sono stati rilevati debiti fuori bilancio;

che non sono a conoscenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

Castellarano 03 Novembre 2020



Il Caposettore
Baraldi dott. Davide



COMUNE DI CASTELLARANO

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

Settore 1

T.A.

Rif. Prot. n.

Prot. n.

Oggetto: Dichiarazione di insussistenza di debiti fuori bilancio

DATO ATTO che con nota del 15/10/ 2020 il responsabile finanziario ha richiesto ai Dirigenti ed ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio

- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

A seguito della revisione operata sul bilancio 2020 il sottoscritto Mordini arch. Alessandro in qualità di caposettore lavori pubblici patrimonio urbanistica edilizia privata

DICHIARO

Che sono stati rilevati debiti fuori bilancio per i lavori di pronto intervento eseguiti per il consolidamento del versante per un tratto di circa 20 metri lineari in via Pradivvia per un importo pari ad € 26.759,78 (comprensivo degli oneri della sicurezza e al netto dell'IVA) per un totale di € 32.646,94 in data 8 luglio 2020 in base all'art. 191, comma 3 del TUEL (decreto legislativo n. 267/2000), come modificato dall'art. 1, comma 901 della legge n. 145/2018 "Per i lavori pubblici di somma urgenza, cagionati dal verificarsi di un evento eccezionale o imprevedibile.

La giunta entro i venti giorni dall'ordinanza fatta a terzi, su proposta del responsabile del procedimento ha sottoposto al consiglio il provvedimento di riconoscimento della spesa con le modalità previste dall'art. 194, comma 1, lett. e), prevedendo la relativa copertura finanziaria nei limiti delle accertate necessità per la rimozione dello stato di pregiudizio alla pubblica incolumità. Il provvedimento di riconoscimento è stato adottato entro trenta giorni dalla data di deliberazione della proposta con delibera di consiglio comunale n. 34 del 27/07/2020.

Rileva comunque l'inesistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione;

Castellarano li 05/11/2020



Il Caposettore
Mordini Alessandro

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Anno finanziario 2020

Relazione del responsabile Finanziario

Visto il D.L. 174/2012 convertito nella Legge 213/2012, il quale ha introdotto nuovi controlli per gli enti locali e nuovi poteri all'organo di revisione;

Visto, in particolare, l'art. 3, comma 1, lettera d) del D.L. 174/2012, convertito in Legge n. 213/2012, il quale ha introdotto l'art. 147 quinquies - Controllo sugli equilibri finanziari - al D.Lgs. 267/2000, che testualmente recita:

1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale, ove previsto, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità.

2. Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente ed è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione.

3. Il controllo sugli equilibri finanziari implica anche la valutazione degli effetti che si determinano per il bilancio finanziario dell'ente in relazione all'andamento economico-finanziario degli organismi gestionali esterni.

Richiamato l'art. 22 del Regolamento per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 22/01/2013, il quale prevede che il controllo sugli equilibri di bilancio è svolto periodicamente, con cadenza almeno trimestrale, al fine di esaminare:

- a) l'andamento della gestione di competenza (accertamenti/impegni) dei capitoli affidati con il Piano Esecutivo di Gestione;
- b) l'andamento della gestione dei residui attivi e passivi con la verifica circa la sussistenza del titolo giuridico del credito/debito;
- c) l'andamento della gestione di cassa con particolare rilievo alle entrate a specifica destinazione.

Tale verifica dovrà proiettarsi fino alla chiusura dell'esercizio, considerando anche l'evoluzione degli incassi e dei pagamenti che si perfezioneranno nel periodo di riferimento.

Richiamato l'art. 193 del TUEL il quale prevede che Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui. La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo

Richiamato altresì il D.L. n. 18/2020 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", ed in particolare l'art. 107 comma 2, come modificato dall'art. 34 del D.L. 104/2020, che differisce al 30 novembre 2020 il termine per l'approvazione della salvaguardia degli equilibri di bilancio per l'anno 2020;

L'anno 2020, addì 30 del mese di ottobre il sottoscritto Responsabile del Settore Finanziario procede con la verifica degli equilibri di bilancio ai sensi della suddetta normativa.

La verifica della situazione finanziaria tiene conto della variazione di Bilancio approvata contestualmente al presente provvedimento di salvaguardia degli equilibri.

Si dà atto preliminarmente che il Bilancio di previsione finanziario 2020/2022 è stato approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 47 del 23/12/2019.

Il Rendiconto 2019 è stato inoltre approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 27/05/2020.

Si da altresì atto che l'anno 2020 è caratterizzato dallo stato di emergenza epidemiologica legata al COVID-19 che sta determinando una crisi economia rilevate per far fronte alla quale il Presidente del Consiglio ha emanato numerosi DPCM a sostegno di famiglie ed aziende nonché a sostegno degli enti locali per far fronte sia alle minori entrate verificatesi sia alle maggiori spese che si sono rese necessarie .

EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE COMPLESSIVE - GESTIONE COMPETENZA

-----ENTRATE-----						
Descrizione	2019		2020		2021	
	Stanz.Ass. COMPETENZA	Imp./Acc. COMPETENZA	Stanz.Ass. COMPETENZA	Imp./Acc. COMPETENZA	Stanz.Ass. COMPETENZA	Imp./Acc. COMPETENZA
Avanzo di amministrazione	€ 4.359.424,66	€ 4.359.424,66				
FPV corrente	€ 237.385,65	€ 237.385,65				
Titolo 1	€ 9.459.879,12	€ 4.938.850,30	€ 9.981.532,19	€ -	€ 9.881.432,19	
Titolo 2	€ 2.109.509,23	€ 1.666.512,27	€ 632.476,76	€ -	€ 606.766,70	
Titolo 3	€ 1.274.978,85	€ 845.290,20	€ 1.672.869,00	€ -	€ 1.666.069,00	
FPV capitale	€ 4.696.770,95	€ 4.696.770,95	€ 1.499.039,98	€ 1.499.039,98	€ -	
Titolo 4	€ 3.459.178,13	€ 642.822,89	€ 655.000,00	€ -	€ 250.000,00	
Titolo 5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
ENTRATE FINALI	€ 25.597.126,59	€ 17.387.056,92	€ 14.440.917,93	€ 1.499.039,98	€ 12.404.267,89	€ -
Titolo 6	€ -		€ -	€ -	€ -	
Titolo 7	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Titolo 9	€ 1.487.666,63	€ 1.270.293,41	€ 1.557.370,00	€ -	€ 1.557.370,00	
TOTALE ENTRATE	€ 27.084.793,22	€ 18.657.350,33	€ 15.998.287,93	€ 1.499.039,98	€ 13.961.637,89	€ -

-----USCITE-----						
Descrizione	2020		2021		2022	
	Stanz.Ass. COMPETENZA	Imp./Acc. COMPETENZA	Stanz.Ass. COMPETENZA	Imp./Acc. COMPETENZA	Stanz.Ass. COMPETENZA	Imp./Acc. COMPETENZA
Titolo 1	€ 12.703.894,72	€ 8.386.552,51	€ 10.712.913,73	€ 294.855,96	€ 10.638.054,19	€ 11.271,82
di cui FPV		€ 237.385,65			€ -	€ -
Titolo 2	€ 9.001.917,89	€ 3.941.954,29	€ 2.079.039,98	€ 1.499.039,98	€ 520.000,00	€ -
di cui FPV	€ 1.499.039,98	€ 3.197.730,97		€ 1.499.039,98	€ -	€ -
Titolo 3		€ -		€ -	€ -	€ -
USCITE FINALI	€ 21.705.812,61	€ 12.328.506,80	€ 12.791.953,71	€ 1.793.895,94	€ 11.158.054,19	€ 11.271,82
Titolo 4	€ 3.891.313,88	€ 645.856,47	€ 1.648.964,22	€ -	€ 1.246.213,70	€ -
Titolo 5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 7	€ 1.487.666,63	€ 1.256.708,17	€ 1.557.370,00	€ -	€ 1.557.370,00	€ -
TOTALE USCITE	€ 27.084.793,12	€ 14.231.071,44	€ 15.998.287,93	€ 1.793.895,94	€ 13.961.637,89	€ 11.271,82

SALDO FINALE	€ 0,10	€ 4.426.278,89	€ -	-€ 294.855,96	€ -	-€ 11.271,82
---------------------	---------------	-----------------------	------------	----------------------	------------	---------------------

Dall'analisi dei dati contabili della gestione complessiva di competenza relativa all'esercizio 2020 non si evidenziano particolari squilibri. Si evidenzia un saldo positivo per maggiori accertamenti dovuto all'applicazione a bilancio dell'avanzo di amministrazione, di contro abbiamo un rallentamento della fase di impegno delle spese soprattutto di quelle di conto capitale dovuto in generale al blocco totale delle attività durante il periodo di lock down, che si sta cercando di recuperare, nonché alle complesse procedure di gara .

Dall'analisi dei dati contabili della gestione complessiva di competenza relativa all'esercizio 2021 nei dati relativi allo stanziamento assestato non si evidenziano particolari squilibri tra le entrate ed uscite, gli impegni di parte corrente riguardano contratti a valenza pluriennale, quelli di parte capitale il FPV legato allo svolgimento del cronoprogramma delle opere pubbliche.

Dall'analisi dei dati contabili della gestione complessiva di competenza relativa all'esercizio 2022 nei dati relativi allo stanziamento assestato non si evidenziano particolari squilibri tra le entrate ed uscite, gli impegni di parte corrente riguardano contratti a valenza pluriennale.

**EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE
GESTIONE RESIDUI**

Descrizione	Imp./Acc. RESIDUI	Pag/Inc. RESIDUI
-----ENTRATE-----		
Titolo 1	€ 2.514.987,31	€ 1.292.855,48
Titolo 2	€ 70.481,27	€ 14.319,44
Titolo 3	€ 197.248,99	€ 174.766,24
Titolo 4	€ 1.789.454,61	€ 245.000,00
Titolo 5	€ -	-
ENTRATE FINALI	€ 4.572.172,18	€ 1.726.941,16
Titolo 6	€ 10.038,07	-
Titolo 7	€ -	-
Titolo 9	€ 71.384,25	€ 9.261,83
TOTALE ENTRATE	€ 4.653.594,50	€ 1.736.202,99
-----USCITE-----		
Titolo 1	€ 2.051.749,84	€ 1.826.544,37
Titolo 2	€ 328.116,91	€ 109.110,29
Titolo 3	€ -	-
USCITE FINALI	€ 2.379.866,75	€ 1.935.654,66
Titolo 4	€ -	-
Titolo 5	€ -	-
Titolo 7	€ 200.116,36	€ 128.961,14
TOTALE USCITE	€ 2.579.983,11	€ 2.064.615,80
BALDO FINALE	€ 2.073.611,39	€ -328.412,81

residui come sopra determinati sono quelli risultanti dal rendiconto 2019 approvato con deliberazione C.C. n. 22/2020. Detti residui sono stati determinati ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D. Lgs. 118/2011 mediante riaccertamento ordinario disposto con deliberazione di Giunta comunale n. 21 del 02/03/2020.

Dall'analisi dell'andamento nella gestione dei residui, si evidenzia la realizzazione di circa il 31% dei residui attivi, contro una realizzazione dei residui passivi pari al 80,02% circa.

Rispetto alla situazione iniziale, quindi, si rileva una minore velocità di realizzazione delle poste attive rispetto a quelle passive, in quanto al titolo primo dell'entrata, la posta maggiore da massare riguarda la TARI per la quale sono in corso le attività di recupero coattivo affidate alla società IREN Ambiente spa ente gestore del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, attività che sono state sospese a più riprese fino al 31/12/2020 dai vari D.L. legati all'emergenza sanitaria da COVID -19 anche le entrate extra tributarie hanno avuto una contrazione negli incassi dovuta al blocco delle azioni esecutivi la percentuale di realizzo è comunque buona 88,60%.

Di contro si rileva una alta realizzazione delle uscite con il rispetto dei tempi di pagamento con un indice di tempestività relativo al III semestre 2020 di -12,12 calcolato come media in giorni dell'intervallo di tempo fra la data di valuta del beneficiario e la data di scadenza del documento.

Si sottolinea che per il controllo dei residui sia attivi che passivi, sia in sede di rendiconto della gestione 2019 sia in sede di riaccertamento ordinario ai sensi del D.lgs 118/2011, l'ufficio ha effettuato in collaborazione con i singoli dirigenti dell' Ente una attenta e puntuale verifica degli stessi e che pertanto al oggi non si ritiene necessaria una verifica straordinaria in sede di riequilibrio, anzi lo stato di riscossione e la natura dei residui attivi da riscuotere, fa presupporre un accantonamento a FCDE a consuntivo 2020 maggiore di quello necessario alla copertura totale degli stessi, come da prospetto dimostrativo allegato al presente verbale .

EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE CORRENTI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.082.383,90		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	237.385,65	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	12.844.367,10	12.286.877,95	12.154.267,89
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	12.703.894,72	10.712.913,73	10.638.054,19
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	15.000,00	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to di mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	3.891.313,88	1.648.964,22	1.246.213,70
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 3.528.455,85	- 75.000,00	270.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO				

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI						
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.676.455,85	-	-	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		-	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		-	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)			148.000,00	-	75.000,00	270.000,00
		O=G+H+I+L+M				

Dall'analisi dei dati contabili degli equilibri di parte corrente si evidenziano squilibri in positivo per le annualità 2020 e 2022 a pareggio della parte capitale ; uno squilibrio negativo di parte corrente per l'annualità 2021 a pareggio con la parte capitale

EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE C/CAPITALE

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)	682.968,81	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	4.696.770,95	1.499.039,98	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.459.178,13	655.000,00	250.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
8) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	75.000,00	-
S) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	270.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	9.001.917,89	2.079.039,98	520.000,00
		-	-	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	15.000,00	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		- 148.000,00	-	-

All'analisi dei dati contabili degli equilibri di parte capitale si evidenzia lo squilibrio per l'anno 2020 coperto dall'avanzo di parte corrente della stessa annualità come evidenziato nella tabella precedente.

EQUILIBRIO FINALE

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		0,00	0,00	0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Dall'analisi dei dati contabili degli equilibri di parte finali considerando gli equilibri/disequilibri delle tabelle precedenti si evidenzia il perfetto equilibrio finale tra entrate e uscite.

EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI

Descrizione	Imp./Acc. RESIDUI	Pag./Inc. RESIDUI	Somme residue	Stanz.Ass. COMPETENZA	Imp./Acc. COMPETENZA	Pag./Inc. COMPETENZA
----- ENTRATE-----						
Titolo 9	71.384,25	9.263,83	62.120,42	1.487.666,63	1.271.171,55	1.262.036,75
TOTALE ENTRATE	71.384,25	9.263,83	62.120,42	1.487.666,63	1.271.171,55	1.262.036,75
----- USCITE---						
Titolo 7	200.116,36	128.961,14	71.155,22	1.487.666,63	1.135.123,98	1.125.735,79
TOTALE USCITE	200.116,36	128.961,14	71.155,22	1.487.666,63	1.135.123,98	1.125.735,79
SALDO FINALE	-128.732,11	-119.697,31	-9.034,80	0,00	136.047,57	136.300,96

la diversa velocità di gestione dei movimenti sia a residuo che a competenza evidenziati dalla tabella è determinata da tempi diversi tra accertamenti/incassi e impegni /pagamenti . Non si rilevano comunque situazioni che possano determinare squilibri a fine esercizio.

EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA

Di seguito si evidenziano gli andamenti delle entrate vincolate alla data del 30/10/2020:

➤ Vincolo “ Progetto Multisport”

Tipologia	Accertamenti/ incassi	Impegni/pagamenti
contributo comune di Scandiano per piani di zona - tavolo infanzia e adolescenza_	€ _2.11/ €. 2.11	€ _0,00/€0,00

➤ Vincolo “ Realizzazione nuovo palazzetto indoor a Tressano”

Tipologia	Accertamenti/ incassi	Impegni/pagamenti
Mutuo Credito sportivo	€ _1.600.000/ €. 1.600.000	€ _1.600.000/€414.822.12

➤ Vincolo “Progetto Note tra i siti storici”

Tipologia	Accertamenti/ incassi	Impegni/pagamenti
Contributo da comune di Rubiera per progetto Note tra i siti storici”	€ _1.095,82/ €. 1.095,82	€ _1.095,82/€0

➤ Vincolo “solidarietà alimentare- COVID 19”:

Tipologia	Accertamenti/ incassi	Impegni/pagamenti
Contributo ministero per solidarietà alimentare emergenza COVID-19	€ 81.357,80/€ 81.357,80	€ 81.357,80/€ 81.357,80

➤ Vincolo “Progetto adeguamento spazi ed aule didattiche in conseguenza all’ emergenza sanitaria COVID 19:

Tipologia	Accertamenti/ incassi	Impegni/pagamenti
Contributo da MIUR per adeguamento aule ”	€ 70.000,00/ €. 14.000,00	€ _68.621,89/€14.000,00

- Vincolo “Progetto per interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile:

Tipologia	Accertamenti/ incassi	Impegni/pagamenti
contributo MISE per interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile”	€ 90.000,00/ €. 45.000,00	€ 90.000,00/€.37.356,63

EQUILIBRIO NELLA GESTIONE DELLA CASSA

Descrizione	Pag./Inc. RESIDUI	Pag./Inc. COMPETENZA
-----ENTRATE-----		
Titolo 1	€ 1.292.855,48	€ 4.443.355,43
Titolo 2	€ 14.319,44	€ 1.634.352,00
Titolo 3	€ 174.766,24	€ 732.127,38
Titolo 4	€ 245.000,00	€ 586.822,89
Titolo 5	€ -	
ENTRATE FINALI	€ 1.726.941,16	€ 7.396.657,70
Titolo 6	€ -	
Titolo 7	€ -	
Titolo 9	€ 9.261,83	
TOTALE ENTRATE	€ 1.736.202,99	€ 7.396.657,70

-----USCITE-----		
Titolo 1	€ 1.826.544,37	€ 6.452.069,28
Titolo 2	€ 109.110,29	€ 1.248.014,77
Titolo 3	€ -	€ -
USCITE FINALI	€ 1.935.654,66	€ 7.700.084,05
Titolo 4	€ -	€ 645.856,47
Titolo 5	€ -	€ -
Titolo 7	€ 128.961,14	€ 1.111.732,79
TOTALE USCITE	€ 2.064.615,80	€ 9.457.673,31

SALDO FINALE	-€ 328.412,81	-€ 2.061.015,61
---------------------	---------------	-----------------

DIFFERENZA	-€	2.389.428,42
-------------------	----	---------------------

COPIA CARTOGRAFIA ORIGINALE DE ORIGINALEE DIGITALE.
 documento firmato digitalmente da ANTONIO GAPPILLI, ANGELO MOSCA - pubblicata il giorno 28/11/2020 con n. 1627.
 Riproduzione e pubblicazione consentite ai sensi dell'art. 17, comma 2, lett. b) del D.Lgs. n. 30 del 28/02/2010 in materia di trasparenza amministrativa.

evidenzia alla data attuale un disequilibrio in negativo tra incassi e pagamenti sia in conto competenza che in conto residui , determinato dal lato entrate dal blocco delle riscossioni per quanto riguarda le entrate tributarie e dalle minori entrate extra tributarie a causa della usura di numerosi servizio imposti dal Governo per arginare l'emergenza sanitaria da COVID 19; dal lato spese l'Ente ha comunque cercato di non bloccare i pagamenti rispettando i termini di scadenza anche al fine di aiutare le aziende in questo periodi emergenziale .

l'Ente ha determinato un peggioramento di € 856.360,60 del fondo cassa che al 30/10/2020 in Banca d'Italia è pari ad € 8.226.023,29, rispetto alla situazione alla data del 01/01/2020 (€ 82.383,89).

l'Ente, in ogni caso non ha problemi ad affrontare gli impegni relativi ai pagamenti, non ritenendosi necessario il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

CONCLUSIONI

Con gli elementi contabili ad oggi in possesso del servizio finanziario si può affermare che risulta garantito l'equilibrio generale del bilancio ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs. 267/2000 ed altresì risulta assicurato il mantenimento quali /quantitativo dei servizi erogati.

La presente relazione è trasmessa al Sindaco, alla Giunta Comunale, al Segretario Generale ai responsabili di Settore e presentata al Consiglio Comunale in allegato alla delibera di assestamento generale e controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio .

Castellarano, 30/10/2020

Il Responsabile del Settore Finanziario

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLARANO

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	160,000.00	2,745,000.00	2,120,000.00	5,025,000.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	1,062,497.85	665,000.00	515,000.00	2,242,497.85
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 330, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altre tipologie	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
Totale	1,222,497.85	3,610,000.00	2,635,000.00	7,467,497.85

Il referente del programma

MORDINI ALESSANDRO

COPIA CARTACEA CARICATA DA BARRAGINA DE ORSINI ALF. DIGITALE
 documento firmatario digitale con firma elettronica qualificata di MORDINI ALESSANDRO
 Riproduzione e distribuzione vietata ai sensi del D.Lgs. n. 30/2005 e del D.Lgs. n. 17/2010

La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

Il importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLARANO

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Indice CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Il referente del programma
MORDINI ALESSANDRO

- Note:**
 (1) Indica l'indice CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
 (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
 (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
 (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

- Tabella B.1**
 a) scelta dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
 b) l'opera non riprende l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
 c) l'opera non riprende l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
 d) l'opera non riprende l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

- Tabella B.2**
 a) nazionale
 b) regionale

- Tabella B.3**
 a) mancanza di fondi
 b) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
 c) cause tecniche: presenza di contenzioso
 d) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
 e) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
 f) mancanza di interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

- Tabella B.4**
 a) lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
 b) lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
 c) lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

- Tabella B.5**
 a) prevista in progetto
 b) diversa da quella prevista in progetto

COPIA CARTOGRAFICA D'ARCHIVIO DE ORDINE DEL TRIBUNALE REGIONALE DEL CALABRO
 documento firmatobbligatoriamente in data 28/11/2020 con n. 1627.
 Riproduzione e distribuzione vietata ai sensi del D.Lgs. n. 30/2009 art. 17, c. 2, lett. b)

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLARANO

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Annuale (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)		
L8001459035220200001	01/2020	I77H19001480004	2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	1	254.146,94	0,00	0,00	0,00	254.146,94	0,00		0,00			
L8001459035220200002	02/2020	I79E19000750004	2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.06 - Sociali e scolastiche	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI	1	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000014	09/2020	I71B2000060004	2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	035	014		58 - Ampliamento o potenziamento	01.01 - Stradali	ESTENDIMENTO DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NEL TERRITORIO COMUNALE	1	38.500,00	0,00	0,00	0,00	38.500,00	0,00		0,00			
L80014590352202000015	09/2020	I73B20000070004	2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	02.05 - Difesa del suolo	Manutenzione Straordinaria Verde Pubblico	1	148.000,00	0,00	0,00	0,00	148.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000016	10/2020		2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	Manutenzione straordinaria arredi e attrezzature Parchi Pubblici	1	105.000,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000017	11/2020	I73D20000160004	2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	Adeguamento delle barriere architettoniche del marciapiede su Via Radici Sud	1	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000018	12/2020	I77H20000410004	2020	SORRENTINO GIUSEPPE	SI	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	LAVORI DI COSTRUZIONE TRATTI DI NUOVI PEDONALI IN VIA LEOPARDI E VIA	1	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000019	13/2020	I71B20000150004	2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	035	014		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	Realizzazione nuova rotonda su Viale della Pace, via Manzoni e via Dante Alighieri	1	125.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000020	14/2020		2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	Estensione impianti e manutenzione straordinaria illuminazione pubblica sul territorio comunale	1	24.350,91	0,00	0,00	0,00	24.350,91	0,00		0,00			
L80014590352202000021	15/2020		2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	035	014		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	Interventi per la moderazione del traffico e la riduzione della velocità nella Frazione di Roteglia	1	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00		0,00			
L80014590352202000022	16/2020	I74E20000640005	2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.06 - Sociali e scolastiche	ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA MAGAZZINO COMUNALE	1	115.000,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000023		I74H20000700004	2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	02.15 - Risorse idriche e acque reflue	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE FOGNARIA	1	65.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000025		I74H20000150006	2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI SPAZI E DELLE ALLE DIDATTICHE IN CONSEGUENZA DELL'EMERGENZA DA COVID-19 FONDI STRUTTURALI EUROPEI - PROGRAMMA NAZIONALE. 2 LOTTO: REALIZZAZIONE DI TETTOIE IN LEGNO PERMANENTI NELLE AREE VERDI	1	37.000,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000024		I74H20000140006	2020	MORDINI ALESSANDRO	SI	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI SPAZI E DELLE ALLE DIDATTICHE IN CONSEGUENZA DELL'EMERGENZA DA COVID-19 FONDI STRUTTURALI EUROPEI - PROGRAMMA NAZIONALE. 1 LOTTO: ADEGUAMENTO SPAZI E ALLE PER SCUOLE SECONDARIE	1	33.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000009	05/2020	I71F19000130001	2021	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	035	014		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	REALIZZAZIONE CIOLOVIA A ROTEGLIA - SECONDO STRALCIO	2	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000008	04/2020	I77E19000070004	2021	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	035	014		05 - Restauro	05.11 - Beni culturali	CONSOLIDAMENTO E RESTAURO DELL'ACQUEDOTTO	2	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000003	03/2021	I77H19001490004	2021	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	RIGUALIFICAZIONE PIAZZA XX LUGLIO	2	0,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000004	01/2021	I77H20001220004	2021	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	2	0,00	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000005	02/2021		2021	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.06 - Sociali e scolastiche	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI	2	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00		0,00			
L80014590352202000026	06/2020	I7111800020001	2021	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE DELLA SCUOLA MEDIA DI CASTELLARANO	2	0,00	2.950.000,00	0,00	0,00	2.950.000,00	0,00		0,00			

COPIA CARICATA DALLA PAGINA DE ORIGINALE DIGITALE. Documento firmatigli digitalmente STEFANO CAPPILLI, ANGELO MCS CA - pubblicata il giorno 28/7/2020 con n. 1627. Riproduzione Rapida autorizzata ai sensi del D.Lgs. n. 59 del 2010.

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (13) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)		
L0014590352202000012	07/2020	I7118000030001	2022	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	036	014		04 - Ristrutturazione	05.08 - Sociali e scolastiche	INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE DELLA SCUOLA MEDIA E PALESTRA DI ROTEGLIA	2	0,00	0,00	1.620.000,00	0,00	1.620.000,00	0,00		0,00			
L0014590352202000013	08/2020	I7118000040001	2022	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	036	014		04 - Ristrutturazione	05.08 - Sociali e scolastiche	INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE DELLA SCUOLA MATERNA DI CASTELLARANO	2	0,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00			
L0014590352202000010	01/2022		2022	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	036	014		05 - Restauro	05.11 - Beni culturali	CONSOLIDAMENTO E RESTAURO DELL'ACQUEDOTTO ROMANICO	3	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00			
L0014590352202000006	02/2022		2022	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	036	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	3	0,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00		0,00			
L0014590352202000007	03/2022		2022	MORDINI ALESSANDRO	SI	SI	008	036	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI	3	0,00	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00		0,00			
														1.222.497,86	3.610.000,00	2.636.000,00	0,00	7.467.497,86	0,00		0,00				

Note:
 (1) Numero intervento = "1" + cd amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 (2) Numero lotto liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
 (3) Codice CUP liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
 (4) Cognome e cognome del responsabile del procedimento
 (5) Indicare il lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
 (6) Indicare se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
 (7) Indicare il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12
 (8) In senso di cui all'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
 (9) In senso di cui all'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
 (10) Indicare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
 (11) Indicare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
 (12) Indicare se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma
 MORDINI ALESSANDRO

COPIA CARTOGRAFIA CARTRAGINA DE ORIGINALE DIGITALE documento firmatubbligatadigitalegiorato STEFANO CAPRANO Riproduzione Rapprachuzio seu surtid ad usc 65/2003D

Tabella D.1
 CUI - Codice Unico Intervento - Sistema CUP; codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazioni di lavori pubblici (opere e impiantistica)
Tabella D.2
 CUI - Codice Unico Intervento - Sistema CUP; codice settore e sottosettore intervento
Tabella D.3
 1. primo anno
 2. secondo anno
 3. terzo anno
Tabella D.4
 1. importo di progetto
 2. costo di costruzione e gestione
 3. costo di manutenzione
 4. costo di gestione
 5. spesa di manutenzione
 6. spesa di gestione
 7. spesa di manutenzione e gestione
Tabella D.5
 a) codice di cui all'art.5 comma 9 lettera b)
 b) codice di cui all'art.5 comma 9 lettera c)
 c) codice di cui all'art.5 comma 9 lettera d)
 d) codice di cui all'art.5 comma 9 lettera e)
 e) codice di cui all'art.5 comma 9 lettera f)
 f) codice di cui all'art.5 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLARANO

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L80074580052202000001	I77H19001480004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	MORDINI ALESSANDRO	254.146,94	254.146,94	CPA	1	Si	Si	2			
L80074580052202000002	I79E19000750004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI	MORDINI ALESSANDRO	110.000,00	110.000,00	CPA	1	Si	Si	2			
L80074580052202000014	I71B20000600004	ESTENDIMENTO DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NEL TERRITORIO	MORDINI ALESSANDRO	38.500,00	38.500,00	MIS	1	Si	Si	1			
L80074580052202000015	I73B20000070004	Manutenzione Straordinaria Verde Pubblico	MORDINI ALESSANDRO	148.000,00	148.000,00	AMB	1	Si	Si	1			
L80074580052202000016		Manutenzione straordinaria arredi e attrezzature Parchi Pubblici	MORDINI ALESSANDRO	105.000,00	105.000,00	MIS	1	Si	Si	1			
L80074580052202000017	I73D20000160004	Adeguamento delle barriere architettoniche del marciapiede su Via Radici Sud	MORDINI ALESSANDRO	90.000,00	90.000,00	MIS	1	Si	Si	1			
L80074580052202000018	I77H20000410004	LAVORI DI COSTRUZIONE TRATTI DI NUOVI PEDONALI IN VIA LEOPARDI E VIA D'ANNUNZIO	SORRENTINO GIUSEPPE	70.000,00	70.000,00	CPA	1	Si	Si	1			
L80074580052202000019	I71B20000150004	Realizzazione nuova rotonda tra Viale della Pace, via Manzoni e via Dante Alighieri	MORDINI ALESSANDRO	125.000,00	125.000,00	MIS	1	Si	Si	1			
L80074580052202000020		Estendimenti impianti e manutenzione straordinaria illuminazione pubblica sul territorio comunale	MORDINI ALESSANDRO	24.350,91	24.350,91	URB	1	Si	Si	1			
L80074580052202000021		Interventi per la moderazione del traffico e la riduzione della velocità nella Frazione di Roteglia	MORDINI ALESSANDRO	7.500,00	7.500,00	URB	1	Si	Si	1			
L80074580052202000022	I74E20000640005	ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA MAGAZZINO COMUNALE	MORDINI ALESSANDRO	115.000,00	115.000,00	AMB	1	Si	Si	1			
L80074580052202000023	I74H20000700004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE FOGNARIA	MORDINI ALESSANDRO	65.000,00	65.000,00	MIS	1	Si	Si	1			
L80074580052202000025	I74H20000150006	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI SPAZI E DELLE AULE DIDATTICHE IN CONSEGUENZA DELL'EMERGENZA DA COVID-19 FONDI STRUTTURALI EUROPEI - PROGRAMMA NAZIONALE 2 LOTTO: REALIZZAZIONE DI TETTOIE IN LEGNO PERMANENTI NELLE AREE VERDI	MORDINI ALESSANDRO	37.000,00	37.000,00	ADN	1	Si	Si	4			
L80074580052202000024	I74H20000140006	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI SPAZI E DELLE AULE DIDATTICHE IN CONSEGUENZA DELL'EMERGENZA DA COVID-19 FONDI STRUTTURALI EUROPEI - PROGRAMMA NAZIONALE 1 LOTTO: ADEGUAMENTO SPAZI E AULE PER SCUOLE SECONDARIE	MORDINI ALESSANDRO	33.000,00	33.000,00	ADN	1	Si	Si	4			

