

Relazione sulla gestione

Rendiconto 2020

(art. 151, comma 6 e art. 231 D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 - art. 11, comma 6, D.Lgs. n. 118/2011)

Approvata con deliberazione di Giunta n.. in data

PREMESSA

Il rendiconto nel processo di programmazione e controllo

Il rendiconto della gestione costituisce il momento conclusivo e sintetico del processo di programmazione e controllo.

Se, infatti, il Documento unico di programmazione e il bilancio di previsione rappresentano la fase iniziale della programmazione, nella quale l'amministrazione individua le linee strategiche e tattiche della propria azione di governo, il rendiconto della gestione costituisce la successiva fase di verifica dei risultati conseguiti, necessaria al fine di esprimere una valutazione di efficacia dell'azione condotta.

Nello stesso tempo il confronto tra il dato preventivo e quello consuntivo riveste un'importanza fondamentale nello sviluppo della programmazione, costituendo un momento virtuoso per l'affinamento di tecniche e per le scelte da effettuare.

E' facile intuire, dunque, che i documenti che sintetizzano tali dati devono essere attentamente analizzati per evidenziare gli scostamenti riscontrati e comprenderne le cause, cercando di migliorare i risultati dell'esercizio successivo.

Le considerazioni sopra esposte trovano un riscontro legislativo nelle varie norme dell'ordinamento contabile, le quali pongono in primo piano la necessità di un'attenta attività di programmazione e del successivo lavoro di controllo, volto a rilevare i risultati ottenuti in relazione all'efficacia dell'azione amministrativa, all'economicità della gestione e all'adeguatezza delle risorse impiegate.

In particolare:

- l'art. 151, c. 6, D.Lgs. n. 267/2000 prevede che al rendiconto sia allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti. Ancora l'art. 231, D.Lgs. n. 267/2000 precisa che *“La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili”*.
- l'art. 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011 prevede che al rendiconto sia allegata una relazione sulla gestione.

Gli aspetti che la relazione deve affrontare per garantire la sua finalità informativa sono così riassumibili:

- a) Criteri di valutazione utilizzati
- b) Principali voci del conto del bilancio
- c) Principali variazioni finanziarie intervenute nel corso della gestione
- d) Elenco analitico delle quote dei fondi del risultato di amministrazione
- e) Analisi dei residui consistenti e con anzianità superiore ai 5 anni
- f) Elenco delle movimentazioni dell'anticipazione di tesoreria
- g) Esiti verifica dei crediti e debiti reciproci con le società controllate e partecipate
- h+i) Elenco degli enti e organismi partecipati e delle partecipazioni dirette
- k) Gli oneri e gli impegni sostenuti su strumenti finanziari derivati
- l) Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di Enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti
- m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio 2020
- o) Altre informazioni.

La relazione sulla gestione qui presentata costituisce il documento con cui si valuta l'attività svolta nel corso dell'anno, cercando di dare un'adeguata illustrazione dei risultati ottenuti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione e fornendo una possibile spiegazione agli eventi considerati.

Secondo quanto disposto dall'art. 11, c. 6, D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, la relazione sulla gestione deve contenere ogni eventuale informazione utile a una migliore comprensione dei dati contabili.

In particolare:

- a) Criteri di valutazione utilizzati

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 così operato secondo questi presupposti e agendo con la diligenza tecnica richiesta, sia per il contenuto sia per la forma dei modelli o delle relazioni previste dall'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. n. 126/2014).

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 cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima più oggettive e neutrali possibili (rispetto del principio n. 13 - Neutralità e imparzialità);
- il sistema di bilancio, relativamente ai documenti di consuntivo, dovendo assolvere a una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato in modo da rendere effettiva tale funzione, assicurando così ai cittadini e ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti caratteristici del rendiconto.

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, è stato predisposto seguendo criteri di imputazione ed esposizione che privilegiano, 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).

rendiconto nel processo di programmazione e controllo

Il rendiconto della gestione costituisce il momento conclusivo di un processo di programmazione e controllo che trova la sintesi finale proprio in questo documento contabile.

Se, infatti, il Documento unico di programmazione ed il bilancio di previsione rappresentano la fase iniziale della programmazione, nella quale l'amministrazione individua le linee strategiche e tattiche della propria azione di governo, il rendiconto della gestione costituisce la successiva fase di verifica dei risultati conseguiti, necessaria al fine di esprimere una valutazione di efficacia dell'azione condotta. Nello stesso tempo il confronto tra il dato preventivo e quello consuntivo riveste un'importanza fondamentale nello sviluppo della programmazione, costituendo un momento virtuoso per l'affinamento di tecniche e scelte da effettuare. E' facile intuire, dunque, che i documenti che sintetizzano tali dati devono essere attentamente analizzati per evidenziare gli scostamenti riscontrati e comprenderne le cause, cercando di migliorare le *performance* dell'anno successivo.

Le considerazioni sopra esposte trovano un riscontro legislativo nelle varie norme dell'ordinamento contabile, norme che pongono in primo piano la necessità di un'attenta attività di programmazione e di un successivo lavoro di controllo, volto a rilevare i risultati ottenuti in relazione all'efficacia dell'azione amministrativa, all'economicità della gestione e all'adeguatezza delle risorse impiegate. In particolare:

- o l'art. 151, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000 prevede che al rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti. Ancora l'art. 231 del D.Lgs. n. 267/00 precisa che "*La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili*".
- o l'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 prevede che al rendiconto sia allegata una relazione sulla gestione.

LA GESTIONE FINANZIARIA

Il bilancio di previsione

Il bilancio di previsione è stato approvato con deliberazione di Consiglio e n. in data ____.
Successivamente sono state apportate variazioni al bilancio di previsione attraverso i seguenti atti:
Deliberazione del Consiglio n..... in data ____ Approvazione di Assestamento generale e salvaguardia degli equilibri;
Deliberazione Consiglio n. in data ____;
Deliberazione del Consiglio n. in data ____ Variazione di assestamento generale in data ____;

La Giunta ha inoltre approvato il *Piano esecutivo di gestione/Piano assegnazione risorse* con delibera n. in data ____

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (da allegare)

Il risultato di amministrazione

L'esercizio _2020_ si è chiuso con un *avanzo*/ di amministrazione disponibile € 1.094.146,16

Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

Risultato di competenza e risultato gestione residui

Il risultato rappresenta la combinazione di due distinti risultati: uno riferito alla gestione di competenza e uno riferito alla gestione dei residui

2.3) Risultato di competenza e risultato gestione residui

Il risultato rappresenta la combinazione di due distinti risultati: uno riferito alla gestione di competenza ed uno riferito alla gestione dei residui:

Gestione di competenza		
Fondo pluriennale vincolato di entrata		1453697,19
Totale accertamenti di competenza	+	6.158.190,20
Totale impegni di competenza	-	5.356.557,98
Fondo pluriennale vincolato di spesa	-	-1.472.462,80
SALDO GESTIONE COMPETENZA	=	782866,61

Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	36,16
Minori residui attivi riaccertati	-	48541,86
Minori residui passivi riaccertati	+	20.358,67
SALDO GESTIONE RESIDUI	=	15542,97

Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA	+	782866,61
SALDO GESTIONE RESIDUI	+	15542,97
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	+	1321439,4
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	+	259215,21
AVANZO (DISAVANZO) D'AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020	=	2379064,19

Dall'analisi del prospetto sopra riportato si rileva che:

L'andamento storico dei risultati di amministrazione conseguiti negli ultimi quattro anni:

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020
risultato di amministrazione	1,380,399,79	1590647,96	1305789,64	1580654,61	2379064,19

2.4.) Quote accantonate

Nel rendiconto dell'esercizio 2019 sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

Miss./ Progr.	Cap.	Descrizione	Previsioni iniziali	Var +/-	Previsioni definitive
	1394- 2394	Fondo crediti di dubbia esigibilità	629553,44	126357,93	755911,37
	1396	Fondo rischi contenzioso	80000		80000
		Fondo passività potenziali			
	1395	Fondo altri accantonamenti	50000		50000

Parte vincolata

Miss./ Progr.	Cap.	Descrizione	Previsioni iniziali	Var +/-	Previsioni definitive
		Vincolo da trasferimenti	5893,06	341054,15	346947,21

--	--	--	--	--	--

Sono stati confermati ad investimenti euro 52.059,45

Fondo crediti di dubbia esigibilità

A) Fondo crediti di dubbia esigibilità

In sede di rendiconto è necessario accantonare nel risultato di amministrazione un ammontare di fondo crediti di dubbia esigibilità calcolato in relazione all'ammontare dei residui attivi conservati, secondo la percentuale media delle riscossioni in conto residui intervenute nel quinquennio precedente.

