



# COMUNE DI GAGLIOLE

Provincia di Macerata

Piazza Matteotti, 1 – CAP 62020 – Tel. 0737.641184 – Fax 0737.642434 – P.I. 00268590437

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO**

**ANNO 2019**

**( art. 151 c. 6 e art. 231, D.lgs 267/2000 - art. 11, c. 6 D.lgs. 118/2011)**

## **Indice**

### INTRODUZIONE GENERALE

Relazione sul rendiconto  
Il rendiconto finanziario

### CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

### PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DI BILANCIO (COMPRESA CLASSIFICAZIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE)

### PRINCIPALI VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Stato di accertamento e di riscossione delle entrate  
Analisi della spesa

### ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

### RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui attivi  
Motivazioni della persistenza  
Residui passivi  
Motivazioni della persistenza

### MOVIMENTAZIONE DEI CAPITOLI DI ENTRATA E DI SPESA RIGUARDANTI L'ANTICIPAZIONE

### DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LA LORO ILLUSTRAZIONE

### ELENCO DEI PROPRI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

### ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DIRETTE POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE

### ESITO DELLA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI E LE SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

### ONERI E IMPEGNI SOSTENUTI DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA

### GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI

### ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE

### ELEMENTI RICHIESTI DALL'ARTICOLO 2427 E DAGLI ARTICOLI DEL CODICE CIVILE, NONCHÉ DALLE NORME DI LEGGE E DAI DOCUMENTI SUI PRINCIPI CONTABILI APPLICABILI

### ALTRE INFORMAZIONI

Gestione di cassa  
Verifica obiettivi di finanza pubblica  
Conto economico  
Stato patrimoniale

### CONCLUSIONI

## INTRODUZIONE GENERALE

### **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 2019
- 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 ad una migliore comprensione dei dati contabili.

## **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 pertanto 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. 126/14).

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

- la redazione dei documenti di rendiconto è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali verso tutti i destinatari. Si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (rispetto del principio n. 13 - Neutralità e imparzialità);
- il sistema di bilancio, relativamente ai documenti di consuntivo, dovendo assolvere 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).

## **LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DI BILANCIO**

## CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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)	
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	CP	0,00							
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	CP	40.708,00							
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE</i>	CP	0,00							
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	0,00							
	<i>-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00							
<b>TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	RS	344.519,58	RR	231.071,84	R	0,00		EP	113.447,74
		CP	516.126,55	RC	263.477,44	A	364.092,77	CP	EC	100.615,33
		CS	860.646,13	TR	494.549,28	CS	-366.096,85		TR	214.063,07
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	RS	538.223,77	RR	155.708,52	R	-35.113,33		EP	347.401,92
		CP	1.364.478,95	RC	865.237,54	A	1.085.604,03	CP	EC	220.366,49
		CS	1.902.702,72	TR	1.020.946,06	CS	-881.756,66		TR	567.768,41
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	RS	340.387,85	RR	108.410,79	R	0,00		EP	231.977,06
		CP	476.661,34	RC	99.754,46	A	235.247,62	CP	EC	135.493,16
		CS	817.049,19	TR	208.165,25	CS	-608.883,94		TR	367.470,22
<b>TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	RS	306.569,93	RR	13.548,63	R	0,00		EP	293.021,30
		CP	370.506,82	RC	60.999,84	A	102.195,60	CP	EC	41.195,76
		CS	677.076,75	TR	74.548,47	CS	-602.528,28		TR	334.217,06
<b>TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
<b>TITOLO 6</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	RS	24.188,91	RR	0,00	R	0,00		EP	24.188,91
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00
		CS	24.188,91	TR	0,00	CS	-24.188,91		TR	24.188,91
<b>TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	1.500.000,00	RC	1.271.420,42	A	1.271.420,42	CP	EC	0,00
		CS	1.500.000,00	TR	1.271.420,42	CS	-228.579,58		TR	0,00
<b>TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	RS	42.841,68	RR	1.049,90	R	0,00		EP	41.791,78
		CP	697.591,72	RC	225.806,55	A	267.315,52	CP	EC	41.508,97
		CS	740.433,40	TR	226.856,45	CS	-513.576,95		TR	83.300,75
	<b>TOTALE TITOLI</b>	RS	1.596.731,72	RR	509.789,68	R	-35.113,33		EP	1.051.828,71
		CP	4.925.365,38	RC	2.786.696,25	A	3.325.875,96	CP	EC	539.179,71
		CS	6.522.097,10	TR	3.296.485,93	CS	-3.225.611,17		TR	1.591.008,42
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	RS	1.596.731,72	RC	509.789,68	R	-35.113,33		EP	1.051.828,71
		CP	4.966.073,38	PC	2.786.696,25	A	3.325.875,96	CP	EC	539.179,71
		CS	6.522.097,10	TR	3.296.485,93	CS	-3.225.611,17		TR	1.591.008,42

**CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2019**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		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+EC)	
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	16.055,43						
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO <sup>(1)</sup></i>	CP	0,00						
Titolo 1	<b>Spese correnti</b>	RS	825.645,08	PR	263.545,59	R	-38.136,80	EP	523.962,69
		CP	2.304.747,81	PC	1.441.854,02	I	1.631.151,01	ECP	189.296,99
		CS	3.053.145,93	TP	1.705.399,61	FPV	5.587,17	TR	713.259,68
Titolo 2	<b>Spese in conto capitale</b>	RS	350.538,61	PR	35.154,95	R	-2,83	EP	315.380,83
		CP	388.714,82	PC	5.150,93	I	78.815,41	ECP	73.664,48
		CS	740.353,43	TP	40.305,88	FPV	40.708,00	TR	389.045,31
Titolo 3	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 4	<b>Rimborso Prestiti</b>	RS	106.374,02	PR	53.162,74	R	0,00	EP	53.211,28
		CP	58.963,60	PC	17.916,39	I	39.398,99	ECP	21.482,60
		CS	165.337,62	TP	71.079,13	FPV	0,00	TR	74.693,88
Titolo 5	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	RS	44.070,52	PR	44.030,52	R	-40,00	EP	0,00
		CP	1.500.000,00	PC	1.170.198,46	I	1.271.420,42	ECP	101.221,96
		CS	1.544.070,52	TP	1.214.228,98	FPV	0,00	TR	101.221,96
Titolo 7	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	RS	39.040,89	PR	27.144,67	R	0,00	EP	11.896,22
		CP	697.591,72	PC	238.327,66	I	267.315,52	ECP	28.987,86
		CS	732.172,61	TP	265.472,33	FPV	0,00	TR	40.884,08
	<b>TOTALE TITOLI</b>	RS	1.365.669,12	PR	423.038,47	R	-38.179,63	EP	904.451,02
		CP	4.950.017,95	PC	2.873.447,46	I	3.288.101,35	ECP	414.653,89
		CS	6.235.080,11	TP	3.296.485,93	FPV	46.295,17	TR	1.319.104,91
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	RS	1.365.669,12	PR	423.038,47	R	-38.179,63	EP	904.451,02
		CP	4.966.073,38	PC	2.873.447,46	I	3.288.101,35	ECP	414.653,89
		CS	6.235.080,11	TP	3.296.485,93	FPV	46.295,17	TR	1.319.104,91

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		0,00			
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione<sup>(1)</sup></b> <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00 0,00		<b>Disavanzo di amministrazione<sup>(3)</sup></b>	16.055,43	
<b>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente<sup>(2)</sup></b>	0,00		<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti<sup>(4)</sup></b>	0,00	
<b>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale<sup>(2)</sup></b> <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	40.708,00 0,00				
<b>Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie<sup>(2)</sup></b>	0,00				
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	364.092,77	494.549,28	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b> <i>Fondo pluriennale vincolato in parte corrente<sup>(5)</sup></i>	1.631.151,01 5.587,17	1.705.399,61
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	1.085.604,03	1.020.946,06			
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	235.247,62	208.165,25			
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	102.195,60	74.548,47	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b> <i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale<sup>(5)</sup></i> <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	78.815,41 40.708,00 0,00	40.305,88
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b> <i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie<sup>(5)</sup></i>	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b>	1.787.140,02	1.798.209,06	<b>Totale spese finali</b>	1.756.261,59	1.745.705,49
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b> <i>Fondo anticipazioni di liquidità<sup>(6)</sup></i>	39.398,99 0,00	71.079,13
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	1.271.420,42	1.271.420,42	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	1.271.420,42	1.214.228,98
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	267.315,52	226.856,45	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	267.315,52	265.472,33
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	3.325.875,96	3.296.485,93	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	3.334.396,52	3.296.485,93
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	3.366.583,96	3.296.485,93	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	3.350.451,95	3.296.485,93
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b> <i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio<sup>(7)</sup></i>	0,00 0,00		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	16.132,01	0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	3.366.583,96	3.296.485,93	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	3.366.583,96	3.296.485,93

a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	16.132,01
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+) <sup>(8)</sup>	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) <sup>(9)</sup>	8.034,69
<b>d) Equilibri di bilancio (d=a-b-c)</b>	<b>8.097,32</b>