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

MORDINI ALESSANDRO

- Tabella E.1**
- ADN Adeguamento normativo
 - AMB Qualità ambientale
 - COI Completamento Opera Incompiuta
 - CP Conservazione del patrimonio
 - MIS Miglioramento e incremento di servizio
 - URB Qualità urbana
 - VAB Valorizzazione beni vincolati
 - DEM Demolizione Opera Incompiuta
 - DEOR Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

- Tabella E.2**
1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

COPIA CARTOGRAFICA DERIVATA DA ORIGINALE DIGITALE.
 documento firmatopubblicato in data 11/07/2010 da STEFANO CAPPILLI, ANGELO MOSCA - pubblicata il giorno 11/07/2010
 Riproduzione e pubblicazione autorizzate ai sensi dell'art. 17 del D.Lgs. n. 33/2013

n. 627.
 05/07/2010

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLARANO

SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

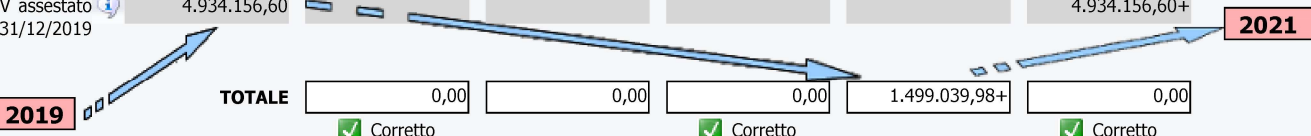
Il referente del programma
MORDINI ALESSANDRO

Non
(1) Breve descrizione dei motivi

Quadro riassuntivo del Fondo Pluriennale Vincolato

Previsione: Assestato al Anno da controllare

		Controllo del pareggio di bilancio	FPV istituito nell'anno	Controllo del FPV istituito nell'anno	FPV al 31/12/2020	Controllo dell'utilizzo del fondo 2019
E	Competenza	17.589.123,00	17.589.123,00+	17.589.123,00+		
	Fondo Plur.Vincolato	4.934.156,60	4.934.156,60+	4.934.156,60+		
	Avanzo applicato	4.359.424,66	4.359.424,66+	4.359.424,66+		
U	Disavanzo	0,00	0,00	0,00		
Spese	coperte da comp.	21.948.547,66	21.948.547,66-	21.948.547,66-		
	coperte da FPV	3.435.116,62	3.435.116,62-			3.435.116,62-
FPV	da competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
	coperto da FPV	1.499.039,98	1.499.039,98-		1.499.039,98+	1.499.039,98-
	FPV assestato 31/12/2019	4.934.156,60				4.934.156,60+
TOTALE		0,00	0,00	0,00	1.499.039,98+	0,00
		✓ Corretto		✓ Corretto		✓ Corretto

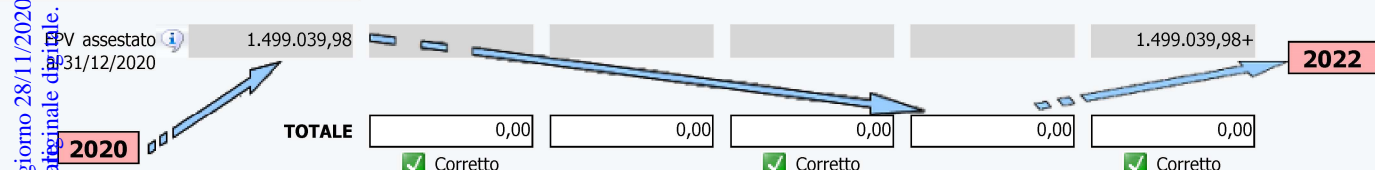


COPIA CARTOGRAFIA DERIVATA DA ORIGINALE DIGITALE.
 documento firmato digitalmente da STEFANO CAPPILLI, ANGELO MOSCA - pubblicata il giorno 28/11/2020 con n. 1627
 Riproduzione vietata senza permesso del titolare del sito.

Quadro riassuntivo del Fondo Pluriennale Vincolato

Previsione: Assestato al Anno da controllare Aggiorna

		Controllo del pareggio di bilancio	FPV istituito nell'anno	Controllo del FPV istituito nell'anno	FPV al 31/12/2021	Controllo dell'utilizzo del fondo 2020
E	Competenza	14.169.247,95	14.169.247,95+	14.169.247,95+		
	Fondo Plur.Vincolato	1.499.039,98	1.499.039,98+			
	Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00		
U	Disavanzo	0,00	0,00	0,00		
	coperte da comp.	14.169.247,95	14.169.247,95-	14.169.247,95-		
	coperte da FPV	1.499.039,98	1.499.039,98-			1.499.039,98-
FPV	da competenza	0,00		0,00	0,00	
	coperto da FPV	0,00			0,00	0,00
	FPV assestato 31/12/2020	1.499.039,98				1.499.039,98+
TOTALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		✓ Corretto		✓ Corretto		✓ Corretto



COPIA CARTOGRAFIA DERIVATA DA ORIGINALE DIGITALE.
 documento firmato digitalmente da STEFANO CAPPILLI, ANGELO MOSCA - pubblicata il giorno 28/11/2020 con n. 1627
 Riproduzione vietata senza permesso del titolare del sito.

residui attivi		2018	2019	totale residui conservati al 31/12	FCDE al 31/12/2019	residui al 30/10/2020
	residui iniziali					
	riscosso conto residui al 31/12			0,00		
TARI	residui iniziali	1.176.963,30	2.182.086,76			
	riscosso conto residui al 31/12	294.950,59	1.767.559,77	1.296.539,70	1.296.539,70	1.131.054,67
imposta pubblica	residui iniziali	1.757,33	92.766,28			
	riscosso conto residui al 31/12	1.757,33	90.236,28	2.530,00	1.783,50	
t.p sc. elementari	residui iniziali	9.906,00	50.285,00			
	riscosso conto residui al 31/12	9.666,00	42.301,00	8.224,00	1.003,00	620,00
servizio mensa	residui iniziali	37.440,21	280.225,14			
	riscosso conto residui al 31/12	37.367,13	239.020,20	41.278,02	4.500,51	1.595,58
rette sc. Materna	residui iniziali	32.161,10	196.006,35			
	riscosso conto residui al 31/12	32.161,10	166.885,70	29.120,65	3.419,10	1.792,10
ludoteca	residui iniziali	0,00	608,00			
	riscosso conto residui al 31/12	0,00	384,00	224,00	224,00	90,00
asilo nido	residui iniziali	31.743,80	205.157,03			
	riscosso conto residui al 31/12	31.577,40	181.863,05	23.460,38	1.280,20	1.190,20
servizi cimiteriali e lampade votive	residui iniziali	4.890,20	48.715,80			
	riscosso conto residui al 31/12	3.817,40	45.828,80	3.959,80	3.619,80	2.058,20
concessioni cimiteriali	residui iniziali	3.200,00	76.402,00			
	riscosso conto residui al 31/12	3.200,00	73.756,36	2.645,64	2.645,64	-
trasporto scol	residui iniziali	0,00	32.606,50			
	riscosso conto residui al 31/12	0,00	30.203,00	2.403,50	248,00	124,00
contributi agli investimenti	residui iniziali	454.814,71				
	riscosso conto residui al 31/12	2.500,00		452.314,71	252.314,70	252.314,70
prov da attività di controllo	residui iniziali	2.237,60	4.273,88			
	riscosso conto residui al 31/12	2.237,60	2.164,00	2.109,88	2.109,88	
					1.569.688,03	1.390.839,45
fitti					9,75	
imu						60.541,78
impianti sportivi						
fiere e mercati						
totale FCDE					1.569.697,78	1.451.381,23
					FCDE disponibile	118.316,55

INDICE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
calcolati per ciascuno degli anni presenti in archivio
ai sensi dell'articolo 8, comma 3-bis, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66,
convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89.
Con adeguamenti previsti dalla circolare 22 del 22/07/2015

Tipo di calcolo

Indicatore di Tempestività dei Pagamenti

Sono considerati tutti i documenti completi di numero e data documento ricevuti da titolari di partita IVA. L'indice è calcolato come media ponderata dell'intervallo di tempo (di giorni) che intercorre fra

data di valuta del beneficiario

e scadenza del documento

dall'anno 2020 al 2020

Trimestre: III trimestre

totale fattura

Considera solo fatture con identificativo Sdi

Incl. di le note di credito

Data pagamento fittizia per l'anno corrente per fatture non pagate

31/07/2020

Anno	Valore dell'indice in giorni
2020	-12,1264



TOTALI Bilancio Documenti

Saldo contabile Saldo Banca d'Italia SALDO ESERCIZIO Verifica di cassa Movimenti Ente Grafico e statistiche

Istituto: 00001 - Ente: 3501400 - COMUNE DI CASTELLARANO - Esercizio: 2020 - Utente: GHRSN63

SALDO ESERCIZIO

LISTA

Data contabile	Saldo di diritto	Saldo di fatto
30/10/2020	8.173.653,26	8.226.023,29
29/10/2020	8.226.919,29	8.226.023,29
28/10/2020	8.212.494,72	8.212.598,72
27/10/2020	8.036.798,51	8.036.902,51
26/10/2020	8.110.435,98	8.110.539,98
23/10/2020	8.231.456,52	8.231.560,52
22/10/2020	8.215.166,90	8.215.270,90
21/10/2020	8.154.928,69	8.155.032,69
20/10/2020	8.622.303,32	8.622.407,32
19/10/2020	8.695.946,57	8.696.050,57
16/10/2020	8.707.358,70	8.708.057,96
15/10/2020	8.616.189,27	8.764.849,83
14/10/2020	8.741.362,54	8.741.466,54
13/10/2020	8.752.974,25	8.753.078,25
12/10/2020	8.831.884,76	8.831.988,76
09/10/2020	8.827.047,90	8.827.151,90
08/10/2020	8.821.380,28	8.821.484,28
07/10/2020	8.810.322,51	8.810.426,51
06/10/2020	8.885.312,02	8.885.416,02
05/10/2020	8.887.045,00	8.887.149,00

207 righe Visualizzati 20 di 207 elementi

Data da

a



DETTAGLIO DATA 30/10/2020

	Numero	Importo
Fondo di cassa		9.082.383,89
Deficit di cassa		0,00
Reversali emesse	6249	10.190.219,79
A copertura		0,00
Versanti riscossi	6235	10.182.520,88
Mandati emessi	3885	11.445.134,19
A copertura		0,00
Beneficiari pagati	3873	11.392.764,16
Provisori entrata	126	431.444,02
Provisori uscita	-16	77.561,34
Saldo di diritto		8.173.653,26
Saldo di fatto		8.226.023,29



Collegio dei Revisori del Comune di Castellano

Verbale n. 25 del 25/11/2020

ARTICOLI 175 E 193 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 – SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022.

Il giorno 25 Novembre 2020 il collegio dei revisori nelle persone dei Sig.ri:

- Dott. Sandra Coconcelli Presidente
- Dott. Davide Galli Revisore (Assente)
- Dott. Mario Borelli Revisore

ognuno presso il proprio studio, in collegamento video-telefonico, ha esaminato la proposta di deliberazione di Consiglio Comunale n 51 del 12/11/2020

PREMESSO

- di aver ricevuto la suddetta bozza di delibera via mail in data 12/11/2020 e di averla esaminata, con i relativi allegati, al fine dell'acquisizione del parere

- che in data 23/12/2019 il Consiglio Comunale, con delibera n. 47 del 23/12/2019, ha approvato il bilancio di previsione 2020-2022;

- che in data 27/05/2020 il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 22, ha approvato il rendiconto 2019, determinando un risultato di amministrazione di euro 6.220.325,91 così composto:

fondi accantonati per euro 4.927.710,61;

fondi vincolati per euro 40.115,44;

fondi destinati agli investimenti per euro 76.890,01;

fondi disponibili per euro 1.175.609,85.

Richiamato :

- l'art. 193 comma 2 del TUEL, in base al quale almeno una volta, entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

- l'art. 107 comma 2 del D.L. n. 18/2020 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", così come modificato dall'art. 34 del D.L. 104/2020, che differisce al 30 novembre 2020 il termine per l'approvazione della salvaguardia degli equilibri di bilancio per l'anno 2020;

Il Collegio prende atto che :

- da ricognizione effettuata presso i Dirigenti dell'Ente è stata riscontrata l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio e della gestione dei residui, nonché l'assenza di debiti fuori bilancio . Il Collegio prende altresì atto che, da attestazione del Responsabile del Settore 3, risultano debiti fuori bilancio per lavori di pronto intervento e che il relativo provvedimento di riconoscimento è già stato adottato con delibera di consiglio comunale n. 30 del 27/07/2020. L'Ente, con delibera di consiglio comunale n. 34 del 27/7/2020, ha provveduto al finanziamento di tale debito utilizzando Oneri di Urbanizzazione.
- dalla Relazione del Responsabile del Servizio finanziario alla data del 30.10.2020 emerge un peggioramento del saldo di cassa e di tesoreria rispetto all'inizio dell'anno. Tale peggioramento è stato determinato dalla grave situazione epidemiologica in atto. Emerge tuttavia che l'ente, in ogni caso, non ha problemi ad affrontare gli impegni relativi ai pagamenti, non rivelandosi necessario il ricorso all'anticipazione di tesoreria.
- che gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal d.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;
- che risulta stanziato e disponibile un fondo di riserva di cassa di €. 40.000,00;
- che, allo stato attuale, non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario l'adeguamento del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione;
- che alla data odierna le società partecipate dall'Ente non presentano situazioni (perdite) da richiedere accantonamenti per perdite o integrare gli accantonamenti richiesti dall'articolo 21 del D.Lgs. 175/2016. Tutte le società partecipate dall'ente hanno inviato i bilanci per l'anno 2019. Dalla verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate , effettuata in occasione del rendiconto di gestione per l'anno 2019, non sono emerse criticità.