La disciplina è contenuta nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria, e in particolare nell'esempio n. 5.

La quantificazione del fondo è disposta previa:

a) individuazione dei residui attivi che presentano un grado di rischio nella riscossione, tale da rendere necessario l'accantonamento al fondo;

b) individuazione del grado di analisi;

c) scelta del metodo di calcolo tra i quattro previsti:

- media semplice fra totale incassato e il totale accertato;

- media semplice dei rapporti annui;

- **rapporto tra la sommatoria degli incassi in c/residui di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria dei residui attivi al 1° gennaio di ciascun anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;**

media ponderata del rapporto tra incassi in c/residui e i residui attivi all'inizio ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio;

d) calcolo del FCDE, assumendo i dati dei residui attivi al 1° gennaio dei cinque esercizi precedenti e delle riscossioni in conto residui intervenute nei medesimi esercizi.

L'ente non si è avvalso della facoltà prevista dal principio contabile all. 4/2 di abbattere la % di accantonamento al FCDE nel bilancio di previsione dell'esercizio 2020

Tale facoltà può essere mantenuta anche in sede di rendiconto.

Non si sono verificati utilizzi del FCDE

+ Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce
 - gli utilizzi del fondo crediti di dubbia esigibilità effettuati per la cancellazione o lo stralcio dei crediti
 + l'importo definitivamente accantonato nel bilancio di previsione per il Fondo crediti di dubbia esigibilità, nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce

Nei prospetti allegati sono illustrate le modalità di calcolo della percentuale di accantonamento al FCDE secondo il metodo ordinario, che hanno dato il seguente esito:

In sede di rendiconto è stato accantonato nel risultato di amministrazione un ammontare di fondo crediti di dubbia esigibilità pari a € 755.911,37 calcolato in relazione all'ammontare dei residui attivi conservati.

COD. CAPITOLO			
ACQUA USO IRRIGUO			
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	% riscosso	
ANNO 2020	850.259,65	255.799,34	30,08%
ANNO 2019	792.359,57	339.492,00	42,85%
ANNO 2018	827.334,15	434.111,29	52,47%
ANNO 2017	440.346,95	252.998,23	57,45%
ANNO 2016	414.872,18	240.236,23	57,91%

COD. CAPITOLO			
NOME CAPITOLO			
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	% riscosso	
ANNO 2020			
ANNO 2019			
ANNO 2018			
ANNO 2017			
ANNO 2016			

RESIDUI AL	30/12/1899	
------------	------------	--

RESIDUI AL	30/12/1899	
------------	------------	--

% riscosso (media) 48,15%
% non riscosso (media) 51,85%

% riscosso (media)
% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO			
SOCIALE			
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	% riscosso	
ANNO 2020	123.567,50	22.078,99	17,87%
ANNO 2019	109.723,89	22.791,48	20,77%
ANNO 2018	92.938,58	20.060,92	21,59%
ANNO 2017	100.583,01	43.015,89	42,77%
ANNO 2016	72.198,44	5.261,60	7,29%

COD. CAPITOLO			
NOME CAPITOLO			
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	% riscosso	
ANNO 2020			
ANNO 2019			
ANNO 2018			
ANNO 2017			
ANNO 2016			

RESIDUI AL	30/12/1899	
------------	------------	--

RESIDUI AL	30/12/1899	
------------	------------	--

% riscosso (media) 22,06%
% non riscosso (media) 77,94%

% riscosso (media)
% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO			
ACQUA USO IRRIGUO			
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	% riscosso	
ANNO 2020			
ANNO 2019			
ANNO 2018			
ANNO 2017			
ANNO 2016			

COD. CAPITOLO			
NOME CAPITOLO			
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	% riscosso	
ANNO 2020			
ANNO 2019			
ANNO 2018			
ANNO 2017			
ANNO 2016			

RESIDUI AL	30/12/1899	
------------	------------	--

RESIDUI AL	30/12/1899	
------------	------------	--

% riscosso (media)
% non riscosso (media)

% riscosso (media)
% non riscosso (media)

	COD. CAPITOLO		% riscosso
	NOME CAPITOLO		
	RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	
ANNO 2020			
ANNO 2019			
ANNO 2018			
ANNO 2017			
ANNO 2016			

RESIDUI AL	30/12/1899	
------------	------------	--

% riscosso (media)
% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO			% riscosso
NOME CAPITOLO			
	RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	
ANNO 2020			
ANNO 2019			
ANNO 2018			
ANNO 2017			
ANNO 2016			

RESIDUI AL	30/12/1899	
------------	------------	--

% riscosso (media)
% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO			% riscosso
NOME CAPITOLO			
	RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	
ANNO 2020			
ANNO 2019			
ANNO 2018			
ANNO 2017			
ANNO 2016			

RESIDUI AL	30/12/1899	
------------	------------	--

% riscosso (media)
% non riscosso (media)

	COD. CAPITOLO		% riscosso
	NOME CAPITOLO		
	RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	
ANNO 2020			
ANNO 2019			
ANNO 2018			
ANNO 2017			
ANNO 2016			

RESIDUI AL	30/12/1899	
------------	------------	--

% riscosso (media)
% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO		
ACQUA USO IRRIGUO		
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	
ANNO 2020	297.590,88	89.529,77
ANNO 2019	277.325,85	118.822,20
ANNO 2018	82.733,42	43.411,13
ANNO 2017	44.034,70	25.299,82
ANNO 2016	41.487,22	24.023,62
	743.172,06	301.086,54

% riscosso (media) 40,51%

% non riscosso (media) 59,49%

COD. CAPITOLO	
NOME CAPITOLO	
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO
ANNO 2020	0,00
ANNO 2019	0,00
ANNO 2018	0,00
ANNO 2017	0,00
ANNO 2016	0,00
	0,00

% riscosso (media)

% non riscosso (media)

% PONDERAZIONE	
ANNO 2020	0,35
ANNO 2019	0,35
ANNO 2018	0,1
ANNO 2017	0,1
ANNO 2016	0,1

COD. CAPITOLO		
SOCIALE		
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	
ANNO 2020	43.248,63	7.727,65
ANNO 2019	38.403,36	7.977,02
ANNO 2018	9.293,86	2.006,09
ANNO 2017	10.058,30	4.301,59
ANNO 2016	7.219,84	526,16
	108.223,99	22.538,51

% riscosso (media) 20,83%

% non riscosso (media) 79,17%

COD. CAPITOLO	
NOME CAPITOLO	
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO
ANNO 2020	0,00
ANNO 2019	0,00
ANNO 2018	0,00
ANNO 2017	0,00
ANNO 2016	0,00
	0,00

% riscosso (media)

% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO	
ACQUA USO IRRIGUO	
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO
ANNO 2020	0,00
ANNO 2019	0,00
ANNO 2018	0,00
ANNO 2017	0,00
ANNO 2016	0,00
	0,00

% riscosso (media)

% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO	
NOME CAPITOLO	
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO
ANNO 2020	0,00
ANNO 2019	0,00
ANNO 2018	0,00
ANNO 2017	0,00
ANNO 2016	0,00
	0,00

% riscosso (media)

% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO	
NOME CAPITOLO	
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO
ANNO 2020	0,00
ANNO 2019	0,00
ANNO 2018	0,00
ANNO 2017	0,00
ANNO 2016	0,00
	0,00

% riscosso (media)

% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO	
NOME CAPITOLO	
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO
ANNO 2020	0,00
ANNO 2019	0,00
ANNO 2018	0,00
ANNO 2017	0,00
ANNO 2016	0,00
	0,00

% riscosso (media)

% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO	
NOME CAPITOLO	
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO
ANNO 2020	0,00
ANNO 2019	0,00
ANNO 2018	0,00
ANNO 2017	0,00
ANNO 2016	0,00
	0,00

% riscosso (media)

% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO	
NOME CAPITOLO	
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO
ANNO 2020	0,00
ANNO 2019	0,00
ANNO 2018	0,00
ANNO 2017	0,00
ANNO 2016	0,00
	0,00

% riscosso (media)

% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO			% riscosso
ACQUA USO IRRIGUO			
	RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	
ANNO 2020	850.259,65	255.799,34	10,53%
ANNO 2019	792.359,57	339.492,00	15,00%
ANNO 2018	827.334,15	434.111,29	18,36%
ANNO 2017	440.346,95	252.998,23	20,11%
ANNO 2016	414.872,18	240.236,23	20,27%