<b>GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO</b>	
d) Equilibri di bilancio (+) / (-)	8.097,32
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) <sup>(10)</sup>	-36.892,13
<b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>	<b>44.989,45</b>

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE  
ANNO 2019**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	509.789,68	2.786.696,25	3.296.485,93
PAGAMENTI	(-)	423.038,47	2.873.447,46	3.296.485,93
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.051.828,71	539.179,71	1.591.008,42
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	904.451,02	414.653,89	1.319.104,91
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			5.587,17
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			40.708,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE <sup>(1)</sup>	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) <sup>(2)</sup>	(=)			<b>225.608,34</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019</b>				
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019 <sup>(4)</sup>				44.175,72
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				508.021,63
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				0,00
Altri accantonamenti				958,67
<b>Totale parte accantonata (B)</b>				<b>553.156,02</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				15.345,50
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>				<b>15.345,50</b>
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>				<b>0,00</b>

Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)  
 F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>  
 Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup>

-342.893,18
0,00

## PRINCIPALI VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Giunta comunale n. 36 in data 22.05.2019 ad oggetto: Riallineamento previsione di cassa

Consiglio comunale n. 25 in data 29.07.2019 ad oggetto: Assestamento generale e salvaguardia degli equilibri di bilancio 2019-2021 art. 175c. 8 e 193 c. TUEL;

Giunta comunale n. 48 in data 23.09.2019 ad oggetto: prelevamento dal fondo di riserva ordinario;

### Stato di accertamento e di riscossione delle entrate

La capacità di spesa di un ente è strettamente legata alla capacità di entrata, dalla capacità, cioè, di reperire risorse ordinarie e straordinarie da impiegare nel portare a termine i propri programmi di spesa.

Più è alto l'indice di accertamento delle entrate, più l'ente ha la possibilità di finanziare tutti i programmi che intende realizzare; diversamente, un modesto indice di accertamento comporta una contrazione della potestà decisionale che determina la necessità di indicare priorità e, quindi, di soddisfare solo parzialmente gli obiettivi politici.

Altro indice di grande importanza è quello relativo al grado di riscossione delle entrate, che non influisce sull'equilibrio del bilancio ma solo sulla disponibilità di cassa: una bassa percentuale di riscossioni rappresenta una sofferenza del margine di tesoreria e comporta la necessità di rallentare le operazioni di pagamento o, nella peggiore delle ipotesi, la richiesta di una anticipazione di cassa con ulteriori oneri finanziari per l'Ente.

### Altre informazioni aggiuntive

### .Piano degli indicatori di bilancio

#### Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (percentuale)
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>	
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti  [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate )	<b>26,89 %</b>
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>	
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle	<b>74,67 %</b>

	previsioni iniziali di parte corrente	Stanziamenti iniziali di competenza	
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti definitivi di competenza	<b>71,48 %</b>
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	<b>20,70 %</b>
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	<b>19,81 %</b>
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	<b>50,62 %</b>
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	<b>48,14 %</b>
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	<b>16,75 %</b>
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	<b>15,93 %</b>

<b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	<b>0,05 %</b>
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	<b>19,03 %</b>
<b>4 Spese di personale</b>			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	<b>23,85 %</b>
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	<b>22,89 %</b>
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	<b>7,24 %</b>

4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<b>605,02</b>
<b>5 Esternalizzazione dei servizi</b>			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	<b>0,00 %</b>
<b>6 Interessi passivi</b>			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	<b>1,59 %</b>
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	<b>0,00 %</b>
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	<b>0,00 %</b>
<b>7 Investimenti</b>			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	<b>0,46 %</b>
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<b>12,74</b>
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<b>0,00</b>

7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<b>12,74</b>
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	<b>688,30 %</b>
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	<b>0,00 %</b>
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegozziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	<b>0,00 %</b>
<b>8 Analisi dei residui</b>			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	<b>26,54 %</b>
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	<b>18,93 %</b>
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	<b>0,00 %</b>
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	<b>39,72 %</b>
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	<b>12,33 %</b>

	+ Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	<b>0,00 %</b>
<b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b>			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	<b>70,55 %</b>
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	<b>29,85 %</b>
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	<b>0,00 %</b>

9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	<b>18,36 %</b>
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti ( <i>di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014</i> )	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	<b>39,68</b>
<b>10 Debiti finanziari</b>			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	<b>0,00 %</b>
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	<b>0,00 %</b>