Visto/i/a:

- la variazione di bilancio, con cui si adottano le misure necessarie ad assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio e degli equilibri di bilancio, variazione che si sostanzia nei seguenti allegati:
 - il prospetto riepilogativo dell'8^ variazione di cassa e di competenza al bilancio di previsione 2020-2022 e delle variazioni al PEG (All. A e A1)
 - i dati di interesse del Tesoriere All. A 3;
 - il prospetto riepilogativo degli equilibri economico – finanziari di bilancio All.B ;
 - Piano triennale delle opere pubbliche 2020/2022 All. C);
 - Relazione del responsabile finanziario All. D);
 - Attestazione dei Dirigenti responsabili All. E);

Considerato che l'art. 106 del D.L. n. 34/2020, per l'anno 2020, in relazione alla possibile perdita di entrate connesse all'emergenza COVID-19, ha istituito un Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli enti locali al fine di assicurare ai predetti enti l'espletamento delle richiamate funzioni. Per il Comune di Castellarano il riparto del citato

Fondo ha comportato un trasferimento di somme pari ad euro 863.788,31 (di cui già accertato 749.129,96) destinato a compensare le minori entrate e non a finanziare nuove spese

Il Collegio, procede all'esame della documentazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, effettuata dall'Ente, come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g);

I Dirigenti di Area e le P.O. Responsabili di servizio in sede di analisi generale degli stanziamenti di bilancio hanno segnalato la necessità di apportare variazioni al bilancio di previsione per adeguarlo a nuove esigenze intervenute, anche in relazione alla rilevazione di nuove/maggiori entrate e per la necessità di regolarizzare le transazioni non monetarie.

L'Organo di Revisione, pertanto, prende atto che non sussiste la necessità di operare interventi correttivi al fine della salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto gli equilibri del bilancio sono garantiti dall'andamento generale dell'entrata e della spesa nella gestione di competenza e nella gestione in conto residui.

Le variazioni sono così riassunte:

ANNO 2020

ENTRATA		Importo	importo
	CO	418.653,21	
Variazioni in aumento			
	CA	418.653,21	
	CO		216.564,35
variazioni in diminuzione			
	CA		216.564,35
SPESA		Importo	importo
	CO		490.351,39
Variazioni in aumento			
	CA		490.351,39
	CO	288.262,53	
variazioni in diminuzione			
	CA	288.262,53	
	CO	706.915,74	706.915,74
TOTALE A PAREGGIO			
	CA	706.915,74	706.915,74

ANNO 2021

ENTRATA		Importo	importo
	O	330.000,00	
Variazioni in aumento			
	A	0	
			0
variazioni	in		
diminuzione	O		0
	A		0
SPESA		Importo	importo
	O		330.000,00
Variazioni in aumento			
	A		0
		0	
variazioni	in		
diminuzione	O		0
	A		0
	O	330.000,00	330.000,00
TOTALE A PAREGGIO			
	A	0	0

Richiamati :

- l'art. 147 ter, comma 2, del D.Lgs. 267/2000, il quale pone l'obbligo in capo agli enti locali con popolazione superiore ai 15.000 abitanti, nell'ambito del controllo strategico, di effettuare verifiche periodiche circa lo stato di attuazione dei programmi;
- il vigente regolamento di contabilità all'art. 18;

Tenuto conto che:

- che sono apportate modifiche al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2020/2022
- che dallo stato di attuazione dei programmi l'andamento della gestione appare conforme a quanto indicato nel DUP 2019-2021.

L'Organo di Revisione attesta che le variazioni proposte sono:

- attendibili sulla base dell'esigibilità delle entrate previste;
- congrue sulla base delle spese da impegnare e della loro esigibilità;
- coerenti in relazione al DUP e agli obiettivi di finanza pubblica;

L'Organo di Revisione ha verificato che con la variazione apportata in bilancio gli equilibri richiesti dal comma dell'art.162 del Tuel sono così assicurati:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.082.383,90			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		237.385,65	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		12.844.367,10	12.286.877,95	12.154.267,89
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		12.703.894,72	10.712.913,73	10.638.054,19
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		15.000,00	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL</i> <i>35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		3.891.313,88	1.648.964,22	1.246.213,70
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			3.528.455,85	75.000,00	270.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.676.455,85	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		-	75.000,00	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		-	-	270.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-	-	-

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			148.000,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)		682.968,81	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		4.696.770,95	1.499.039,98	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		3.459.178,13	655.000,00	250.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		-	75.000,00	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		-	-	270.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		9.001.917,89 1.499.039,98	2.079.039,98	520.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		15.000,00	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			148.000,00	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		-	-	-

- che l'impostazione del bilancio 2020-2022 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo come da nuovi prospetti di cui al D.M. 01 agosto 2019;

esprime parere favorevole

sulla proposta di deliberazione relativa agli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui ed

esprime il parere favorevole

alla variazione di bilancio di previsione proposta.

Letto, confermato, sottoscritto.

Loro sedi, 25/11/2020

Il Collegio dei Revisori


Cocconcelli Sandra
Borelli Mario




Comune di Castellarano
Ufficio Contabilità
Via Roma, 7 – tel. 0536/850.114 – fax 0536/850.629

D.P.C.M. del 22 settembre 2014 art. 9 "Definizione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti ":

comma 1:

"Le pubbliche amministrazioni elaborano, sulla base delle modalità di cui ai commi da 3 a 5 del presente articolo, un indicatore annuale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti»";

comma 3:

"L'indicatore di tempestività dei pagamenti di cui ai commi 1 e 2 del presente articolo e' calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. "

comma 4, lettera c:

"data di pagamento", la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;

comma 4, lettera d:

"data di scadenza", i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;

Indice della tempestività dei pagamenti anno 2020

Anno	Valore dell'indice in giorni
2020	-9,0459



Comune di Castellarano

Ufficio Contabilità

Via Roma, 7 – tel. 0536/850.114 – fax 0536/850.629

"Ammontare complessivo dei debiti e numero delle imprese creditrici"

D.Lgs. n. 33/2013

Art. 33. Obblighi di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento dell'amministrazione

1. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 9-bis, le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato "Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti", nonché l'**ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici**. A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato "Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti", nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici. Gli indicatori di cui al presente comma sono elaborati e pubblicati, anche attraverso il ricorso a un portale unico, secondo uno schema tipo e modalità definiti con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri da adottare sentita la Conferenza unificata.

Ammontare complessivo dei debiti e numero delle imprese creditrici anno 2020

Anno	Ammontare complessivo debiti	Numero imprese creditrici
2020	0,13	1



Comune di Castellarano

Ufficio Contabilità

Via Roma, 7 – tel. 0536/850.114 – fax 0536/850.629

Legge 145/2018 art.1 comma 859 lett. b) "Indicatore di ritardo annuale dei pagamenti":

Indicatore di ritardo annuale dei pagamenti anno 2020

Anno	Valore dell'indice in giorni
2020	-9

DATI AMMINISTRAZIONE		DATI FORNITORE		DATI IDENTIFICATIVI FATTURA			SALDI CHE CONCORRONO AL CALCOLO DELLO STOCK DEL DEBITO							ALTRI SALDI			FATTURA SCORRE	INFORMAZIONI SUL CONTO DI VISIBILITA'	
				IDENTIFICATIVO 1	IDENTIFICATIVO 2	IDENTIFICATIVO 3	Saldo Prestitato (A)	Saldo Ricerco (B)	Saldo Liquidato (C)	Saldo Sospeso (Senza conti sospesi contestati o in contenzioso) (D)	Saldo Pagato (E)	Saldo Pagato al 31/12 (F)	Stock del debito (A+B+C+E-F)	Saldo Sospeso (Senza conti sospesi contestati o in contenzioso)	Saldo non Liquidabile	Saldo Pagato non commerciale	NO/NO	Codice Ufficio (Ufficio che ha in carico la fattura su FCS)	Denominazione Ufficio
80014590312	UFFIV	RBMWLEB81C141C	IT0074484035	F508310600000933	4047257629	FPA 5/10	0	0	0	-404,16	0	0	-404,16	0	0	0	NO	UFFIV	Comune di Castellurano - Uff. Fatture/PA
80014590312	UFFIV	05754381001	IT0554381001	F508310600005771	272020876	2020010486	0	0	0	0,13	0	0	0,13	0	0	0	NO	UFFIV	Comune di Castellurano - Uff. Fatture/PA

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
 - pubblicata il giorno con n. .
 Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Fornitore	Oggetto	Nr. doc.	Data doc.	Identificativo SDI	Importo (A)	Data scadenza	Ufficio	Data mandato	Importo pagato (B)	Nr. gg. pag. (C)	ig x Importo (D)=(C)x(A)
MOTO CLUB CASTELLARANO	CORRISPETTIVO PER LA GESTIONE DEL 6		20/12/2019	2212385245	2.135,00	22/01/2020	Scuola	17/06/2020	2.135,00	147	313,845,00
SCOPPIO AUTOLINE SRL	Servizio di trasporto scolastico Compagnie C 153/02		29/07/2020	33884453599	18.582,40	28/08/2020	Scuola	11/12/2020	18.582,40	105	1.951,152,00
ENEL SOLE SRL	MANUTENZIONE LINEE E SOSTEGNI DALL 1930037848		31/08/2019	1517648244	346,09	31/10/2019	Lavori P.I.	05/02/2020	346,09	97	33.550,73
LND SERVIZI SRL	Autovanzioni all'ultimo del campo "San Gi. 108E		25/02/2020	2527065435	1.500,00	26/03/2020	Scuola	11/03/2020	1.500,00	77	115.500,00
VERDE E RU SRL	INTERVENTI DI MANUTENZIONE DI AREE 0000158		18/10/2019	1807214480	18.594,90	10/01/2020	Lavori P.I.	19/03/2020	18.594,90	69	1.283,048,10
EDIL BORMONCINI S.R.L.	PROGRAMMA DI RIQUALIFICAZIONE URB 226-19		06/11/2019	1830487382	11.997,22	06/12/2019	Scuola	03/02/2020	11.997,22	59	705,474,96
LA PERGAMENA DORO	CEDOLE LIBRARIE ANNO 2019-2020 FATTPA 26_19		14/11/2019	19675175489	417,40	14/12/2019	Scuola	08/02/2020	417,40	56	23,374,53
CARTOLERIA LO SKAZZO	Fatturazione cedole librarie per distribuzione 62/001		30/10/2019	19011826230	50,05	30/11/2019	Scuola	22/01/2020	50,05	53	2.652,55
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	ENERGIA AUTOCOSUMATIVA 1 SEMESTR 259/002		13/08/2020	3495498173	4.577,45	30/09/2020	Scuola	14/11/2020	4.577,45	45	205,985,25
EDILFONTANA DI FONTANA CLAI	LAVORI DI AMPLIAMENTO CIMITERO DEL 3400		19/11/2019	1996503448	10.472,10	19/12/2019	Lavori P.I.	22/01/2020	10.472,10	34	356,051,40
TMS S.P.A.	INTERESSI DI MORIA SU FATTURA N.7X01.7801800225		15/06/2020	31596353776	0,20	23/09/2020	Segreteria	26/10/2020		33	6,80
TECMARKET SERVIZI SPA	ATTIVAZIONE POS + CANONE MENSILE E C 121TXL P00001942		24/04/2020	28673634289	488,26	31/05/2020	Ragione P.	01/07/2020	488,26	31	15.136,06
CASA FONTANA SOCIETA' COOP	MANUTENZIONE ORNAMENTA DEL VERDE 119197		02/04/2020	2267741174	37.861,90	06/05/2020	Ambiente	04/06/2020	37.861,90	29	1.087.995,10
GREEN TECHNOLOGY STORE S	S1 SOSTITUZIONE DELL'IMPIANTO CTFHNS 148/001		20/10/2020	3912257449	604,50	26/11/2020	Lavori P.I.	22/12/2020	604,50	26	15.717,00
ASSOCIAZIONE SPORTIVA DILET	GESTIONE DELLA PALESTRA COMUNALE 342/019		29/10/2019	1852423861	6.084,53	31/12/2019	Scuola	24/01/2020	6.084,53	24	146.034,00
SCOPPIO AUTOLINE SRL	Servizio di trasporto scolastico mese di Feat 46/02		17/02/2020	2532891094	17.944,53	18/03/2020	Scuola	10/04/2020	17.944,53	23	412.724,19
NUOVA AUTOF. TRE STELLE DI	LAVORI VARI DI MANUTENZIONE AUTOMEZZI SETTORE 3 ZIP		29/11/2019	2067075141	607,48	02/01/2020	Lavori P.I.	22/01/2020	607,48	20	12.149,60
STUDIO TECNICO BARBARI GEOI	SERVIZI TECNICI DI RICONFINAZIONE AP 5		19/02/2020	2583577204	1.281,00	19/02/2020	Lavori P.I.	09/03/2020	1.281,00	19	24.339,00
GADDI MARCO	LAVORI DI TINTEGGIO LOCALI ARCHIVIO 000003-2020		10/02/2020	2546630178	953,28	20/03/2020	Segreteria	07/04/2020	953,28	18	17.159,04
A.S.D. CASTELLARANO	Gestione degli impianti sportivi di proprietà di SIP		11/12/2019	22962825552	8.500,00	08/02/2020	Scuola	24/02/2020	8.500,00	16	136.000,00
PAMPURI SRL	Progettazione impianto elettrico e direzione l. 236		30/11/2019	2200213402	8.940,00	19/01/2020	Lavori P.I.	04/02/2020	8.940,00	16	143.040,00
ZEUS ITALIA SRL	CANONE NOLEGGIO ESTINTORI D.L. 29/ 001731/1/19		29/11/2019	2041148943	2.872,17	10/01/2020	Lavori P.I.	23/01/2020	2.872,17	13	37.338,21
KART-ATTACK DI DOMENICO CO	REALIZZAZIONE DI DUE LABORATORI SC 24/2019		22/10/2020	388960467	99,95	21/11/2020	Scuola	03/12/2020	99,95	12	1.199,40
DEGLI ESPOSTI DANIEL	SERVIZIO DI GESTIONE RIFIUTI URBANI E 322019002301		12/12/2019	2156456644	208,00	13/01/2020	Scuola	22/01/2020	208,00	9	1.872,00
EDICOLA FRIGGIERI DI FRIGGIEF	FORNITURA TESTI SCOLASTICI 127/00		14/12/2019	2161174823	22,84	13/01/2020	Scuola	22/01/2020	22,84	9	205,56
SCHENETTI LUCA	LAVORI VARI DI MANUTENZIONE ORDINA 38		13/12/2019	2171408270	4.200,00	13/01/2020	Lavori P.I.	22/01/2020	4.200,00	8	37.800,00
BARCHI SRL	MANUTENZIONE ORNAMENTA VIABILITA' V. 247		05/10/2020	3775465997	5.000,00	04/11/2020	Lavori P.I.	12/11/2020	5.000,00	8	40.000,00
STUDIO ALFA SPA	ASSISTENZA NELLA GESTIONE DEI PIANI 1926000094		30/11/2019	2064651004	425,00	31/01/2020	Scuola	08/02/2020	425,00	8	3.400,00
IRETI S.P.A. - GRUPPO IVA	SERVIZIO IDRICO SCUOLE ELEMENTARI L.012800009851		04/06/2020	3073220283	245,77	14/07/2020	Scuola	21/07/2020	245,77	8	1.720,39
NUOVA AUTOF. TRE STELLE DI	RQualificazione di Via Roma. Accanto per n. 40		01/07/2020	3226758552	98,45	31/07/2020	Lavori P.I.	07/08/2020	98,45	7	869,15
TECNICA PROSETTI - STUDIO A	ATTIVITÀ DI SANIFICAZIONE AMBIENTALE 2020-FTHS-00006		13/12/2019	2176589706	2.206,44	16/01/2020	Lavori P.I.	23/01/2020	2.206,44	7	15.445,08
HUMANSOLUTION SRL	SERVIZIO DI GESTIONE RIFIUTI URBANI E 322019002301		09/05/2020	30131777062	1.050,00	25/06/2020	Lavori P.I.	01/07/2020	1.050,00	6	6.300,00
IREN AMBIENTE S.P.A. GRUPPO	MATERIALE DI PULIZIA E PRODOTTI A PE 3758/P4		30/11/2019	2068486184	136.293,45	16/01/2020	Ambiente	22/01/2020	136.293,45	6	817,760,10
MAGRIS SPA	PARTICIPAZIONE WEBINAR DEL 9 LUGLI 835		06/12/2019	2173027890	1.779,86	16/01/2020	Scuola	22/01/2020	1.779,86	6	10,760,76
MIRA FORMAZIONE SRLS	PRESTAZIONI MEDICINA DEL LAVORO AN 373		17/12/2019	21887094438	295,00	17/01/2020	Ragione P.	23/01/2020	295,00	6	600,00
TRASPORTI INTERGATI E LOGIS	NOLEGGIO VEICOLO EURO7AL. da 01/10/12/L 19M/PA-1339		20/12/2019	2188881594	2.400,00	19/01/2020	Segreteria	23/01/2020	2.400,00	6	17.700,00
BETTI DOTT. ALBERTO	PREST. SERVIZI TRIBUTARI LL. R.AT.4. 2019 14/FE		27/03/2020	3028080807	1.900,00	27/06/2020	Lavori P.I.	01/07/2020	1.900,00	4	9.600,00
HUMANSOLUTION SRL	ATTIVITÀ DI SANIFICAZIONE AMBIENTALE 2020-FTHS-00006		19/08/2020	3028080795	2.100,00	27/06/2020	Lavori P.I.	01/07/2020	2.100,00	4	8.400,00
IRETI S.P.A. - GRUPPO IVA	USO IRRIGUIA ROTONDA VIA RADICI IN P1 012050000374		19/12/2019	3570599650	0,02	01/10/2020	Lavori P.I.	05/10/2020	0,02	4	0,08
ACANTO S.P.A.	TELEFONIA CASA MAFFEI DAL 01/12/2019 2019087159		20/12/2019	2217919549	85,50	29/02/2020	Scuola	03/03/2020	85,50	4	266,50
DOTT. DANIELE DESIDERIO	PRESTAZIONI MEDICINA DEL LAVORO AN 373		19/12/2019	2203380263	2.504,00	21/01/2020	Lavori P.I.	24/01/2020	2.504,00	3	7.512,00
ENEL ENERGIA SPA	Auto Elettrica Com. FLAT OTTOBRENOV.0003083489320		19/12/2019	21978534926	49,18	20/01/2020	Segreteria	23/01/2020	49,18	3	147,54
P.P.R. DI PANCIOLOI & RIVI SNC	FORNITURA DI BENI DIVERSI PER LL. L.F. FATTPA LL. 1-19		31/12/2019	2249124302	366,54	31/01/2020	Scuola	03/02/2020	366,54	3	1.059,62
WIND TRE S.P.A.	CANONE E TARIFFE dal 01/09/2019 al 31/1 2019E000011017		21/12/2019	2218601471	785,99	20/01/2020	Segreteria	23/01/2020	785,99	3	2.387,97
AD CONSULTING SPA	FORNITURA DI DI STRUMENTAZIONI INFC 547/A		31/03/2020	2773010733	18.300,00	06/05/2020	Scuola	08/05/2020	18.300,00	2	36.600,00
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Scienza Pompaggio f 5750893809		11/12/2019	21355847037	6,34	21/01/2020	Lavori P.I.	23/01/2020	6,34	2	13,08
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA ILLUMINAZIONE PUB 5750893868		11/12/2019	2135551297	4,90	21/01/2020	Lavori P.I.	23/01/2020	4,90	2	9,80
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA ILLUMINAZIONE PUE 5750897596		11/12/2019	21581875150	62,96	21/01/2020	Lavori P.I.	23/01/2020	62,96	2	125,92
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA ILLUMINAZIONE PUE 5750906531		11/12/2019	21582516833	33.138,22	21/01/2020	Lavori P.I.	23/01/2020	33.138,22	2	66.276,44
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA ILLUMINAZIONE PUE 57508984756		11/12/2019	2155730888	14,74	21/01/2020	Lavori P.I.	23/01/2020	14,74	2	29,48
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA ILLUMINAZIONE PUE 57508982864		11/12/2019	2155693358	83,72	21/01/2020	Lavori P.I.	23/01/2020	83,72	2	167,44
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Scienza Media Casaglia 5750904902		11/12/2019	2158241051	1.994,28	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	1.994,28	2	3.988,56
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA scortia- NOVEMBRE 57509896205		11/12/2019	21585834841	31,32	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	31,32	2	62,64
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Scuola Media Roggione 5750902144		11/12/2019	2136163722	390,17	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	390,17	2	780,34
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Uffici Ausser- NOVEME 5750985095		11/12/2019	2156799660	29,47	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	29,47	2	58,94
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Scuola Elementare Cg 5750904585		11/12/2019	2158247520	1.568,46	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	1.568,46	2	3.136,92
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Luce scale- NOVEMB 57508985621		11/12/2019	21557343029	21,80	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	21,80	2	43,60
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA CENTRO CIVICO CAI 5750903797		11/12/2019	21565325993	967,73	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	967,73	2	1.935,46
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Casa Maffei- Casa Pr. 5750989857		11/12/2019	2155044066	147,93	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	147,93	2	295,86
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Casa Maffei- Amms 57508989621		11/12/2019	2158110078	137,17	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	137,17	2	274,34
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Centro Civico Tebaloro- 5750898658		11/12/2019	2135847639	43,17	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	43,17	2	86,34
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Scuola materna Cadin 5750901239		11/12/2019	2156130134	252,40	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	252,40	2	504,80
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Nido d'infanzia Casale 5750903212		11/12/2019	21561221486	674,79	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	674,79	2	1.349,58
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Archimede - NOVEME 5750900687		11/12/2019	2156150163	204,62	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	204,62	2	409,24