% PONDERA	
ANNO 2020	
ANNO 2019	
ANNO 2018	
ANNO 2017	
ANNO 2016	

COD. CAPITOLO			% riscosso
NOME CAPITOLO			
	RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	
ANNO 2020	0.00	0.00	
ANNO 2019	0.00	0.00	
ANNO 2018	0.00	0.00	
ANNO 2017	0.00	0.00	
ANNO 2016	0.00	0.00	

% riscosso (media) 84,27%
% non riscosso (media) 15,73%

% riscosso (media)
% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO			% riscosso
SOCIALE			
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO		
ANNO 2020	123.567,50	22.078,99	6,25%
ANNO 2019	109.723,89	22.791,48	7,27%
ANNO 2018	92.938,58	20.060,92	7,55%
ANNO 2017	100.583,01	43.015,89	14,97%
ANNO 2016	72.198,44	5.261,60	2,55%

COD. CAPITOLO			% riscosso
NOME CAPITOLO			
	RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	
ANNO 2020	0.00	0.00	
ANNO 2019	0.00	0.00	
ANNO 2018	0.00	0.00	
ANNO 2017	0.00	0.00	
ANNO 2016	0.00	0.00	

% riscosso (media) 38,60%
% non riscosso (media) 61,40%

% riscosso (media)
% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO			% riscosso
ACQUA USO IRRIGUO			
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO		
ANNO 2020	0,00	0,00	
ANNO 2019	0,00	0,00	
ANNO 2018	0,00	0,00	
ANNO 2017	0,00	0,00	
ANNO 2016	0,00	0,00	

COD. CAPITOLO			% riscosso
NOME CAPITOLO			
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO		
ANNO 2020	0.00	0.00	
ANNO 2019	0.00	0.00	
ANNO 2018	0.00	0.00	
ANNO 2017	0.00	0.00	
ANNO 2016	0.00	0.00	

% riscosso (media)
% non riscosso (media)

% riscosso (media)
% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO			% riscosso
NOME CAPITOLO			
	RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	
ANNO 2020	0.00	0.00	
ANNO 2019	0.00	0.00	
ANNO 2018	0.00	0.00	
ANNO 2017	0.00	0.00	
ANNO 2016	0.00	0.00	

% riscosso (media)

% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO			% riscosso
NOME CAPITOLO			
	RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	
ANNO 2020	0,00	0,00	
ANNO 2019	0,00	0,00	
ANNO 2018	0,00	0,00	
ANNO 2017	0,00	0,00	
ANNO 2016	0,00	0,00	

% riscosso (media)

% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO			% riscosso
NOME CAPITOLO			
	RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO	
ANNO 2020	0.00	0.00	
ANNO 2019	0.00	0.00	
ANNO 2018	0.00	0.00	
ANNO 2017	0.00	0.00	
ANNO 2016	0.00	0.00	

% riscosso (media)

% non riscosso (media)

COD. CAPITOLO			% riscosso
NOME CAPITOLO			
RESIDUO INIZIALE	INCASSI A RESIDUO		
ANNO 2020	0,00	0,00	
ANNO 2019	0,00	0,00	
ANNO 2018	0,00	0,00	
ANNO 2017	0,00	0,00	
ANNO 2016	0,00	0,00	

% riscosso (media)

% non riscosso (media)

Abstract

RESIDUI ATTIVI
A1

RESIDUI ATTIVI					
AL 30/12/1899	METODO 1 Media seriale	METODO 2 Rapporto	METODO 3 Media per		
0,00		0,00		0,00	
% NON riscosso	51,85%	59,49%	15,73%		
0,00		0,00		0,00	
% NON riscosso					
0,00		0,00		0,00	
% NON riscosso	77,94%	79,17%	61,40%		
0,00		0,00		0,00	
% NON riscosso					
0,00		0,00		0,00	
% NON riscosso					
0,00		0,00		0,00	
% NON riscosso					
0,00		0,00		0,00	
% NON riscosso					
0,00		0,00		0,00	
% NON riscosso					
0,00		0,00		0,00	
% NON riscosso					
0,00		0,00		0,00	
% NON riscosso					

Determinazione Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

METODO		IMPORTO	
METODO 1 - Media semplice		51,85	
METODO 2 - Rapporto somme ponderate		0,00	Metodo più conveniente
METODO 3 - Media ponderata rapporto incass/res.iniz		0,00	Metodo più conveniente
Importo accantonato nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2019 utilizzando il metodo semplificato		447.259,44	
L'aggiore accantonamento da effettuare alla data della rilevazione residui rispetto al metodo più conveniente		182.294,00	
Quota avanzo libero risultante dal PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE allegato al rendiconto dell'esercizio precedente (al netto alleg degli utilizzi)		721.211,37	
Residui attivi al 31 dicembre dell'esercizio precedente		1.079.613,23	
Residui attivi alla data della rilevazione		871.997,93	

% di riscossione dei residui 19,23%

Residui derivanti dalla gestione di competenza al 31.12 (presunti) 383664,41

ENTRATA		IMPORTO	FCDE (media semplice)	
CQUA USO IRRIGUO OME CAPITULO OCIALE OME CAPITULO CQUA USO IRRIGUO OME CAPITULO OME CAPITULO OME CAPITULO OME CAPITULO OME CAPITULO		766.674,04	397.502,06	
		105.323,89	82.093,86	
		871.997,93	479.595,92	
Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione		721.211,37		
Differenza		241.615,45		Il fondo è congruo

+ Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce cui sono state aggiunti gli importi accantonati nel bilancio 2020.

Agli importi definitivamente accantonati nel bilancio di previsione per il Fondo crediti di dubbia esigibilità, nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce

Fissato in € 594,8853,44 l'ammontare del FCDE da accantonare nel risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 secondo il metodo ordinario, si presenta la seguente situazione:

N D	Descrizione	+/-	Importo
1	Quota accantonata a FCDE nel risultato di amministrazione al 1/1/2019	+	629553,44
2	Quota stanziata nel bilancio di previsione 2020(previsioni definitive)	+	126357,93
	Utilizzi per stralcio di crediti inesigibili		0
	Totale risorse disponibili al 31/12/2020 (1+2+3)	+	755911,37
	FCDE accantonato nel risultato di amministrazione 2020*	-	
6	Quota da reperire tra i fondi liberi (3-4, se negativo)**	-	
7	Quota svincolata (3-4, se positivo)***	+	

L'ammontare del FCDE da accantonare nel risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 secondo il metodo ordinario ammonta ad € 755911,37 di cui 721211,37 corrente a fronte dei crediti vantati per acqua uso irriguo e sociale capitoli di entrate E 3030, E 3200, E 322/1, E 322/2. L'importo di € 34,700,00 da destinare al FCDE delle risorse da capitali nel cap 2394 del bilancio.

Fondo rischi contenzioso

Il principio contabile applicato della contabilità finanziaria prevede che annualmente gli enti accantonino in bilancio un fondo rischi contenzioso sulla base del contenzioso sorto nell'esercizio precedente. In occasione della prima applicazione dei principi contabili è inoltre necessario stanziare il fondo per tutto il contenzioso in essere, il cui importo, se di ammontare elevato, può essere spalmato sul bilancio dei tre esercizi. Il contenzioso per il quale sussiste l'obbligo di accantonamento è quello per il quale vi è una "significativa probabilità di soccombenza". Fondo rischi contenzioso € 80.000,00

Fondo passività potenziali

Nel risultato di amministrazione al 31/12/2019 il fondo per passività potenziali risulta così quantificato: in € 50.000,00. Si prevedono da accantonare somme per € 130.000,00

Quote vincolate

Le quote vincolate derivanti da trasferimenti regionali nel risultato di amministrazione 2019 ammontano complessivamente a €. 5,893,06 e si riferiscono al servizio associato del sociale. Altri

accantonamenti sul sociale per maggiori entrate per affitti per € 11.418,00 e per maggiori trasferimenti dallo stato per € 329,636,15

Quote destinate a spese di investimento

Le quote destinate del risultato di amministrazione 2019 ad interventi per spese di investimento sono pari ad € 146.992,90 incrementate di € 30,000,00. L'importo a residuo ammonta ad € 52.059,45

A questo proposito si rinvia agli allegati a/1 e a/2 e a/3 secondo i nuovi principi contabili di cui.