10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	<b>3,92 %</b>
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<b>460,19</b>
<b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	<b>0,00 %</b>
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	<b>0,00 %</b>
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	<b>245,18 %</b>
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	<b>6,80 %</b>
<b>12 Disavanzo di amministrazione</b>			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	<b>4,47 %</b>
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	<b>-4,46 %</b>
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	<b>7,02 %</b>
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	<b>0,95 %</b>
<b>13 Debiti fuori bilancio</b>			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	<b>0,00 %</b>



30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6,15	5,36	3,60	91,93	100,00	29,81	36,37	25,81
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,75	2,39	2,73	97,87	100,00	59,91	43,42	100,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,00	100,00	100,00	0,08	0,08	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,19	1,91	0,74	110,24	100,00	28,33	68,07	19,16
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie</b>	<b>11,11</b>	<b>9,68</b>	<b>7,07</b>	<b>97,57</b>	<b>100,00</b>	<b>36,16</b>	<b>42,40</b>	<b>31,85</b>
<b>TITOLO 4:</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,47	0,41	0,04	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	7,48	6,51	2,13	100,00	100,00	8,70	43,66	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,70	0,61	0,90	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale</b>	<b>8,65</b>	<b>7,52</b>	<b>3,07</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>18,24</b>	<b>59,69</b>	<b>4,42</b>
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione Prestiti</b>								
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	23,34	30,45	38,23	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>23,34</b>	<b>30,45</b>	<b>38,23</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	7,83	7,63	5,42	118,92	100,00	99,96	99,96	100,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	7,52	6,54	2,62	99,94	100,00	35,37	52,37	0,00
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>15,35</b>	<b>14,16</b>	<b>8,04</b>	<b>109,06</b>	<b>100,00</b>	<b>73,14</b>	<b>84,47</b>	<b>2,45</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>66,97</b>	<b>83,79</b>	<b>31,93</b>



	2	Altri ordini di istruzione	0,19	0,00	0,17	0,00	0,21	0,00	0,08
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	2,59	0,00	2,04	1,32	2,34	1,32	1,43
	<b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>		2,79	0,00	2,21	1,32	2,55	1,32	1,52
<b>Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,03
	<b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,03
<b>Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1	Sport e tempo libero	0,15	0,00	0,13	0,00	0,04	0,00	0,29
	<b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		0,15	0,00	0,13	0,00	0,04	0,00	0,29
<b>Missione 7: Turismo</b>	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,07	0,00	0,13	0,00	0,17	0,00	0,03
	<b>TOTALE Missione 7: Turismo</b>		0,07	0,00	0,13	0,00	0,17	0,00	0,03
<b>Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2,26	0,00	1,95	0,00	0,65	0,00	4,64
	3	Rifiuti	1,86	0,00	1,60	0,00	2,21	0,00	0,34
	4	Servizio idrico integrato	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,12	0,00	0,10	0,00	0,15	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		4,26	0,00	3,67	0,00	3,04	0,00	4,98
<b>Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>	5	Viabilità e infrastrutture stradali	2,39	0,00	2,06	0,00	2,85	0,00	0,45
	<b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>		2,39	0,00	2,06	0,00	2,85	0,00	0,45
<b>Missione 11: Soccorso civile</b>	1	Sistema di protezione civile	0,04	0,00	0,04	0,00	0,03	0,00	0,05
	2	Interventi a seguito di calamità naturali	30,22	0,00	28,08	0,00	29,22	0,00	25,74
	<b>TOTALE Missione 11: Soccorso civile</b>		30,26	0,00	28,12	0,00	29,25	0,00	25,79
<b>Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	2	Interventi per la disabilità	0,12	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,31
	3	Interventi per gli anziani	0,22	0,00	0,19	0,00	0,28	0,00	0,00
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,45	0,00	0,38	0,00	0,38	0,00	0,39
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,88	0,00	0,76	0,00	1,07	0,00	0,12
	<b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		1,66	0,00	1,44	0,00	1,74	0,00	0,82
<b>Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>	1	Fondo di riserva	0,23	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,31
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,91	0,00	1,65	0,00	0,00	0,00	5,06
	<b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>		2,15	0,00	1,75	0,00	0,00	0,00	5,36
<b>Missione 50: Debito pubblico</b>	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,38	0,00	1,19	0,00	1,18	0,00	1,21
	<b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>		1,38	0,00	1,19	0,00	1,18	0,00	1,21
<b>Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	23,45	0,00	30,32	0,00	38,13	0,00	14,21
	<b>TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>		23,45	0,00	30,32	0,00	38,13	0,00	14,21
<b>Missione 99: Servizi per conto terzi</b>	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	15,41	0,00	14,09	0,00	8,02	0,00	26,63
	<b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>		15,41	0,00	14,09	0,00	8,02	0,00	26,63