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

- pubblicata il giorno con n. .

EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Scuola Materna Caste 5750903173	11/12/2019	2156176848	662,52	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	662,52	1	1.325,04
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Casa Aperta Parco de 5750901189	11/12/2019	2156137206	248,46	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	248,46	2	486,92
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Scuola elementare Ro 5750902911	11/12/2019	2156186482	573,76	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	573,76	2	1.147,52
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Sala civica Tressano- 5750899653	11/12/2019	21568037440	138,75	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	138,75	2	277,50
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Centro civico-ex scudi 5750895786	11/12/2019	2156815062	24,02	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	24,02	2	48,04
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Palastra Scuola Madie 5750903784	11/12/2019	2156236938	962,69	21/01/2020	Scuola	23/01/2020	962,69	2	1.925,38
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Magazzino Comunale- 5750900838	11/12/2019	21561447836	217,29	21/01/2020	Segreter	23/01/2020	217,29	2	434,58
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Torre Orologio- NOVE 5750897285	11/12/2019	2155879451	54,18	21/01/2020	Segreter	23/01/2020	54,18	2	108,36
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Cimitero Cadroglie- I 5750897767	11/12/2019	2155894930	66,63	21/01/2020	Segreter	23/01/2020	66,63	2	133,26
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Cimitero Castelarano- 5750901154	11/12/2019	2156134753	244,68	21/01/2020	Segreter	23/01/2020	244,68	2	489,36
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Cimitero San Valentin 5750897860	11/12/2019	2155895716	70,14	21/01/2020	Segreter	23/01/2020	70,14	2	140,28
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Cappella Cimitero F 5750897839	11/12/2019	2155898963	68,79	21/01/2020	Segreter	23/01/2020	68,79	2	137,58
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Municipio- NOVEMBR 5750903934	11/12/2019	2156232401	1.049,40	21/01/2020	Segreter	23/01/2020	1.049,40	2	2.098,80
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Cimitero Montebabbio 5750896399	11/12/2019	21558616992	34,91	21/01/2020	Segreter	23/01/2020	34,91	2	69,82
EDISON ENERGIA SPA	UTENZA ELETTRICA Chiesa di Santa Croce 5750895465	11/12/2019	21555746712	20,66	21/01/2020	Segreter	23/01/2020	20,66	2	41,32
LIBRERIA INCONTRI	ACQUISTO LIBRIFONDO EMERGENZE IMF 16	05/10/2020	2155993320	83,88	21/01/2020	Segreter	23/01/2020	83,88	2	167,76
M.E.M. SRL	FORNITURA DI UN COMPRESSORE AD AL 856/20	31/07/2020	3177966961	3.000,00	04/11/2020	Servizi C	06/11/2020	3.000,00	2	6.000,00
AZIENDA AGRICOLA LE TEGGE	SERVIZIO BIENNALE SPALATURA NEVE S 8	03/02/2020	3445410094	2.075,00	05/10/2020	Lavori P	07/10/2020	2.075,00	2	4.150,00
AZIENDA AGRICOLA LE TEGGE	SERVIZIO BIENNALE SPALATURA NEVE S 7	03/02/2020	2507197768	2.562,00	13/03/2020	Lavori P	14/03/2020	2.562,00	1	2.562,00
BUFFAGNI FRANCESCO	GIANCA SERVIZIO BIENNALE SPALATURA NEVE - 3	03/02/2020	2507147412	2.749,88	13/03/2020	Lavori P	14/03/2020	2.749,88	1	2.749,88
CNS CONSORZIO NAZIONALE SE	SERVIZIO DI PULIZIA SEDE MUNICIPALE - V9/0025524	31/10/2020	2507137147	2.562,00	13/03/2020	Lavori P	14/03/2020	2.562,00	1	2.562,00
COCCONCELLI SANDRA	Compensio presidente Collegio dei Revisori - 324	24/12/2019	3948937176	1.142,35	02/12/2020	Segreter	03/12/2020	1.142,35	1	1.142,35
GSE GESTIONE SERVIZI ELETTR	Tariffa per la Copertura Costi Amm. VI GSE S 2020020876	14/05/2020	2253078358	3.357,98	23/01/2020	Ragioni	24/01/2020	3.357,98	1	3.357,98
ITALCHIM SRL	FORNITURA DI MATERIALI DI PULIZIA E D 20VF-069290	15/10/2020	2964448744	30,00	22/06/2020	Lavori P	23/06/2020	30,00	1	30,00
SCOPPIO AUTOLINEE SRL	Servizio di trasporto scolastico mese di Dicembre 206-02-2019	23/12/2019	3876069134	3.248,68	19/11/2020	Scuola 0	20/11/2020	3.248,68	1	3.248,68
SOCIETA AGRICOLA GIAVELLI	SERVIZIO BIENNALE SPALATURA NEVE - 1	31/01/2020	2211865217	17.944,53	22/01/2020	Scuola	23/01/2020	17.944,53	1	17.944,53
WOLF SERVICE SRL	ATTIVITA' DI SANIFICAZIONE AMBIENTALE FATTURA 193/202	22/10/2020	2501386669	2.562,00	13/03/2020	Lavori P	14/03/2020	2.562,00	1	2.562,00
			3000392204	400,00	21/06/2020	Servizi C	22/06/2020	400,00	1	400,00

Comune di Castellarano

Provincia di Reggio Emilia

ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 9 del 22/04/2021

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2020

L'Organo di Revisione ha esaminato la delibera di Giunta relativa allo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2020, unitamente agli allegati di legge e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2020.

l'Organo di Revisione tenuto conto dell'attività di vigilanza effettuata nel corso dell'esercizio documentata dal verbale numero 1 al numero 30 **presenta** l'allegata relazione ex articolo 239, comma 1, lett. d) del TUEL, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'Organo di Revisione **non ha rilevato** gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

Nel corso dell'esercizio l'Organo di Revisione ha verificato che il Comune **ha dato** attuazione all'obbligo di pubblicazione sul sito dell'amministrazione di tutti i rilievi mossi dalla Corte dei conti in sede di controllo, nonché dei rilievi non recepiti degli organi di controllo interno e dall'Organo di Revisione.

L'ente ha rispettato gli obblighi di pubblicazione nella sezione amministrazione trasparente del sito web istituzionale di quanto previsto dal d.lgs. n. 33/2013.

Tale relazione ed i relativi controlli sono stati effettuati anche tramite collegamenti da remoto con gli uffici competenti tenuto conto delle misure di contenimento della diffusione del Covid-19.

Con riferimento ai termini si dà atto del rispetto di quanto previsto dagli articoli 227 e 239, comma 1, lettera d) del TUEL

Il presidente del collegio dà atto che il Dott. Galli Davide è assente giustificato alla presente riunione.

Castellarano, lì 22/04/2021

L' ORGANO DI REVISIONE
Cocconcelli Dott. ssa Sandra
Borelli Dott. Mario

Sommario

1. PREMESSA	3
2. LA GESTIONE DELLA CASSA	4
3. LA GESTIONE IN C/RESIDUI	6
4. IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	8
5. EQUILIBRI E GESTIONE DI COMPETENZA.....	17
6. LA GESTIONE DELL'INDEBITAMENTO.....	27
7. RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI.....	29
8. LA CONTABILITÀ ECONOMICA-PATRIMONIALE	31
9. RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO	33
10. CONCLUSIONI.....	33

1. PREMESSA

Il Comune di Castellarano (RE) registra una popolazione al 01.01.2020, ai sensi dell'art.156, comma 2, del TUEL, di n. 15.389 abitanti.

l'Organo di Revisione ha verificato **la correttezza** degli adempimenti ai fini BDAP sino alla data odierna.

Con riferimento agli adempimenti BDAP sul rendiconto 2020, il Comune **ha** caricato la documentazione nella modalità "*Preconsuntivo*".

Al riguardo **non sono segnalati errori**

L'Organo di Revisione, sulla base dei parametri di deficitarietà attesta che il Comune **non è** strutturalmente deficitario.

L'Ente non è in disavanzo.

L'Ente non è in dissesto.

*L'Ente **non ha attivato*** il piano di riequilibrio finanziario pluriennale

l'Organo di Revisione, ha verificato **il rispetto** delle percentuali minime di copertura dei servizi a domanda individuale.

l'Organo di Revisione prende atto che tutti gli agenti contabili **hanno proceduto** alla resa del conto entro la data prevista dalla normativa vigente e che il responsabile finanziario **ha** proceduto alla loro parificazione.

2. LA GESTIONE DELLA CASSA

Il fondo di cassa al 31/12/2020 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde/** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Riconciliazione fondo di cassa	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020 (da conto del Tesoriere)	9.132.787,66
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020 (da scritture contabili)	9.132.787,66
Differenza	0,00

L'Organo di Revisione ha verificato che il Comune si sia dotato di una gestione della cassa vincolata.

	2018	2019	2020
Fondo cassa complessivo al 31.12	7.389.570,94	9.082.383,89	9.132.787,66
<i>di cui cassa vincolata</i>	2,11	1.601.097,93	1.168.687,21

Alla data del 31/12 la cassa vincolata **risulta essere** totalmente reintegrata.

Il totale delle reversali risultante dalla contabilità ed il relativo progressivo **corrisponde** con quanto riportato dal conto del tesoriere.

Il totale delle reversali al V livello del piano dei conti finanziario risultante dalla contabilità **corrisponde** con quanto riportato dal prospetto siope allegato obbligatorio al rendiconto.