LA GESTIONE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione di competenza

La gestione di competenza rileva un avanzo di Euro 782.866,61 così determinato:

Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Gestione di competenza		
Fondo pluriennale vincolato di entrata		1453697,19
Totale accertamenti di competenza	+	6.158.190,20
Totale impegni di competenza	-	5.356.557,98
Fondo pluriennale vincolato di spesa	-	1472462,8
SALDO GESTIONE COMPETENZA	=	782866,61

Verifica degli equilibri di bilancio

Si allega la tabella redatta secondo i nuovi modelli



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020 VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	692.551,10
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	5.283.323,23
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	4.289.980,97
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	619.608,10
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	50.468,12
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	(-)	160.740,47
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		150.713,60
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		855.076,67
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	(+)	912.746,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<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)		1.767.823,17
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	724.853,44
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	346.947,21
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	696.022,52
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		696.022,52



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	408.692,90
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	761.146,09
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	157.300,00
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 di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 - relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	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	(-)	188.269,57
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	852.854,70
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	50.468,12
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)		336.482,84
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	34.700,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		301.782,84
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		301.782,84



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020 VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
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 (W1 = O1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		2.104.306,01
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	759.553,44
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	346.947,21
W2 EQUILIBRIO DI BILANCIO		997.805,36
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
W3 EQUILIBRIO COMPLESSIVO		997.805,36

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.767.823,17
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti (H) al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	912.746,50
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020 (1)	(-)	724.853,44
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (2)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	346.947,21
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-216.723,98

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.00.00.000.

DD) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

O) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

UU) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 'Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione' al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(2) Inserire la quota corrente del totale della colonna d) dell'allegato a/1 'Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione' al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione.

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 'Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione' al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziarie dal risultato di amministrazione iniziale.



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.662.232,18			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.321.439,40				
di cui utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	692.551,10				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	761.146,09				
di cui fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziario da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	4.289.980,97	3.768.771,09
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.853.188,18	3.134.223,53	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	619.608,10	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.430.135,05	1.221.372,17			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	157.300,00	176.650,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	188.269,57	248.072,57
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	852.854,70	
			di cui fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziario da debito	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	5.440.623,23	4.532.245,70	Totale spese finali	5.950.713,34	4.016.843,66
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi di prestiti	160.740,47	160.740,47
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
			Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	717.566,97	708.241,25	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	717.566,97	728.043,81
Totale entrate dell'esercizio	6.158.190,20	5.240.486,95	Totale spese dell'esercizio	6.829.020,78	4.905.627,94
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.933.326,79	7.902.719,13	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.829.020,78	4.905.627,94
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	2.104.306,01	2.997.091,19
TOTALE A PAREGGIO	8.933.326,79	7.902.719,13	TOTALE A PAREGGIO	8.933.326,79	7.902.719,13
GESTIONE DEL BILANCIO					
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)					
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020 (+)					
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)					
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)					
997.805,36					
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO					
e) Equilibrio di bilancio (+)/(-)					
997.805,36					
f) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)					
0,00					
g) Equilibrio complessivo (g=d-e)					
997.805,36					



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.662.232,18
RISCOSSIONI	(+)	802.783,50	4.437.703,45	5.240.486,95
PAGAMENTI	(-)	1.180.164,55	3.725.463,39	4.905.627,94
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.997.091,19
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.997.091,19
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.683.034,79	1.720.486,75	4.403.521,54
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.917.991,15	1.631.094,59	3.549.085,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			619.608,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			852.854,70
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)				2.379.064,19

Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2020	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	755.911,37
Accantonamento residui parenti al 31/12/2020	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	80.000,00
Altri accantonamenti	50.000,00
Totale parte accantonata (B)	885.911,37
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	346.947,21
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	346.947,21
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	52.059,45
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.094.146,16
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare	

Applicazione ed utilizzo dell'avanzo al bilancio dell'esercizio

Al bilancio 2020 è stato applicato l'avanzo di amministrazione per € 1.321.439,40 di cui a spese correnti € 379.000,00 di cui ad estinzione anticipata rimborso quota capitale 197.000,00 cap 4000 .Ad investimenti sono stati destinati € 176.992,90
Durante l'esercizio non sono stati disposti utilizzi del fondo di riserva .

LA GESTIONE DI CASSA

Il fondo di cassa finale dell'ente presenta una dotazione di €2.997.091,19

Andamento occupazionale

Con deliberazione della Giunta n. 127 del 23/12/2020 del è stato approvato Il piano dei fabbisogni di personale 2020/2022.

La spesa di personale nel 2020 macroaggregato 101 risorse umane ammonta ad €1.091.718,51 nel cui ammontare è compreso il costo del personale comandato in servizio presso la RSA di Anghiari e del personale del Comune di Monterchi presso l'Unione. Gli importi per irap ammontano ad € 62.781,54

LE ENTRATE

Le entrate tributarie

L'Ente non ha entrate da tributi.

Si allega prospetto delle Entrate



CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (RI)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA JA-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EG = A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI: (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP 692.551,10							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP 761.146,09							
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 1.321.439,40							
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00							
TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	RS 0,00 RR 0,00 R 0,00	CP 0,00 RC 0,00 A 0,00	CS 0,00 TR 0,00 CS 0,00	EP 0,00	EC 0,00	TR 0,00		
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	RS 0,00 RR 0,00 R 0,00	CP 0,00 RC 0,00 A 0,00	CS 0,00 TR 0,00 CS 0,00	EP 0,00	EC 0,00	TR 0,00		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS 0,00 RR 0,00 R 0,00	CP 0,00 RC 0,00 A 0,00	CS 0,00 TR 0,00 CS 0,00	EP 0,00	EC 0,00	TR 0,00		
TITOLO 2 : Trasferimenti correnti									
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS 1.971.041,83 RR 248.828,92 R -3.808,30	CP 4.764.659,30 RC 2.885.394,61 A 3.853.188,18	CS 6.659.870,08 TR 3.134.223,53 CS -3.525.646,55	EP -911.471,12	EC 967.793,57	TR 2.686.198,18		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS 1.971.041,83 RR 248.828,92 R -3.808,30	CP 4.764.659,30 RC 2.885.394,61 A 3.853.188,18	CS 6.659.870,08 TR 3.134.223,53 CS -3.525.646,55	EP -911.471,12	EC 967.793,57	TR 2.686.198,18		
TITOLO 3 : Entrate extratributarie									
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS 1.242.081,77 RR 512.700,28 R -973,91	CP 1.378.082,89 RC 669.560,29 A 1.357.324,81	CS 2.545.064,66 TR 1.182.260,57 CS -1.362.804,09	EP -20.758,08	EC 687.764,52	TR 1.416.172,10		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS 3.420,00 RR 0,00 R 0,00	CP 15.000,00 RC 9.924,27 A 9.984,27	CS 18.420,00 TR 9.924,27 CS -8.495,73	EP 3.420,00	EC 60,00	TR 3.480,00		



CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (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 RIPORTARE (TR = EP+EC)	
		RS	CP	RR	RC	R	A		EP	EC
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	CP	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	6.996,64	0,00	6.996,64	CP	6.996,64	0,00
		0,00	0,00	0,00	6.996,64	0,00	6.996,64			0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	89.508,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	CP	-95.238,96	89.508,94
		151.068,29	22.190,69	22.190,69	55.829,33	55.829,33	55.829,33			33.638,64
		211.687,91	22.190,69	22.190,69	-189.497,22	-189.497,22	-189.497,22			123.147,58
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.335.010,71	512.700,28	R	-973,91	-973,91	-973,91	CP	-114.016,13	821.336,52
		1.544.151,18	708.671,89	A	1.430.135,05	1.430.135,05	1.430.135,05			721.463,16
		2.775.172,57	1.221.372,17	CS	-1.553.800,40	-1.553.800,40	-1.553.800,40			1.542.799,68
TITOLO 4 : Entrate in conto capitale										
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	CP	-100.000,00	0,00
		200.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00			0,00
		100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	108.168,30	22.250,00	R	0,00	0,00	0,00	CP	-4.807.570,00	85.918,30
		4.861.970,00	54.400,00	A	54.400,00	54.400,00	54.400,00			0,00
		4.754.138,30	76.650,00	CS	-4.677.488,30	-4.677.488,30	-4.677.488,30			85.918,30
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	R	0,00	0,00	0,00	CP	-47.100,00	0,00
		50.000,00	0,00	A	2.900,00	2.900,00	2.900,00			2.900,00
		50.000,00	0,00	CS	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00			2.900,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	R	0,00	0,00	0,00	CP	0,00	0,00
		0,00	0,00	A	0,00	0,00	0,00			0,00
		0,00	0,00	CS	0,00	0,00	0,00			0,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	108.168,30	22.250,00	R	0,00	0,00	0,00	CP	-4.954.670,00	85.918,30
		5.111.970,00	154.400,00	A	157.300,00	157.300,00	157.300,00			2.900,00
		4.904.138,30	176.650,00	CS	-4.727.488,30	-4.727.488,30	-4.727.488,30			88.818,30
TITOLO 5 : Entrate da riduzione di attività finanziarie										



CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA "A-CP"	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (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 RIPORTARE (TR = EP+EC)		
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	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	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere											
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	258.230,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-258.230,00	EC	0,00
		CS	258.230,00	TR	0,00	CS	-258.230,00		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	258.230,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-258.230,00	EC	0,00
		CS	258.230,00	TR	0,00	CS	-258.230,00		TR	0,00	
TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	RS	12.103,19	RR	12.052,85	R	-0,03		EP	50,31	
		CP	1.647.023,00	RC	455.379,64	A	469.688,05	CP	-1.177.334,95	EC	14.308,41
		CS	1.659.126,19	TR	467.432,49	CS	-1.191.693,70		TR	14.358,72	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	RS	64.309,96	RR	6.951,45	R	-33,46		EP	57.325,05	
		CP	1.394.977,00	RC	233.857,31	A	247.878,92	CP	-1.147.098,08	EC	14.021,61
		CS	1.459.286,96	TR	240.808,76	CS	-1.218.478,20		TR	71.346,66	
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	76.413,15	RR	19.004,30	R	-33,49		EP	57.375,36	
		CP	3.042.000,00	RC	689.236,95	A	717.566,97	CP	-2.324.433,03	EC	28.330,02
		CS	3.118.413,15	TR	708.241,25	CS	-2.410.171,90		TR	85.705,38	



CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (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 RIPORTARE (TR = EP+EC)	
		RS	CP	RR	RC	R	A	CP	EP	EC
	TOTALE TITOLI	3.490.633,99	14.721.010,48	802.783,50	4.437.703,45	-4.815,70	6.158.190,20	-8.562.820,28	2.683.034,79	1.720.486,75
		CS	17.715.824,10	TR	5.240.486,95	CS	-12.475.337,15		TR	4.403.521,54
		RS	3.490.633,99	RR	802.783,50	R	-4.815,70		EP	2.683.034,79
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	17.496.147,07	17.496.147,07	RC	4.437.703,45	A	6.158.190,20	-8.562.820,28	EC	1.720.486,75
		CS	17.715.824,10	TR	5.240.486,95	CS	-12.475.337,15		TR	4.403.521,54



CONTO DEL BILANCIO 2020

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA «A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (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 RIPORTARE (TR = EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	692.551,10								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	761.146,09								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	1.321.439,40								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
10000	TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	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
20000	TITOLO 2 Trasferimenti correnti	RS	1.971.041,83	RR	248.828,92	R	-3.808,30	CP	-911.471,12	EP	1.718.404,61
		CP	4.764.659,30	RC	2.885.394,61	A	3.853.188,18			EC	967.793,57
		CS	6.659.870,08	TR	3.134.223,53	CS	-3.525.646,55			TR	2.686.198,18
30000	TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS	1.335.010,71	RR	512.700,28	R	-973,91	CP	-114.016,13	EP	821.336,52
		CP	1.544.151,18	RC	708.671,89	A	1.430.135,05			EC	721.463,16
		CS	2.775.172,57	TR	1.221.372,17	CS	-1.553.800,40			TR	1.542.799,68
40000	TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS	108.168,30	RR	22.250,00	R	0,00	CP	-4.954.670,00	EP	85.918,30
		CP	5.111.970,00	RC	154.400,00	A	157.300,00			EC	2.900,00
		CS	4.904.138,30	TR	176.650,00	CS	-4.727.488,30			TR	88.818,30
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	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	TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-258.230,00	EP	0,00
		CP	258.230,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	258.230,00	TR	0,00	CS	-258.230,00			TR	0,00
90000	TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	76.413,15	RR	19.004,30	R	-33,49	CP	-2.324.433,03	EP	57.375,36
		CP	3.042.000,00	RC	689.236,95	A	717.566,97			EC	28.330,02
		CS	3.118.413,15	TR	708.241,25	CS	-2.410.171,90			TR	85.705,38
	TOTALE TITOLI	RS	3.490.633,99	RR	802.783,50	R	-4.815,70	CP	-8.562.820,28	EP	2.683.034,79
		CP	14.721.010,48	RC	4.437.703,45	A	6.158.190,20			EC	1.720.486,75
		CS	17.715.824,10	TR	5.240.486,95	CS	-12.475.337,15			TR	4.403.521,54
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	3.490.633,99	RR	802.783,50	R	-4.815,70	CP	-8.562.820,28	EP	2.683.034,79
		CP	17.496.147,07	RC	4.437.703,45	A	6.158.190,20			EC	1.720.486,75
		CS	17.715.824,10	TR	5.240.486,95	CS	-12.475.337,15			TR	4.403.521,54

Le spese correnti

Si allega prospetto delle spese per missioni e programmi



CONTO DEL BILANCIO 2020
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RACCONTAMENTO RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP - I - FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)						IMPEGNI (I)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-FC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)							
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	233.265,92	PR	203.089,02	R	0,00		
		CP	318.817,04	PC	53.761,02	I	295.705,35		
		CS	537.082,96	TP	256.850,04	FPV	7.317,04		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		
		CP	11.000,00	PC	0,00	I	0,00		
		CS	11.000,00	TP	0,00	FPV	11.000,00		
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		
		CP	927.221,64	PC	0,00	I	0,00		
		CS	2.630.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	9.369,21	PR	2.449,34	R	0,00		
		CP	317.163,32	PC	219.753,70	I	219.753,70		
		CS	326.532,53	TP	222.203,04	FPV	0,00		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		
		CP	263.230,00	PC	0,00	I	0,00		
		CS	263.230,00	TP	0,00	FPV	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	624.783,66	PR	120.062,26	R	-51,39		
		CP	3.042.000,00	PC	607.981,55	I	717.566,97		
		CS	3.666.783,66	TP	728.043,81	FPV	0,00		
TOTALE MISSIONI		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180.164,55	R	-20.358,67		
		CP	17.496.147,07	PC	3.725.463,39	I	5.356.557,98		
		CS	20.363.477,06	TP	4.905.627,94	FPV	1.472.462,80		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.118.514,37	PR	1.180				



Unione Montana dei
Comuni della Valtiberina
Toscana

CONTO DEL BILANCIO 2020

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+ECP)
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
CP						
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS 424.267,69 CP 2.420.592,69 CS 2.501.733,61	PR 160.034,24 PC 791.338,39 TP 951.372,63	R -12.157,14 I 1.040.558,45 FPV 351.685,78	ECP 1.028.348,46	EP 252.076,31 EC 249.220,06 TR 501.296,37
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	RS 35.884,19 CP 85.300,00 CS 121.184,19	PR 764,79 PC 13.025,18 TP 13.789,97	R -1,20 I 20.239,23 FPV 0,00	ECP 65.060,77	EP 35.118,20 EC 7.214,05 TR 42.332,25
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	RS 5.000,00 CP 20.000,00 CS 25.000,00	PR 5.000,00 PC 0,00 TP 5.000,00	R 0,00 I 5.000,00 FPV 0,00	ECP 15.000,00	EP 0,00 EC 5.000,00 TR 5.000,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	RS 98.475,86 CP 278.352,67 CS 366.047,86	PR 49.391,86 PC 105.901,70 TP 155.293,56	R 0,00 I 138.793,74 FPV 14.690,34	ECP 124.868,59	EP 49.084,00 EC 32.882,04 TR 81.976,04
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS 30.207,80 CP 13.860,23 CS 185.890,34	PR 11.342,66 PC 0,00 TP 11.342,66	R 0,00 I 5.177,69 FPV 0,00	ECP 8.682,54	EP 18.865,14 EC 5.177,69 TR 24.042,83
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS 422.785,81 CP 7.016.157,67 CS 5.850.948,66	PR 193.342,99 PC 687.820,45 TP 881.163,44	R -2.170,89 I 974.023,21 FPV 932.714,47	ECP 5.109.419,99	EP 227.271,93 EC 286.202,76 TR 513.474,69
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS 3.889,60 CP 0,00 CS 3.889,60	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R -3.889,60 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	RS 620,34 CP 17.933,77 CS 18.554,11	PR 620,34 PC 5.704,52 TP 6.324,86	R 0,00 I 6.065,77 FPV 6.933,77	ECP 4.934,23	EP 0,00 EC 361,25 TR 361,25
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS 1.229.964,29 CP 2.764.518,04 CS 3.855.599,54	PR 434.067,05 PC 1.240.176,88 TP 1.674.243,93	R -2.088,45 I 1.933.673,87 FPV 148.121,40	ECP 682.722,77	EP 793.808,79 EC 693.496,99 TR 1.487.305,78

Le spese in conto capitale: gli investimenti

Per quanto riguarda le spese in conto capitale dell'esercizio di riferimento lo scostamento tra previsioni definitive e impegni assunti, è determinato dagli accertamenti relativi alle entrate da trasferimenti

Gli investimenti attivati riguardano con risorse in parte da trasferimenti e in parte provenienti da avanzo si riferiscono alla realizzazione di un progetto di adeguamento dell'impianto termico e illuminante della sede dell'Ente.