Il totale dei mandati risultante dalla contabilità ed il relativo progressivo **corrisponde** con quanto riportato dal conto del tesoriere.

Il totale dei mandati al V livello del piano dei conti finanziario risultante dalla contabilità **corrisponde** con quanto riportato dal prospetto siope allegato obbligatorio al rendiconto.

Il fondo di cassa **corrisponde** con quanto indicato dal prospetto "disponibilità liquide" scaricabile dal sito web siope.it ed allegato obbligatorio al rendiconto della gestione.

L'Organo di revisione nel rispetto dell'art. 223 del Tuel ha proceduto alle seguenti verifiche di cassa:

- 1 trimestre 2020 verbale n. 8 del 09/04/2020
- 2 trimestre 2020 verbale n. 20 del 10/08/2020
- 3 trimestre 2020 verbale n. 30 del 28/12/2020
- 4 trimestre 2020 verbale n. 3 del 26/02/2021

Inoltre l'importo delle "disponibilità liquide" presso il tesoriere al di fuori del conto di tesoreria, risultano le seguenti:

Conto corrente (bancario/postale) e numero	Tipologia entrata	Saldo al 31 dicembre 2020
13539424	Generico	7.989,49
1028552576	Pubblicità e diritto affissioni	1.562,21
1028552923	COSAP	364,42

In merito si osserva che le somme rappresentano le giacenze di fine anno che successivamente sono state riversate sul conto di tesoreria

Nel conto del tesoriere al 31/12/2020 non sono indicati pagamenti per azioni esecutive

L'ente **non ha** avuto necessità di accedere all'anticipazione di tesoreria.

Dati sui pagamenti

L'ente **ha** adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dall'articolo 183, comma 8 del Tuel.

Non sono stati superati i termini medi di pagamento previsti dalla legge.

L'Ente, ai sensi dell'art. 41, comma 1, d.l. n. 66/2014, **ha allegato** al rendiconto il prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002,

L'Ente, ai sensi dell'art. 33, d.lgs. n. 33/2013, **ha allegato** l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti che ammonta a - 9 giorni.

L'Ente, ai sensi dell'art. 33, d.lgs. n. 33/2013, **ha allegato** l'ammontare complessivo dei debiti pari ad euro 0,13 e il numero delle imprese creditrici alla data del 31.12.2020 pari a numero 1

L'Ente, ai sensi dell'art. 1, comma 859, lett. b, Legge 145/2018, **ha allegato** l'indicatore annuale di ritardo dei pagamenti che ammonta a -9 giorni.

L'Ente, ai sensi dell'art. 1, comma 867, Legge 145/2018, **ha allegato** lo stock debito scaduto e non pagato al 31.12.2020 che ammonta ad euro -404,03, *determinato da una nota di credito di € 404,16 rappresentato da una nota di credito da incassare e da una fattura da pagare di € 0,13.*

3. LA GESTIONE IN C/RESIDUI

Per l'analisi dei residui si rinvia al verbale n.4 del 15/03//2021 sulla proposta di delibera di riaccertamento ordinario.

Relativamente alla gestione dei residui l'Organo di revisione rileva la seguente capacità di smaltimento degli stessi:

Riscossioni in conto residui/residui attivi iniziali (totale escluso titolo 9) = 48,61%

Pagamenti in conto residui/residui attivi iniziali (totale escluso titolo 7) = 84,75%

L'anzianità dei residui attivi al 31/12/2020 è la seguente:

	2015 e prec	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1	295.605,16	151.850,99	151.253,77	180.657,50	288.282,33	1.968.845,87	3.036.495,62
Titolo 2	0,00	789,38	0,00	11.572,00	32.100,32	105.132,62	149.594,32
Titolo 3	198,80	273,20	600,80	249,23	14.526,22	194.703,71	210.551,96
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	752.314,71	792.139,90	315.953,75	1.860.408,36
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	10.038,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.038,07
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	8.986,78	7.032,25	9.750,63	13.203,02	11.976,64	1.846,33	52.795,65
Totale	314.828,81	159.945,82	161.605,20	957.996,46	1.139.025,41	2.586.482,28	5.319.883,98

Il Collegio invita l'Ente a monitorare costantemente la situazione di morosità e l'incasso dei residui nella considerazione della situazione determinatasi nel corso dell'anno 2020 a seguito della pandemia.

I residui conservati alla data del 31.12.2020:

- risultano essere esigibili;
- risultano avere il titolo giuridico che attesti il diritto di credito dell'ente;
- risultano essere residui vetusti principalmente per TARI (tassa rifiuti), i principali residui attivi si riferiscono a:

Titolo	Descrizione Residuo attivo	Ammontare Residuo attivo	Note
1	IMU a seguito di attività di verifica e controllo	0.00	
1	TARI a seguito di attività di verifica e controllo	1.017.566,32	
3	Fitti attivi	9.008,12	
4	Contributi agli investimenti	1.197.314,71	
4	Altri trasferimenti in conto capitale	347.139,90	

L'anzianità dei residui passivi al 31/12/2020 è la seguente:

	2015 e prec	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1	0,00	606,61	7.528,00	31.542,70	85.488,09	2.829.578,25	2.954.743,65
Titolo 2	0,00	0,00	0,00	19.887,52	178.262,52	570.403,43	768.553,47
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	2.600,00	7.352,43	18.139,24	7.495,45	27.815,73	108.981,58	172.384,43
Totale	2.600,00	7.959,04	25.667,24	58.925,67	291.566,34	3.508.963,26	3.895.681,55

I residui conservati alla data del 31.12.2020:

- risultano essere esigibili;
- risultano avere il titolo giuridico nei confronti dell'Ente;
- non risultano essere residui vetusti,
- i principali residui passivi si riferiscono a:

Titolo	Descrizione	Ammontare	Note
	Residuo passivo	Residuo passivo	
1	Acquisto di beni e servizi	2.258.341,95	
2	Investimenti	753.553,47	

- **non sono presenti** residui passivi del titolo 4 rimborsi di prestiti;
- **non sono presenti** residui passivi del titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere;

4. IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione contabile 2020 è il seguente:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			9.082.383,89
RISCOSSIONI	2.239.131,66	13.238.653,79	15.477.785,45
PAGAMENTI	2.145.926,05	13.281.455,63	15.427.381,68
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			9.132.787,66
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			9.132.787,66
RESIDUI ATTIVI	2.733.401,70	2.586.482,28	5.319.883,98
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>			1.081.438,94
RESIDUI PASSIVI	386.718,29	3.508.963,26	3.895.681,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			137.867,23
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			4.266.578,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE			6.152.544,04

La conciliazione tra risultato di competenza 2020 e risultato di amministrazione è data dalla seguente tabella:

Gestione di competenza	
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	-965.282,82
*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio	
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	4.934.156,60
Fondo pluriennale vincolato di spesa	4.404.446,05
SALDO FPV	529.710,55
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	380.813,35
Minori residui attivi riaccertati (-)	60.361,72
Minori residui passivi riaccertati (+)	47.338,77
SALDO GESTIONE RESIDUI	367.790,40
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-965.282,82
SALDO FPV	529.710,55
SALDO GESTIONE RESIDUI	367.790,40
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	4.359.424,66
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	1.860.901,25
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12	6.152.544,04

L'evoluzione delle componenti del risultato di amministrazione è la seguente:

	2018	2019	2020
Risultato d'amministrazione (A)	6.907.271,24	6.220.325,91	6.152.544,04
Composizione del risultato di amministrazione:			
Parte accantonata (B)	5.096.354,21	4.927.710,61	4.915.631,79
Parte vincolata (C)	78.330,78	40.115,44	82.678,66
Parte destinata agli investimenti (D)	359.951,37	76.890,01	43.843,28
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	1.372.634,88	1.175.609,85	1.110.390,31

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state effettuate le seguenti variazioni di bilancio:

- Variazioni di Consiglio Comunale

Delibera numero ... del ..	Oggetto	Applicazione avanzo (si/no) e quota	Parere numero
12 del 30/04/2020	Art 175 Dlgs 18/08/2000 variazione al bilancio finanziario 2020/2022	NO	4 del 26/03/2020
23 del 27/05/2020	Art 175 Dlgs 18/08/2000 variazione al bilancio finanziario 2020/2022	SI - € 1.159.825,92	13 del 26/05/2020
34 del 27/07/2020	Art 175 Dlgs 18/08/2000 variazione di assestamento Generale al bilancio finanziario 2020/2022	NO	17 del 23/07/2020
39 del 28/09/2020	Art 175 Dlgs 18/08/2000 7° variazione al bilancio finanziario 2020/2022	NO	21 del 21/09/2020
45 del 26/11/2020	Art 175 e 193 Dlgs 18/08/2000 salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020/2022	NO	25 del 25/11/2020

- Variazioni di Giunta Comunale

-

Delibera numero del	Oggetto	Applicazione avanzo (si/no) e quota	Parere n.
n. 21 del 02/03/2020	Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi art 3 comma 4 del D.lgs 118/2011 variazione agli stanziamenti relativi al FPV art 175 comma 5 bis D.lgs 267/2000	No	Verbale 2 del 27/02/2020
n. 27 del 03/04/2020	Misure urgenti di solidarietà alimentare variazione urgente al bilancio di previsione 2020-2022 con conseguente adeguamento PEG 2020-2022	NO	
n. 32 del 16/04/2020	Misure urgenti di solidarietà alimentare art 1 comma 1 n.9 del 17/04/2020 dell'ordinanza 658 del CDPC del 29/03/2020 variazione urgente al bilancio di previsione 2020-2022 con conseguente adeguamento PEG 2020-2022	NO	9 del 17/04/2020
N 133 del 07/12/2020	variazione al bilancio finanziario 2020/2022 art 2 comma 3 del DL 23/11/2020 n. 154 (decreto ristori TER fondi di solidarietà alimentare)	NO	
N 149 del 30/12/2020	variazione al bilancio finanziario 2020/2022 art 2 comma 3 del DL 23/11/2020 n. 154	NO	

- Variazioni con determinazione Dirigenziale

n. 1469 del 31/12/2020 quadratura fine anno delle entrate e delle spese per i servizi in conto terzi e partite di giro

Si fornisce un riepilogo delle variazioni effettuate, confrontando l'esercizio 2020 con l'esercizio 2019:

Variazioni di bilancio	2020	2019
numero totale	11	9
<i>di cui</i>		
variazioni di Consiglio	5	7
Variazioni di giunta con i poteri attribuiti dall'art. 175 comma 4	4	
Variazioni di giunta con i poteri attribuiti dall'art. 2, c. 3, DL 154/2020		
Variazioni di Giunta con i poteri propri ex art. 166 Tuel		
di cui variazioni di Giunta con i poteri propri ex art. 175 comma 5-bis Tuel	1	1
variazioni Responsabile Servizio finanziario ex art. 175 c. 5 quater Tuel		
Variazioni del responsabile servizio finanziario per applicazione avanzo vincolato 2019		
Variazioni di altri Responsabili, previste dal regolamento di contabilità	1	1

A tal proposito si commenta che il numero delle variazioni risulta essere congruo con la situazione determinata dalla pandemia da covid19 che ha reso necessaria l'assunzione di variazioni urgenti da parte della giunta comunale.

L'utilizzo delle risorse del risultato di amministrazione al 31/12/2019 nel corso dell'esercizio 2020 è la seguente:

Risultato d'amministrazione al 31.12 esercizio precedente	Parte accantonata	Parte vincolata	Parte destinata agli investimenti	Parte disponibile	Totale
	4.927.710,61	40.115,44	76.890,01	1.175.609,85	6.220.325,91
Copertura dei debiti fuori bilancio				0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio				0,00	0,00
Finanziamento spese di investimento				604.488,36	604.488,36
Finanziamento di spese correnti non permanenti				571.121,49	571.121,49
Estinzione anticipata dei prestiti				0,00	0,00
Altra modalità di utilizzo				0,00	0,00
Utilizzo parte accantonata	3.105.334,36				3.105.334,36
Utilizzo parte vincolata		40.115,44			40.115,44
Utilizzo parte destinata agli investimenti			38.365,01		38.365,01
Valore delle parti non utilizzate	1.822.376,25	0,00	38.525,00	0,00	1.860.901,25
Totale	4.927.710,61	40.115,44	76.890,01	1.175.609,85	6.220.325,91

Parte accantonata	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Fondo contezioso	Fondo passività potenziali	Altri accantonamenti	Totale
	1.569.697,78	210.307,11	0,00	3.147.705,72	4.927.710,61
Utilizzo parte accantonata	0,00	0,00	0,00	3.105.334,36	3.105.334,36
Valore delle parti non utilizzate	1.569.697,78	210.307,11	0,00	42.371,36	1.822.376,25
Totale	1.569.697,78	210.307,11	0,00	3.147.705,72	4.927.710,61

Parte vincolata	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	Vincoli derivanti da trasferimenti	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	Altri vincoli	Totale
	40.115,44	0,00	0,00	0,00	40.115,44
Utilizzo parte vincolata	40.115,44	0,00	0,00	0,00	40.115,44
Valore delle parti non utilizzate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	40.115,44	0,00	0,00	0,00	40.115,44

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto delle finalità indicate in ordine di priorità dall'art. 187 co.2 Tuel per l'utilizzo della quota libera dell'avanzo di amministrazione:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese di investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

L'Organo di revisione in sede di applicazione della quota libera dell'avanzo di amministrazione ha verificato quanto previsto dall'art.187 co. 3-bis Tuel, che l'ente **non si trovasse** in una delle situazioni previste dagli artt.195 e 222 del TUEL (utilizzo di entrate a

destinazione specifica e anticipazioni di tesoreria).

L'Organo di revisione ha verificato che il fondo crediti dubbia esigibilità era adeguato come previsto dal principio contabile all. 4/2 punto 3.3

ANALISI QUOTE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

QUOTE ACCANTONATE

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'Organo di Revisione ha verificato **la corretta** quantificazione del FCDE in base a quanto richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato all. 4/2. al D.Lgs.118/2011 e s.m.i. e all'esempio numero 5).

Ai fini del calcolo delle medie è stata utilizzata *la media semplice fra totale incassato e totale accertato/la media semplice dei rapporti annui*.

La **media semplice** è stata calcolata per *tipologia*.

Ai fini del calcolo **sono state comprese tutte** le entrate di dubbia esigibilità.

L'Organo di Revisione ha verificato che i crediti sono stati stralciati per inesigibilità determinata da liste di carico errate o contenenti errori. L'importo stralciato era stato interamente coperto da FCDE.

I Crediti sono stati riportati nello stato patrimoniale interamente svalutati , ai sensi dell'art. 230, comma 5, del TUEL.

L'Organo di Revisione **attesta** la congruità del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione.

Per l'analisi dei residui attivi si rinvia alla sezione dedicata.

Fondo anticipazione liquidità

L'ente ha ottenuto nel 2013, ai sensi del decreto del dl 35/2013 una anticipazione di liquidità di euro 2.693.640,82 dalla Cassa depositi e prestiti da destinare al pagamento di debiti certi liquidi ed esigibili, da restituirsi annualmente in base ad un piano di ammortamento in anni 29.

Anno di richiesta anticipo di liquidità	2013
Anticipo di liquidità richiesto totale	€ 2.693.640,82
Anticipo di liquidità restituito- solo quota capitale	€ 411.715,68
Quota accantonata in avanzo	€ 2.281.925,14

Qualora l'ente abbia attivato il FAL, l'Organo di Revisione ha verificato la **corretta** contabilizzazione in bilancio.

Nel risultato di amministrazione **è stata** correttamente accantonata la quota ancora da rimborsare dell'anticipazione liquidità.

Fondo perdite aziende e società partecipate (eventuale)

L'ente non ha enti o società partecipati/e in perdita

Fondo contenzioso

Il risultato di amministrazione presenta un accantonamento per fondo rischi contenzioso per € 210.307,11 determinato secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) e tenuto conto di quanto previsto dall'OIC 31 per la definizione della gradualità del rischio, per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze.

1) ricorso pervenuto in data 04/11/2016, al Protocollo Generale n. 16168 al Tribunale Amministrativo Regionale per l'Emilia Romagna – Sede Distaccata di Parma da parte dell'avvocato Daniele Turco del Foro di Reggio Emilia, presentato a nome e per conto della signora R.P., residente in Castellarano in materia di urbanistica per il quale il comune si è costituito in difesa, in attesa di perenzione per raggiunto accordo con la controparte (*Passività da evento remoto prob. <10%*) ;

2) causa corte d'appello di Bologna n. 1117/2015 azienda agricola la superchia/ comune di Castellarano in materia di esproprio per realizzazione del crossodromo comunale. Attualmente sono state depositate le precisazioni delle conclusioni in attesa di sentenza definitiva. L'amministrazione è risultata vincitrice nei precedenti gradi di giudizio. Si ritiene pertanto di valutare la causa con *Passività da evento remoto prob. <10%*. Nonostante ciò l'Ente ha accantonato una somma di € 210.307,11, a titolo prudenziale, pari alla possibile differenza tra la somma versata a titolo di esproprio e la richiesta di revisione del prezzo avanzata da controparte.

Per l'OIC 31 il meccanismo di quantificazione è il seguente:

- *Passività probabile – prob. > 51% - accantonamento minimo 51%;*
- *Passività possibile – 50% < prob. > 10% - accantonamento max 49%;*
- *Passività da evento remoto prob. <10% allora nessun accantonamento.*

Allo stato di giudizio attuale l'accantonamento per fondo contenzioso **risulterebbe essere** congruo. Si raccomanda comunque una verifica costante della situazione.

Fondo indennità di fine mandato

È stato costituito costituito il fondo per indennità di fine mandato per un ammontare pari ad euro 3.873,19 per l'anno 2020 e così in totale di € 10.873,19 al 31/12/2020.

Altri fondi e accantonamenti

L' Organo di Revisione ha verificato che nel risultato di amministrazione è presente un accantonamento pari a € 70.742,72 per gli aumenti contrattuali del personale dipendente

Non sono rilasciate garanzie a favore di terzi

L'Organo di Revisione ha verificato che il saldo riportato nel prospetto A.1. corrisponde al totale delle risorse accantonate del risultato di amministrazione.

QUOTE VINCOLATE

Le entrate vincolate accertate e non impegnate, le economie di spesa di competenza o le insussistenze dei residui passivi finanziate da entrate vincolate **sono confluite** nelle corrispondenti quote vincolate del risultato di amministrazione:

- *nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;*
- *derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;*
- *derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione determinata;*
- *derivanti da entrate accertate straordinarie, non aventi natura ricorrente, cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.*

Vincoli da trasferimenti

In riferimento alle risorse statali ricevute a fronte dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, l'ente provvederà entro i termini di legge alla compilazione ed all'invio della certificazione attraverso il sito web <http://pareggiobilancio.mef.gov.it> di cui all'art. 39, comma 2, del d.l. n. 104/2020.

L'ente **sta provvedendo** ad analizzare tutte le informazioni relative alle **maggiori/minori entrate e maggiori/minori spese** connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19.

L'ente dovrà **considerare** anche gli effetti delle politiche autonome stabilite dall'ente stesso ai fini della certificazione.

L'ente **se necessario dovrà considerare** anche gli effetti degli accertamenti di natura straordinaria rettificando gli importi dell'esercizio 2020 oppure 2019.

L'organo di revisione ha verificato che nell'avanzo vincolato è **comunque riportato** l'avanzo vincolato relativo alle risorse non utilizzate nel corso del 2020 del c.d. "Fondone" per € 46.802,00 e dei relativi specifici ristori che saranno oggetto di apposita verifica e certificazione .

Nell'avanzo vincolato da trasferimenti è **riportato correttamente** l'importo dell'avanzo generato dalle seguenti entrate non completamente utilizzate/impegnate al 31.12.2020:

Avanzo vincolato al 31/12/2020 – Ristori specifici di spesa non utilizzati	Importo
Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29 marzo 2020)	0
Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)	0
Fondo per la sanificazione degli ambienti di Province, Città metropolitane e Comuni - articolo 114, comma 1, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e con il Ministero della salute, del 16 aprile 2020)	8.500,15
Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 16 aprile 2020)	
Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di San Colombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno del 27 maggio 2020)	
Fondo comuni particolarmente danneggiati dall'emergenza sanitaria - articolo 112-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10 dicembre 2020)	
Centri estivi e contrasto alla povertà educativa - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 105, comma 3, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 25 giugno 2020)	
Buono viaggio di cui all'articolo 200-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 6 novembre 2020)	
Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017- incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	
Risorse per i comuni siciliani maggiormente coinvolti nella gestione dei flussi migratori (articolo 42-bis, comma 8, D.L. n. 104/2020)	
Contributo da MIUR a sostegno servizi 0-3 per emergenza covid 19	15.313,00
Totale	23.813,15

L'Organo di Revisione ha verificato che il saldo riportato nel prospetto A.2. corrisponde al totale delle risorse vincolate del risultato di amministrazione.

Durante l'esercizio 2020 i ristori provenienti dallo Stato (pari ad euro 1.169.881) e dalla Regione (pari ad euro 37.470,02) sono stati registrati con variazioni di bilancio, come le decisioni autonome di riduzione di aliquote e/o tariffe.

QUOTE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Le entrate destinate agli investimenti, le economie di spesa di competenza o le insussistenze dei residui passivi finanziate da entrate destinate sono confluite nella quota destinata del risultato di amministrazione.

L'Organo di Revisione ha verificato che il saldo riportato nel prospetto A.3. corrisponde al totale delle risorse destinate agli investimenti del risultato di amministrazione.

Le tabelle A.1, A.2 e A.3 **sono compilate correttamente** rispetto a quanto previsto dai principi contabili

Le tabelle a1, a2 e a3 **sono coerenti** con quanto riportato nel prospetto degli equilibri e nel quadro generale riassuntivo.

5. EQUILIBRI E GESTIONE DI COMPETENZA

Il saldo di competenza 2020, distinto tra parte corrente, capitale e saldo delle partite finanziarie è così riassunto:

O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE		1.658.788,59
- Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	245.744,12
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	71.989,11
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		1.341.055,36
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.341.055,36
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE		-16.861,34
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	10.689,55
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-27.550,89
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-27.550,89
SALDO PARTITE FINANZIARIE		0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA		1.641.927,25
Risorse accantonate stanziato nel bilancio dell'esercizio N		245.744,12
Risorse vincolate nel bilancio		82.678,66
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		1.313.504,47
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		0,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.313.504,47

L'Ente **ha** conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- § W1 (Risultato di competenza): € 1.641.927,25
- § W2 (equilibrio di bilancio): € 1.313.504,47
- § W3 (equilibrio complessivo): € 1.313.504,47

In riferimento agli equilibri di bilancio:

Entrate	Dettaglio composizione	Rilievi
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0	
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0	

L'andamento della gestione di competenza è così riassunto:

Entrate

ENTRATE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	previsioni iniziali su definitive	accertamenti su previsioni definitive
Titolo 1	9.974.532,19	9.457.682,78	9.585.144,44	94,8%	101,3%
Titolo 2	765.187,17	2.227.032,05	2.239.286,90	291,0%	100,6%
Titolo 3	1.699.098,38	1.274.978,75	1.328.089,79	75,0%	104,2%
Titolo 4	3.265.000,00	3.459.178,13	1.032.573,56	105,9%	29,9%
Titolo 5	0,00	0,00	0,00		
Titolo 6	0,00	0,00	0,00		
Titolo 7	0,00	0,00	0,00		
Titolo 9	1.557.370,00	1.723.122,29	1.640.041,38	110,6%	95,2%
TOTALE	17.261.187,74	18.141.994,00	15.825.136,07	105,1%	87,2%

Il grado di realizzazione delle previsioni delle entrate di competenza è il seguente:

Entrate	Previsione definitiva (competenza)	Accertamenti in c/competenza	Incassi in c/competenza	%
		(A)	(B)	Incassi/accert.ti in c/competenza
				(B/A*100)
Titolo I	9.457.682,78	9.585.144,44	7.616.298,57	79,46
Titolo II	2.227.032,05	2.239.286,90	2.134.154,28	95,31
Titolo III	1.274.978,75	1.328.089,79	1.133.386,08	85,34
Titolo IV	3.459.178,13	1.032.573,56	716.619,81	69,40
Titolo V	0,00	0,00	0,00	

In riferimento alle principali entrate si fornisce il dettaglio, (*elenco non esaustivo*):

Titolo	Entrata	Accertamento di competenza	Residuo gestione competenza	Quota FCDE Rendiconto 2020	Note/Rilievi
1	IMU ordinaria	3.388.803,61	21.827,84	No fcde	
1	TARI	2.188.506,35	717.484,22	355.917,17	
1	TOSAP	0	0		
1	Addizionale IRPEF	1.700.000	1.081.438,94	No fcde	
3	Sanzioni CDS	0	0	0	
3	Refezione scolastica	243.261,99	46.907,31	40.003,67	
3	Trasporto scolastico	55.863,00	2.665,00	2.665,00	
3	Servizi integrativi scolastici tempo prolungato scuole elementari	24.833,50	5.490,00	5.490,00	
3	Altri servizi – Asilo Nido	85.523,21	12.071,72	12.071,72	
3	Centro bambini e famiglie	573,75	33,75	33,75	
3	Fitti attivi	102.298,46	21.871,79	0	
3	COSAP	45.654,52	0	0	
4	Oneri di urbanizzazione	504.231,49	50.410,92	6.903,64	

Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada

(artt. 142 e 208 D.Lgs. 285/92)

L'unione Tresinaro Secchia a cui è stata trasferita la gestione del servizio a partire dall'anno 2009 e quindi titolare dell'incasso dei proventi ha accertato come quota parte vincolata del 50% di competenza del comune di Castellarano nel 2020 l'importo di € 39.912,28, tali proventi sono destinati alla realizzazione di interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle strade ivi compresa la segnaletica nel rispetto dei vincoli di cui agli art. 208 comma 4 lettera A del CdS, art 208 comma 4 lettera C del CdS, e art 142 comma 12 bis del CdS.

Contributi per permessi di costruire:

Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

CONTRIBUTI PERMESSI A COSTRUIRE E RELATIVE SANZIONI			
	2018	2019	2020
Accertamento	335.651,88	673.880,09	504.231,49
Riscossione	360.248,23	673.880,09	453.820,57

- gli oneri di urbanizzazione accertati e non riscossi **non sono garantiti** da fidejussione in quanto l'importo previsto nel 2020 è già stato incassato interamente alla data del presente verbale;
- gli oneri di urbanizzazione non sono stati destinati a finanziare le spese correnti ;
- gli oneri di urbanizzazioni **sono stati utilizzati** per finanziare le tipologie di spese di cui all'art. 1, comma 460 della L. 232/2016;
- gli oneri di urbanizzazioni **non sono stati utilizzati** per finanziare le tipologie di spese di cui all'articolo 109, comma 2, del D.L. n. 18/2020;

Non sono stati destinati contributi per permessi di costruire al finanziamento della spesa del titolo 1 negli anni 2018-2019-2020

Recupero evasione:

- l'ente **sta procedendo** ad effettuare le attività di verifica e controllo ai fini della lotta all'evasione e al recupero del non riscosso per le entrate di propria competenza.

	Accertamenti	Riscossioni	FCDE	FCDE
			Accantonamento Competenza Esercizio 2020	Rendiconto 2020
Recupero evasione IMU	249.315,65	178.833,65	37.600,00	62.400,71
Recupero evasione TARSU/TIA/TARES	1.247.756,27	230.189,95	205.860,00	1.017.566,23
Recupero evasione COSAP/TOSAP	1.282,00	1.282,00	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi ICP	2.530,00	2.530,00	0,00	0,00
TOTALE	1.500.883,92	412.835,60	243.460,00	1.079.966,94

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per recupero evasione è stata la seguente:

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2020	€ 1.287.624,99	
Residui riscossi nel 2020	€ 229.518,83	
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	€ 40.539,84	
Residui al 31/12/2020	1.017.566,32	79,03%
Residui della competenza	€ 788.326,22	
Residui totali	1.805.892,54	
FCDE al 31/12/2020	1.435.884,20	79,51%

Come già indicato si invita l'ente a continuare tutte le attività necessarie al recupero dell'evasione pur tenendo conto delle normative dettate a livello nazionale per l'emergenza covid 19.

Spese

USCITE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	previsioni definitive su iniziali	impegni su previsioni definitive
Titolo 1	10.710.775,79	12.819.221,20	11.928.979,21	119,7%	93,1%
Titolo 2	3.265.000,00	9.001.917,89	2.177.595,84	275,7%	24,2%
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		
Titolo 4	4.927.640,69	3.891.313,88	1.043.802,46	79,0%	26,8%
Titolo 5	0,00	0,00	0,00		
Titolo 7	1.557.370,00	1.723.122,29	1.640.041,38	110,6%	95,2%
TOTALE	20.460.786,48	27.435.575,26	16.790.418,89	134,1%	61,2%

Gli impegni di competenza conservati al 31.12.2020 **sono** esigibili.

L'Organo di Revisione ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi e risultano **essere** equivalenti.

La composizione delle spese per macroaggregati della spesa corrente e in c/capitale è la seguente:

Macroaggregati spesa corrente		2019	2020	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	2.148.611,48	2.264.757,73	116.146,25
102	imposte e tasse a carico ente	107.118,38	118.127,04	11.008,66
103	acquisto beni e servizi	6.174.117,79	6.494.724,39	320.606,60
104	trasferimenti correnti	1.723.576,17	1.912.731,03	189.154,86
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	522.033,55	469.899,21	-52.134,34
108	altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	108.786,01	425.175,28	316.389,27
110	altre spese correnti	218.571,36	243.564,53	24.993,17
TOTALE		11.002.814,74	11.928.979,21	926.164,47

Macroaggregati spesa conto capitale		2019	2020	variazione
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.183.078,68	2.157.778,50	974.699,82
203	Contributi agli investimenti	32.177,00	0,00	-32.177,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	15.000,00	15.000,00
205	Altre spese in conto capitale	587,66	4.817,34	4.229,68
TOTALE		1.215.843,34	2.177.595,84	961.752,50

L'Organo di Revisione ha verificato che il FPV **sia stato correttamente determinato** in sede di riaccertamento ordinario (rinvio al verbale n 4 del 15/03/2021).