<i>Descrizione opera</i>	<i>Impegni</i>
<i>Opere di riqualificazione della RSA di Anghiari</i>	<i>€ 30.000,00</i>
<i>Integrazione risorse per acquisto fuoristrada per il demanio</i>	
<i>Opere di ampliamento della rete irrigua</i>	<i>€ 64.062,77</i>
<i>Opere di riqualificazione dell'ufficio turistico</i>	<i>€ 25.000,00</i>

GESTIONE DEI RESIDUI

GESTIONE DEI RESIDUI

L'elenco dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre da iscrivere nel conto del bilancio è stato approvato con deliberazione della Giunta di riaccertamento adottata in data in. in data .

La gestione dei residui si è chiusa con il seguente risultato così determinato:

Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	36,16
Minori residui attivi riaccertati	-	4851,86
Minori residui passivi riaccertati	+	20358,67
SALDO GESTIONE RESIDUI		15542,97

RESIDUI ISCRITTI NEL CONTO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

ENTRATE		SPESE	
Titolo	Importo	Titolo	Importo
I – Entrate tributarie	0	I – Spese correnti	1.365.347,08
II – Trasferimenti correnti	1.718.404,61		
III – Entrate extra-tributarie	821.336,52		
IV – Entrate in c/capitale	85.918,30	II – Spese in c/capitale	47.974,06
V – Entrate da riduzione di attività finanziaria		III – Spese per incremento di attività finanziarie	
VI – Accensione di mutui		IV – Rimborso di prestiti	
VII – Anticipazioni da tesoriere		V – Chiusura anticipazioni	
IX – Entrate per servizi c/terzi	57.375,36	VII – Spese per servizi c/terzi	504.670,01
TOTALE	2.683.034,79	TOTALE	1.917.991,15

La gestione dei residui si è chiusa con un avanzo/ di Euro 15542,97

Al termine dell'esercizio si è provveduto al **riaccertamento ordinario dei residui**, approvato con deliberazione della Giunta n. 45. in data 7/5/2021.

RESIDUI ATTIVI

SI ALLEGA PROSPETTO



Esercizio: 2020

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI

CODIFICA		ANNO	IMPORTO A INIZIO ANNO	INCASSI	MAGGIORI ACCERTAMENTI O INSUSSISTENZE	RESIDUO DA CONSERVARE
2.01.01		2013	63.723,49	0,00	0,00	63.723,49
2.01.01		2014	7.431,48	0,00	0,00	7.431,48
2.01.01		2015	191.949,59	0,00	-2.129,82	189.819,77
2.01.01		2016	216.207,66	0,00	0,00	216.207,66
2.01.01		2017	145.807,78	0,00	0,00	145.807,78
2.01.01		2018	229.738,52	12.320,20	-908,98	216.509,34
2.01.01		2019	1.116.183,31	236.508,72	-769,50	878.905,09
2.01.01		2020	3.853.188,18	2.885.394,61	0,00	967.793,57
Totale Codifica	2.01.01		5.824.230,01	3.134.223,53	-3.808,30	2.686.198,18
3.01.00		2012	15.279,50	0,00	0,00	15.279,50
3.01.00		2013	12.977,99	105,00	0,00	12.872,99
3.01.00		2014	23.402,19	0,00	0,00	23.402,19
3.01.00		2015	63.430,74	54,00	0,00	63.376,74
3.01.00		2016	57.216,92	1.129,73	0,00	56.087,19
3.01.00		2017	217.077,38	26.802,50	0,00	190.274,88
3.01.00		2018	184.652,03	25.830,52	-1.010,00	157.811,51
3.01.00		2019	568.045,02	458.778,53	36,09	209.302,58
3.01.00		2020	1.357.324,81	669.560,29	0,00	687.764,52
Totale Codifica	3.01.00		2.599.406,58	1.182.260,57	-973,91	1.416.172,10
3.02.00		2018	360,00	0,00	0,00	360,00
3.02.00		2019	3.060,00	0,00	0,00	3.060,00
3.02.00		2020	9.984,27	9.924,27	0,00	60,00
Totale Codifica	3.02.00		13.404,27	9.924,27	0,00	3.480,00
3.04.00		2020	6.996,64	6.996,64	0,00	0,00
Totale Codifica	3.04.00		6.996,64	6.996,64	0,00	0,00
3.05.00		2016	70,10	0,00	0,00	70,10
3.05.00		2017	29.265,34	0,00	0,00	29.265,34
3.05.00		2018	31.066,91	0,00	0,00	31.066,91
3.05.00		2019	29.106,59	0,00	0,00	29.106,59



Esercizio: 2020

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI

CODIFICA	ANNO	IMPORTO A INIZIO ANNO	INCASSI	MAGGIORI ACCERTAMENTI O INSUSSISTENZE	RESIDUO DA CONSERVARE
3.05.00	2020	55.829,33	22.190,69	0,00	33.638,64
Totale Codifica		3.05.00	22.190,69	0,00	123.147,58
4.02.00	2020	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Totale Codifica		4.02.00	100.000,00	0,00	0,00
4.03.00	2015	80.700,00	8.300,00	0,00	72.400,00
4.03.00	2019	27.468,30	13.950,00	0,00	13.518,30
4.03.00	2020	54.400,00	54.400,00	0,00	0,00
Totale Codifica		4.03.00	162.568,30	0,00	85.918,30
4.04.00	2020	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00
Totale Codifica		4.04.00	2.900,00	0,00	2.900,00
9.01.00	2013	50,31	0,00	0,00	50,31
9.01.00	2015	0,01	0,00	-0,01	0,00
9.01.00	2017	0,01	0,00	-0,01	0,00
9.01.00	2019	12.052,86	12.052,85	-0,01	0,00
9.01.00	2020	469.688,05	455.379,64	0,00	14.308,41
Totale Codifica		9.01.00	481.791,24	-0,03	14.358,72
9.02.00	2012	12.602,47	0,00	0,00	12.602,47
9.02.00	2013	4.748,00	0,00	0,00	4.748,00
9.02.00	2014	182,77	0,00	-1,64	181,13
9.02.00	2015	3.270,40	2.330,60	-9,77	930,03
9.02.00	2016	8.227,93	0,00	-20,15	8.207,78
9.02.00	2017	6.396,94	0,00	-1,86	6.395,08
9.02.00	2018	9.288,61	11,64	-0,04	9.276,93
9.02.00	2019	19.592,84	4.609,21	0,00	14.983,63
9.02.00	2020	247.878,92	233.857,31	0,00	14.021,61
Totale Codifica		9.02.00	312.188,88	-33,46	71.346,66
TOTALE GENERALE			5.240.486,95	-4.815,70	4.403.521,54

GESTIONE DEI RESIDUI

GESTIONE DEI RESIDUI

L'elenco dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre da iscrivere nel conto del bilancio è stato approvato con deliberazione della Giunta di riaccertamento adottata in data in. in data .

La gestione dei residui si è chiusa con il seguente risultato così determinato:

Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	36,16
Minori residui attivi riaccertati	-	4851,86
Minori residui passivi riaccertati	+	20358,67
SALDO GESTIONE RESIDUI		15542,97

RESIDUI ISCRITTI NEL CONTO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

ENTRATE		SPESE	
Titolo	Importo	Titolo	Importo
I – Entrate tributarie	0	I – Spese correnti	1.365.347,08
II – Trasferimenti correnti	1.718.404,61		
III – Entrate extra-tributarie	821.336,52		
IV – Entrate in c/capitale	85.918,30	II – Spese in c/capitale	47.974,06
V – Entrate da riduzione di attività finanziaria		III – Spese per incremento di attività finanziarie	
VI – Accensione di mutui		IV – Rimborso di prestiti	
VII – Anticipazioni da tesoriere		V – Chiusura anticipazioni	
IX – Entrate per servizi c/terzi	57.375,36	VII – Spese per servizi c/terzi	504.670,01
TOTALE	2.683.034,79	TOTALE	1.917.991,15

La gestione dei residui si è chiusa con un avanzo/ di Euro 15542,97

Al termine dell'esercizio si è provveduto al **riaccertamento ordinario dei residui**, approvato con deliberazione della Giunta n. 45. in data 7/5/2021.