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	01/01/2020	31/12/2020
FPV di parte corrente	237.385,65	137.867,23
FPV di parte capitale	4.696.770,95	4.266.578,82
FPV per partite finanziarie	0,00	0,00
TOTALE	4.934.156,60	4.404.446,05

L'evoluzione del FPV è la seguente:

	2018	2019	2020
Fondo pluriennale vincolato corrente accantonato al 31.12	264.723,00	237.385,65	137.867,23
di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza	0,00	0,00	0,00
di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile *	127.925,07	75.979,58	68.051,87
di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i casi di cui al punto 5.4a del principio contabile 4/2**	0,00	0,00	0,00
di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti	0,00	0,00	0,00
di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile	136.798,23	161.406,07	69.815,36
di cui FPV da riaccertamento straordinario	0,00	0,00	0,00
di cui FPV da impegno di competenza parte conto corrente riguardanti gli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'articolo 113 del d.lgs. 50 del 2016	0,00	0,00	0,00
di cui FPV ex art. 106, DL n. 34/2020 e art. 39, DL n. 104/2020, costituito in sede di riaccertamento ordinario	0,00	0,00	0,00

(*) premialità e trattamento accessorio reimputato su anno successivo; incarichi legali esterni su contenziosi ultrannuali;

(**) impossibilità di svolgimento della prestazione per fatto sopravvenuto, da dimostrare nella relazione al rendiconto e da determinare solo in occasione del riaccertamento ordinario.

L'alimentazione del FPV di parte capitale:

	2018	2019	2020
Fondo pluriennale vincolato c/capitale accantonato al 31.12	2.977.280,43	4.696.770,95	4.266.578,82
di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in c/competenza	2.977.280,43	2.045.568,84	488.500,00
di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in anni precedenti	0,00	2.651.202,11	3.547.260,30
di cui FPV da riaccertamento straordinario	0,00	0,00	0,00
di cui FPV da impegno di competenza parte conto capitale riguardanti gli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'articolo 113 del d.lgs. 50 del 2016	0,00	0,00	0,00
di cui FPV alimentato da avanzo libero			270.818,52

Il FPV di parte corrente è così costituito:

Il FPV di parte corrente è così costituito:

Salario accessorio e premiante	137.867,23
Trasferimenti correnti	0,00
Incarichi a legali	0,00
Altri incarichi	0,00
Altro	0,00
Altre spese finanziate da entrate vincolate di parte corrente	0,00

Il FPV in spesa c/capitale è **stato attivato** in presenza di entrambe le seguenti condizioni: entrata esigibile e tipologia di spesa rientrante nelle ipotesi di cui al punto 5.4 del principio applicato della contabilità finanziaria così come modificato dal DM 1° marzo 2019.

L'importo del FPV **trova corrispondenza:**

- Prospetto del risultato di amministrazione;
- Conto del bilancio – gestione delle spese;
- Riepilogo generale delle spese per missione;
- Riepilogo generale delle spese per titolo;
- Composizione per missioni e programmi del fpv – all b) al rendiconto;

Analisi della spesa di personale

L'Organo di revisione ha verificato, anche in sede di rendiconto 2020, il rispetto del limite della spesa di personale di cui all'art. 1 comma 557-quater della legge 296/2006 come di riportato nella sottostante tabella:

	Media 2011/2013	2020
	2008 per enti non soggetti al patto	
Spese macroaggregato 101	2.642.594,53	2.264.757,73
Spese macroaggregato 103	25.413,00	0,00
Irap macroaggregato 102	124.054,24	118.127,04
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00
Altre spese: da specificare assegni familiari mensa e formazione	4.584,33	0,00
Altre spese: quota unione tresinaro secchia	565.367,75	776.248,82
Altre spese: da specificare.....	0,00	
Totale spese di personale (A)	3.362.013,85	3.159.133,59
(-) Componenti escluse (B)	168.989,62	129.117,00
(-) Altre componenti escluse:	0,00	0,00
di cui rinnovi contrattuali	0,00	0,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	3.193.024,23	3.030.016,59

L'ente nel 2020 **ha** rispettato per le assunzioni a tempo determinato le disposizioni di cui all'art. 36 del D.Lgs.n.165/2001 nonché il limite di spesa di cui all'art. 9, comma 28 del D.L.n.78/2010, come aggiornato dal D.L. 113/2016 convertito nella Legge n. 160/2016.

L'ente in occasione della modifica del piano dei fabbisogni di personale 2020/2022, approvata con delibera n.149 del 24/12/2019, ha accertato che l'ente rispetto alle nuove regole assunzionali previste dall'art. 33, comma 2 del D.L.34/2019 si colloca quale ente virtuoso.

L'Organo di revisione ha espresso i seguenti pareri in tema di spesa di personale dipendente:

- Piani dei fabbisogni di personale e relative modifiche:

verbale n. 23 del 18/12/2019

- Certificazioni fondi risorse decentrate:

verbale n. del 9/01/2020 risorse decentrate 2019

verbale n. 19 del 07/08/2020 risorse decentrate 2020

verbale n 29 del 26/12/2020 contratto decentrato 2020

l'ente **risulta** aver approvato in via definitiva entro il 31/12/2020 il contratto per le risorse decentrate del personale dipendete anno 2020.

6. LA GESTIONE DELL'INDEBITAMENTO

Nel corso dell'esercizio 2020 il Comune non ha fatto ricorso all'indebitamento.

Nella tabella seguente è dettagliato il debito complessivo:

TOTALE DEBITO CONTRATTO⁽²⁾		
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2019	+	12.851.699,58
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2020	-	1.043.802,46
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2020	+	0,00
TOTALE DEBITO	=	11.807.897,12

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2018	2019	2020
Residuo debito (+)	15.004.565,50	14.869.135,24	12.851.699,58
Nuovi prestiti (+)	1.600.000,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	-1.825.334,58	-1.915.261,26	-1.043.802,46
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)	89.904,32	-102.174,40	
Totale fine anno	14.869.135,24	12.851.699,58	11.807.897,12
Nr. Abitanti al 31/12	15.378,00	15.376,00	15.389,00
Debito medio per abitante	966,91	835,83	767,29

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2018	2019	2020
Oneri finanziari	611.309,13	522.033,55	469.899,21
Quota capitale	1.825.334,58	1.915.261,26	1.043.802,46
Totale fine anno	2.436.643,71	2.437.294,81	1.513.701,67

Nel corso dell'esercizio il Comune non ha proceduto a rinegoziare il proprio debito

Nel corso dell'esercizio il Comune ha provveduto a riconoscere i seguenti debiti fuori bilancio:

Descrizione debito fuori bilancio	Delibera Consiglio Comunale riconoscimento	Ammontare	Fonte di copertura	Parere rilasciato n.
Lavori di somma urgenza	n. 30 del 27 luglio 2020	32.646,94	Oneri di urbanizzazione	n. 16 del 23 luglio 2020

Tali debiti sono così classificabili:

	2018	2019	2020
Articolo 194 T.U.E.L:			
- lettera a) - sentenze esecutive			
- lettera b) - copertura disavanzi			
- lettera c) - ricapitalizzazioni			
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi (lavori di somma urgenza)			32.646,94
Totale	0,00	0,00	32.646,94

Le delibere di Consiglio Comunale di riconoscimento **sono state trasmesse** alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 23 Legge 289/2002, c. 5.

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto **non si rilevano** debiti fuori bilancio.

L'Organo di revisione ha verificato che non sono stati concessi prestiti dall'amministrazione a qualsiasi titolo.

L'Organo di revisione ha verificato che l'ente **non ha rilasciato** a terzi a qualsiasi titolo garanzie a prima richiesta e/o simili.

L'ente **non ha** in essere operazioni di partenariato pubblico-privato, come definite dal d.lgs. n. 50/2016;

L'ente non ha in corso al 31/12/2020 contratti di locazione finanziaria e/o operazioni di partenariato pubblico e privato.

L'Ente **non è in possesso** di contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

7. RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

L'ente in data 29/12/2020 con delibera di consiglio comunale n. 52 ha provveduto ad approvare la ricognizione periodica delle partecipazioni pubbliche al 31.12.2019 - ex art. 20 d.lgs. 19.08.2016 n. 175, come modificato dal d.lgs. 16.06.2017 n. 100.

L'ente ha partecipazione nelle seguenti società/enti:

PR OG R	NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPA ZIONE	BREVE DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA'	ESITO DELLA RILEVAZIONE	Risultato di esercizio
1	AGAC INFRASTRUT TURE SPA	02153150350	1,295 %	Messa a disposizione, a fronte di un canone stabilito dalla competente autorità di settore, delle reti, degli impianti nonché delle dotazioni funzionali all'espletamento dei servizi pubblici locali con particolare ma non esclusivo riferimento al servizio idrico integrato	MANTENIMENTO con azione di razionalizzazione	3.676.940
2	PIACENZA INFRASTRUT TURE SPA	01429460338	0,5181 %	Messa a disposizione del gestore del servizio, delle reti, degli impianti, nonché delle dotazioni funzionali all'espletamento dei servizi pubblici locali	Cessione	501.572
3	AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITA' ED IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE srl	02558190357	0,65 %	Programmazione e progettazione integrata dei servizi pubblici di trasporto	MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI	73.812
4	LEPIDA SCPA	02770891204	0,0014 %	Fornitura di servizi di connettività della rete regionale a banda larga delle pubbliche amministrazioni ai sensi dell'art. 9, comma 1, l.r. 11/2004	MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI	88.539

5	BANCA POP. ETICA SCPA	02622940233	0,0020%	Intermediazione monetaria di istituti monetari diverse dalle banche centrali	MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI	6.267.836
6	IREN SPA	07129470014	0,1405 %	Holding società quotata, opera nei settori dell'energia elettrica, termica per teleriscaldamento, del gas, della gestione dei servizi idrici integrati e dei servizi ambientali	SOC. QUOTATA MANTENUTA EX LEGE	241.414.000

L'Organo di Revisione **ha asseverato** ai sensi dell'art.11, comma 6 lett. J del d.lgs.118/2011, i rapporti di debito/ credito con gli organismi partecipati. Si fornisce il riepilogo:

SOCIETA' CONTROLLATE - PARTECIPATE	credito del Comune v/società	debito della società v/Comune	diff.	debito del Comune v/società	credito della società v/Comune	diff.	Note
	Residui Attivi /accertamenti pluriennali	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società		
ACT	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	1
AGAC infrastrutture	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	1
Agenzia Mobilità s.r.l.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	1
Banca Popolare Etica sspa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	1
IREN spa	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	5
Lepida spa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	1
Piacenza infrastrutture	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	1
destinazione turistica emilia	€ -	€ -	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ -	1
Unione Tresinaro Secchia	€ 39.912,28	€ 39.912,28	€ -	€ 39.912,28	€ 39.912,28	€ -	1

Note:

- 1) asseverata dai rispettivi Organi di revisione e in mancanza dal legale rappresentante dell'ente
- 2) asseverata dal collegio Revisori del Comune
- 3) dati non ancora pervenuti / procedura in corso di definizione
- 4) la società ha comunicato di non essere assoggettabile all'adempimento
- 5) documento inviato con firma del responsabile del bilancio consolidato e fiscale

Dal confronto non sono emerse criticità

8. LA CONTABILITÀ ECONOMICA-PATRIMONIALE

La contabilità economico-patrimoniale è di tipo conoscitivo. Le scritture in partita doppia sono state **tenute** mediante la matrice di correlazione di Arconet.

Gli inventari **sono stati** regolarmente aggiornati.

Le risultanze dello stato patrimoniale sono così riassumibili:

STATO PATRIMONIALE	2020	2019	differenza
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	44.834.424,08	44.760.188,11	74.235,97
C) ATTIVO CIRCOLANTE	12.697.165,17	12.189.748,75	507.416,42
D) RATEI E RISCONTI	26.059,91	10.153,85	15.906,06
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	57.557.649,16	56.960.090,71	597.558,45
A) PATRIMONIO NETTO	38.150.817,31	37.619.121,11	531.696,20
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	291.923,02	252.678,47	39.244,55
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00
D) DEBITI	15.703.578,66	15.431.682,69	271.895,97
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.411.330,17	3.656.608,44	-245.278,27
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	57.557.649,16	56.960.090,71	597.558,45
TOTALE CONTI D'ORDINE	5.762.310,36	4.755.667,70	1.006.642,66

I crediti sono conciliati con i residui attivi nel seguente modo:

Crediti dello stato patrimoniale +	€ 3.544.113,51
Fondo svalutazione crediti +	€ 1.776.197,35
Saldo Credito IVA al 31/12 -	€ 10.343,00
Residui attivi riguardanti entrate giacenti presso depositi bancari e postali +	€ 9.916,12
Crediti stralciati dal conto del bilancio e mantenuti nello Stato Patrimoniale -	
Altri crediti non correlati a residui -	
Altri residui non correlati a crediti dello Stato Patrimoniale +	
RESIDUI ATTIVI =	
RESIDUI ATTIVI =	€ 5.319.883,98

I debiti sono conciliati con i residui passivi nel seguente modo:

DEBITI +	€ 15.703.578,66
DEBITI DA FINANZIAMENTO -	€ 11.814.541,75
SALDO IVA (SE A DEBITO) -	
RESIDUI TITOLO IV + INTERESSI MUTUI +	€ 6.644,64
RESIDUI TITOLO V ANTICIPAZIONI +	
Impegni pluriennali titolo III e IV* -	
altri residui non connessi a debiti +	
RESIDUI PASSIVI =	€ 3.895.681,55

Le variazioni di patrimonio netto sono così riassunte:

AUMENTO RISERVE PERMESSI DI COSTRUIRE	€ 643.792,62	
RISULTATO D'ESERCIZIO	-€ 760.468,17	
VARIAZIONE RISERVE DA CAPITALE	€ 0,00	
VARIAZIONE RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO ES. PREC.	€ 1.342.945,29	
VARIAZIONE RISERVE PER BENI DEMANIALI INDISPONIBILI E CULTURALI	-€ 369.227,71	
VARIAZIONE RISERVE PARTECIPAZIONI INDISPONIBILI	-€ 325.345,83	
VARIAZIONE SALDO RISERVE DA CAPITALE AL 31.12.2020	531.696,20 €	<u>€ 531.696,20</u>
TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO		€ 531.696,20

I fondi rischi rispetto ai fondi accantonati nel risultato di amministrazione sono così conciliati:

Fondi accantonati del risultato di Amministrazione	€ 4.915.631,79
FAL	€ 2.847.511,42
FCDE	€ 1.776.197,35
Fondo perdite partecipate	€ -
Altri fondi accantonati nel risultato di Amministrazione	€ 291.923,02

le risultanze del conto economico sono le seguenti:

SINTESI CONTO ECONOMICO	2020	2019	differenza
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	13.329.567,84	12.983.646,35	345.921,49
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	12.509.837,06	11.872.752,58	637.084,48
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-292.381,14	-371.416,85	79.035,71
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	194.157,21	55.162,44	138.994,77
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-337.257,67	340.391,91	-677.649,58
IMPOSTE	115.837,33	106.151,25	9.686,08
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	268.411,85	1.028.880,02	-760.468,17

In merito al risultato economico conseguito nel 2020 di € 268.411,85, rispetto all'esercizio 2019 di € 1.028.880,02, si evidenzia che il risultato di esercizio ha subito una sostanziale variazione rispetto al risultato precedente. Dall'analisi delle voci emerge che tale variazione è imputabile principalmente agli oneri straordinari sostenuti a causa dell'emergenza Covid.

9. RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO

Il Collegio prende atto che l'ente **ha** predisposto la relazione della giunta in aderenza a quanto previsto dall'articolo 231 del TUEL, secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011 e secondo quanto disposto con il DM 01/08/2019 al punto 13.10 dell'all.4/1.

10. CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime giudizio positivo per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2020.

L' ORGANO DI REVISIONE

COCCONCELLI SANDRA (FIRMATO DIGITALMENTE)

BORELLI MARIO (FIRMATO DIGITALMENTE)