RESIDUI ATTIVI

SI ALLEGA PROSPETTO



ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI 2019 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2020

Titolo 1 - Spese correnti

ANNO	IMPORTO A INIZIO ANNO	PAGAMENTI	ECONOMIE O INSUSSISTENZE	RESIDUO DA CONSERVARE
2012	684,00	0,00	-31,50	652,50
2015	47.503,86	1.000,00	-1.021,30	45.482,56
2016	68.456,48	1.221,41	-452,80	66.782,27
2017	231.799,60	2.449,34	-3.889,65	225.460,61
2018	597.197,33	49.622,39	-2.252,30	545.322,64
2019	1.335.940,41	841.342,70	-12.951,21	481.646,50
2020	4.289.980,97	2.873.135,25	0,00	1.416.845,72
Totale Titolo 1	6.571.562,65	3.768.771,09	-20.598,76	2.782.192,80



ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI 2019 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2020

Titolo 2 - Spese in conto capitale

ANNO	IMPORTO A INIZIO ANNO	PAGAMENTI	ECONOMIE O INSUSSISTENZE	RESIDUO DA CONSERVARE
2015	61.036,07	22.832,35	0,00	38.203,72
2018	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	151.112,96	141.634,10	291,48	9.770,34
2020	188.269,57	83.606,12	0,00	104.663,45
Totale Titolo 2	400.418,60	248.072,57	291,48	152.637,51



ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI 2019 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2020

Titolo 4 - Rimborso Prestiti

ANNO	IMPORTO A INIZIO ANNO	PAGAMENTI	ECONOMIE O INSUSSISTENZE	RESIDUO DA CONSERVARE
2020	160.740,47	160.740,47	0,00	0,00
Totale Titolo 4	160.740,47	160.740,47	0,00	0,00



ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI 2019 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2020

Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro

ANNO	IMPORTO A INIZIO ANNO	PAGAMENTI	ECONOMIE O INSUSSISTENZE	RESIDUO DA CONSERVARE
2012	142.056,97	864,00	0,00	141.192,97
2013	67.402,77	0,00	-0,04	67.402,73
2014	68.139,63	1.500,00	-11,04	66.628,59
2015	168.459,95	88,32	-34,48	168.337,15
2016	50.805,16	0,00	0,00	50.805,16
2017	5.933,07	0,00	-4,44	5.928,63
2018	2.400,72	0,00	-1,37	2.399,35
2019	119.585,39	117.609,94	-0,02	1.975,43
2020	717.566,97	607.981,55	0,00	109.585,42
Totale Titolo 7	1.342.350,63	728.043,81	-51,39	614.255,43



Esercizio: 2020

ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI 2019 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2020

ANNO	IMPORTO A INIZIO ANNO	PAGAMENTI	ECONOMIE O INSUSSISTENZE	RESIDUO DA CONSERVARE
RIEPILOGO GENERALE PER ANNO DI FORMAZIONE				
Tot. 2012	142.740,97	864,00	-31,50	141.845,47
Tot. 2013	67.402,77	0,00	-0,04	67.402,73
Tot. 2014	68.139,63	1.500,00	-11,04	66.628,59
Tot. 2015	276.999,88	23.920,67	-1.055,78	252.023,43
Tot. 2016	119.261,64	1.221,41	-452,80	117.587,43
Tot. 2017	237.732,67	2.449,34	-3.894,09	231.389,24
Tot. 2018	599.598,05	49.622,39	-2.253,67	547.721,99
Tot. 2019	1.606.638,76	1.100.586,74	-12.659,75	493.392,27
Tot. 2020	5.356.557,98	3.725.463,39	0,00	1.631.094,59
Totale Generale	8.475.072,35	4.905.627,94	-20.358,67	3.549.085,74

9) IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

9.1) Il fondo pluriennale vincolato al 1° gennaio 2020

Nel bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è stato iscritto un Fondo pluriennale vincolato di entrata dell'importo complessivo di €. 1.453.697,19 così distinto tra parte corrente e parte capitale:

FPV di entrata di parte corrente:	€.	692.551,10
FPV di entrata di parte capitale:	€.	761.146,09
Totale FPV		1.453.697,19

SI ALLEGA PROSPETTO RELATIVO AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

9.2) Il fondo pluriennale vincolato costituito nel corso dell'esercizio

Il punto 5.4 del principio contabile all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 definisce il fondo pluriennale vincolato come un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Esso garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse. Durante l'esercizio il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese.

Nel corso di esercizio non sono stati assunti impegni a valere sugli esercizi successivi, finanziati dal fondo pluriennale vincolato:

Il fondo pluriennale vincolato costituito in occasione del riaccertamento ordinario

Secondo il medesimo principio contabile prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce. Non è necessaria la costituzione del

fondo pluriennale vincolato solo nel caso in cui la reimputazione riguardi, contestualmente, entrate e spese correlate. Ad esempio nel caso di trasferimenti a rendicontazione, per i quali l'accertamento delle entrate è imputato allo stesso esercizio di imputazione degli impegni, in caso di reimputazione degli impegni assunti nell'esercizio cui il riaccertamento ordinario si riferisce, in quanto esigibili nell'esercizio successivo, si provvede al riaccertamento contestuale dei correlati accertamenti, senza costituire o incrementare il fondo pluriennale vincolato. Con deliberazione della Giunta n. 24, in data 19/3/2019, di approvazione del riaccertamento ordinario dei residui, sono stati reimputati residui passivi non esigibili alla data del 31 dicembre dell'esercizio per i quali, non essendovi correlazione con le entrate, è stato costituito il fondo pluriennale vincolato di spesa.



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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Sposo impegnato negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperto dal fondo pluriennale vincolato	Riaccortamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccortamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali vincolati al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinvia all'esercizio 2021 e successivi	Sposo impegnato nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperto dal fondo pluriennale vincolato	Sposo impegnato nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperto dal fondo pluriennale vincolato	Sposo impegnato nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi nel bilancio pluriennale e coperto 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)
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	6.299,86	30,21	0,00	0,00	6.269,65	0,00	0,00	0,00	6.269,65
02	Segreteria generale	60.198,05	22.369,55	0,00	0,00	37.828,50	6.224,14	0,00	0,00	44.052,64
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	30.184,16	1.620,40	0,00	0,00	28.563,76	0,00	0,00	0,00	28.563,76
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.109,66	0,00	0,00	87.109,66
08	Statistica e sistemi informativi	61.037,63	15.712,60	0,10	0,00	45.324,93	0,00	0,00	0,00	45.324,93
10	Risorse umane	66.624,93	64.170,43	0,00	0,00	2.454,50	71.606,06	0,00	0,00	74.060,56
11	Altri servizi generali	74.552,00	8.247,42	0,00	0,00	66.304,58	0,00	0,00	0,00	66.304,58
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	298.896,63	112.150,61	0,10	0,00	186.745,92	164.939,86	0,00	0,00	351.685,78
07	Missione 7 - Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	12.890,34	0,00	0,00	14.690,34
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	12.890,34	0,00	0,00	14.690,34
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01	Difesa del suolo	262.569,03	44.684,21	613,36	0,00	217.271,46	116.102,83	0,00	0,00	333.374,29
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	6.382,28	0,00	0,00	0,00	6.382,28	0,00	0,00	0,00	6.382,28
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	600.002,07	22.986,00	2.255,17	0,00	574.760,90	18.197,00	0,00	0,00	592.957,90
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	868.953,38	67.670,21	2.868,53	0,00	798.414,64	134.299,83	0,00	0,00	932.714,47
11	Missione 11 - Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	6.933,77	0,00	0,00	0,00	6.933,77	0,00	0,00	0,00	6.933,77
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	6.933,77	0,00	0,00	0,00	6.933,77	0,00	0,00	0,00	6.933,77
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
02	Interventi per la disabilità	100.531,57	46.738,38	0,00	0,00	53.793,19	0,00	0,00	0,00	53.793,19
03	Interventi per gli anziani	81.185,70	24.185,30	0,00	0,00	57.000,40	0,00	0,00	0,00	57.000,40



	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 a coperto 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) effettuato nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinnviata all'esercizio 2021 e successivi	Speso impegnato nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperto dal fondo pluriennale vincolato	Speso impegnato nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperto dal fondo pluriennale vincolato	Speso impegnato nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperto 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)
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	49.244,89	18.401,29	0,00	0,00	30.843,60	0,00	0,00	0,00	30.843,60
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	27.834,21	21.350,00	0,00	0,00	6.484,21	0,00	0,00	0,00	6.484,21
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	258.796,37	110.674,97	0,00	0,00	148.121,40	0,00	0,00	0,00	148.121,40
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività									
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	7.317,04	0,00	0,00	0,00	7.317,04	0,00	0,00	0,00	7.317,04
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	7.317,04	0,00	0,00	0,00	7.317,04	0,00	0,00	0,00	7.317,04
16	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
	TOTALE	1.453.697,19	290.495,79	2.868,63	0,00	1.160.332,77	312.130,03	0,00	0,00	1.472.462,80

INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Ente non ha assunto nuovi mutui ha estinto anticipatamente il mutuo Cassa DD.PP cod 4392686/02 con scadenza 2034. L'importo del debito residuo pagato è stato di € 150.713,60

Nel corso del 2020 l'ente ha beneficiato delle provvidenze a favore degli enti locali dettate dall'esigenza di contrastare con politiche finanziarie governative l'emergenza economica insorta a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid Sars 2 mediante una riduzione delle quote capitali e slittamento delle stesse. Nel corso dell'anno è stato rinegoziato il mutuo Cassa cod n. 4291898/00 relativo alla costruzione del depuratore comprensoriale portando la scadenza dal 2040 al 2043 con riduzione del tasso applicato.

LA GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

LA GESTIONE ECONOMICA

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica. A tale scopo si è provveduto a ricostruire la dimensione economica dei valori finanziari del conto del bilancio attraverso:

- ratei e risconti passivi e passivi
- variazioni delle rimanenze finali;
- ammortamenti;
- quote di ricavi pluriennali;

Il conto economico è stato redatto secondo lo schema previsto dal D. Lgs. 118/2011 recante norme sull'armonizzazione dei sistemi contabili negli enti territoriali e secondo i principi di cui all'allegato 3 del successivo DPCM sperimentazione 28.12.2011 e quindi in modo differente dagli schemi contabili previsti dal previgente D.P.R. 194/96. Alla sua compilazione l'ente ha provveduto mediante il sistema contabile integrato - con rilevazione integrata e contestuale degli aspetti finanziari, economici e patrimoniali, utilizzando il Piano dei conti integrato introdotto dall'armonizzazione.

SI ALLEGA IL CONTO ECONOMICO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione Anno 2020

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2020	Anno 2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.953.188,18	3.375.311,85		
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.853.188,18	3.375.311,85		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	100.000,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.310.900,22	1.532.125,64	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	93.708,77	104.357,70		
b	Ricavi della vendita di beni	102.800,54	147.358,93		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.114.390,91	1.280.409,01		
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	65.813,60	129.834,74	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		5.329.902,00	5.037.272,23		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	77.380,09	79.261,24	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.878.270,16	2.198.792,10	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	45.119,89	27.075,60	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	476.715,13	396.436,95		
a	Trasferimenti correnti	476.715,13	396.436,95		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	1.085.718,51	1.029.514,18	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	129.269,23	116.972,63	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	2.445,00	1.129,20	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	124.694,41	115.843,43	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	2.129,82	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	489.735,48	534.880,80	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		4.182.208,49	4.382.933,50		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.147.693,51	654.338,73	-	-
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	6.996,64	4.997,60	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	6.996,64	4.997,60		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		6.996,64	4.997,60		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	110.981,86	164.144,77	C17	C17
a	Interessi passivi	110.981,86	164.144,77		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		110.981,86	164.144,77		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-103.985,22	-159.147,17	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>				E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	54.400,00	146.926,74		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	22.554,81	96.174,77		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	2.900,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	1.240,25	1.886,45		
Totale proventi straordinari		81.095,05	244.987,96		
<u>Oneri straordinari</u>				E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	50.468,12	140.385,43		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	8.722,04	92.004,90		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	335,23		E21d
Totale oneri straordinari		59.190,16	232.725,56		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		21.904,89	12.262,40	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.065.613,18	507.453,96	-	-
26	Imposte (*)	63.671,58	55.805,72	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.001.941,60	451.648,24	E23	E23

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione Anno 2020

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2020	Anno 2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			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	7.584,20	0,20	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	39.346,84	104.609,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		46.931,04	104.609,20		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.814.996,53	2.796.817,89		
2.1	Terreni	1.376.180,93	1.376.180,93	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	569.586,58	495.496,43		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	972,41	1.037,24	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	8.021,54	7.185,78	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	152.351,03	181.094,60		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	14.818,52	7.354,74		
2.7	Mobili e arredi	29.414,84	18.516,29		
2.8	Infrastrutture	663.650,68	709.951,88		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	100.753,22	50.300,18	BI15	BI15
Totale immobilizzazioni materiali		2.915.749,75	2.847.118,07		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	114.698,48	114.698,48	BI111	BI111
a	imprese controllate	114.698,48	114.698,48	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
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		114.698,48	114.698,48		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		3.077.379,27	3.066.425,75	-	-

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione Anno 2020

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2020	Anno 2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	18.227,64	16.727,76		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	18.227,64	16.727,76		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.373.116,48	1.680.210,13		
a	verso amministrazioni pubbliche	2.300.716,48	1.599.510,13		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	72.400,00	80.700,00		
3	Verso clienti ed utenti	1.245.292,66	1.068.242,33	CII1	CII1
4	Altri Crediti	207.821,16	165.912,78	CII5	CII5
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	48.466,72	42.864,41		
c	altri	159.354,44	123.048,37		
	Totale crediti	3.844.457,94	2.931.093,00		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	2.997.091,19	2.662.232,18		
a	Istituto tesoriere	2.997.091,19	2.662.232,18		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	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	2.997.091,19	2.662.232,18		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.841.549,13	5.593.325,18		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	3.780,42	1.843,48	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	3.780,42	1.843,48		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	9.922.708,82	8.661.594,41	-	-

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

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

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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione Anno 2020

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2020	Anno 2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
	Fondo di dotazione	2.343.649,80	2.343.649,80	AI	AI
I	Riserve	2.150.067,94	1.698.419,70		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	677.445,79	225.797,55	AV, AV, AVI, AVII, AVIII	AV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	da capitale	1.472.622,15	1.472.622,15	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
II	Risultato economico dell'esercizio	1.001.941,60	451.648,24	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		5.495.659,34	4.493.717,74		
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	0,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00		
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	937.130,47	1.100.320,28		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	o/altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	937.130,47	1.100.320,28	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.065.468,71	934.361,75	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	667.232,36	454.029,65		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	487.762,29	335.707,78		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	179.470,07	118.321,87		
5	Altri debiti	1.757.217,94	1.679.164,99	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	42.783,62	80.535,08		
b	verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	86.533,97	83.721,26		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	1.627.900,35	1.514.908,67		
TOTALE DEBITI (D)		4.427.049,48	4.167.876,67		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		9.922.708,82	8.661.594,41	-	-
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	1.472.462,80	1.453.697,19		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	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		1.472.462,80	1.453.697,19	-	-

(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)

LA GESTIONE PATRIMONIALE

Il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, suscettibili di una valutazione economica. La differenza tra attivo e passivo patrimoniale costituisce il patrimonio netto dell'ente (art. 230, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000).

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente correlata con quella economica e ha lo scopo di evidenziare non solo la variazione nella consistenza delle varie voci dell'attivo e del passivo ma, in particolare, di correlare l'incremento o il decremento del patrimonio netto con il risultato economico dell'esercizio, così come risultante dal conto economico.

Lo stato patrimoniale è stato redatto secondo lo schema previsto dal D. Lgs. 118/2011 recante norme sull'armonizzazione dei sistemi contabili negli enti territoriali e secondo il principio di cui all'allegato 4/3 del d.Lgs. n. 118/2011.

L'art. 2 del d.lgs. 118/2011 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico patrimoniale. Nell'ambito di tale sistema integrato la contabilità economico-patrimoniale affianca quella finanziaria che resta il sistema contabile principale e fondamentale per i fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione.

Lo stato patrimoniale ha lo scopo di mettere in evidenza la consistenza patrimoniale dell'ente ed è composto da attività, passività e patrimonio netto.

SI ALLEGA LO STATO PATRIMONIALE

Sansepolcro, li

Il Presidente

.....

Il Responsabile del Servizio finanziario

.....

Il Segretario

.....