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2019**

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV )	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp.+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	100,00	42,65	43,37	39,52
	2	Segreteria generale	99,75	106,18	76,10	70,29	92,42
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	67,22	47,13	100,00
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	77,12	89,57	60,71
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,46	9,31	12,35	8,52
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	96,68	96,88	74,81
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	98,88	99,61	43,86
	11	Altri servizi generali	100,00	194,11	47,62	52,90	41,34
	<b>TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		99,98	104,52	40,09	64,33	18,24
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	93,33	94,37	51,70
	<b>TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>		100,00	100,00	93,33	94,37	51,70
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione	100,00	100,00	80,45	20,49	99,95
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,34	46,24	76,22	17,14
	<b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>		100,00	100,29	51,44	71,65	34,57
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	100,00	35,93	0,00	41,72
	<b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		100,00	100,00	35,93	0,00	41,72
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00	100,00	67,80	92,33	5,93
	<b>TOTALE Missione 7: Turismo</b>		100,00	100,00	67,80	92,33	5,93
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	85,23	100,00	27,72	0,00	41,19
	3	Rifiuti	100,00	100,00	54,67	71,64	32,74
	4	Servizio idrico integrato	100,00	100,00	23,35	81,75	22,28
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00	100,00	38,94	38,94	0,00
	<b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		94,18	100,00	40,93	54,87	31,69
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	100,00	63,57	63,22	63,80
	<b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>		100,00	100,00	63,57	63,22	63,80
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	79,52	95,26	0,00
	2	Interventi a seguito di calamità naturali	99,21	100,00	74,67	98,78	8,78
	<b>TOTALE Missione 11: Soccorso civile</b>		99,21	100,00	74,67	98,78	8,77
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2	Interventi per la disabilità	100,00	100,00	4,06	0,00	4,06
	3	Interventi per gli anziani	100,00	100,00	78,48	73,60	85,51
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00	100,00	39,12	0,00	77,20
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	92,70	91,95	100,00
	<b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		100,00	100,00	70,22	68,74	73,45
Missione 20: Fondi e accantonamenti							

	1	Fondo di riserva	151,47	189,74	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>		<b>16,38</b>	<b>10,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 50: Debito pubblico</b>	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	48,76	45,47	49,98
	<b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>48,76</b>	<b>45,47</b>	<b>49,98</b>
<b>Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	92,30	92,04	99,91
	<b>TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>92,30</b>	<b>92,04</b>	<b>99,91</b>
<b>Missione 99: Servizi per conto terzi</b>	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	99,39	86,65	89,16	69,53
	<b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>		<b>100,00</b>	<b>99,39</b>	<b>86,65</b>	<b>89,16</b>	<b>69,53</b>

## **ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE, VINCOLATE E DESTINATE AGLI INVESTIMENTI DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Risultato di amministrazione (+/-)</b>	213.462,18	258.596,99	190.354,60
<b>Di cui:</b>			
<b>Parte accantonata</b>	24.690,96	594.801,79	549.303,21
<b>Parte vincolata</b>	569.851,24	40.708,00	0,00
<b>Parte destinata a investimenti</b>	20.000,00	0,00	0,00
<b>Parte disponibile (+/-)</b>	-401.080,02	-376.912,80	-358.948,61

## **ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Risultato di amministrazione (+/-)</b>			
<b>Di cui:</b>			
<b>Parte accantonata</b>			
<b>Parte vincolata</b>			
<b>Parte destinata a investimenti</b>			
<b>Parte disponibile (+/-)</b>			

L'avanzo di amministrazione rilevato al 31/12/2018 è stato così utilizzato nel corso dell'esercizio 2019:

<b>Applicazione dell'avanzo del 2019</b>	<b>Avanzo vincolato</b>	<b>Avanzo per spese in c/capitale</b>	<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>Avanzo non vincolato</b>	<b>Totale</b>
<b>Spesa corrente</b>					
<b>Spesa corrente a carattere non ripetitivo</b>					
<b>Debiti fuori bilancio</b>					
<b>Estinzione anticipata di prestiti</b>					
<b>Spesa in c/capitale</b>					
<b>Altro</b>					
<b>Totale avanzo utilizzato</b>					

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

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2019	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (con segno - <sup>1</sup> )	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> )	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
<b>Fondo anticipazioni liquidità</b>						
	Fondo anticipazione liquidita'	525.938,02	-17.916,39	0,00	0,00	508.021,63
<b>Totale Fondo anticipazioni liquidità</b>		<b>525.938,02</b>	<b>-17.916,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>508.021,63</b>
<b>Fondo perdite società partecipate</b>						
<b>Totale Fondo perdite società partecipate</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fondo contenzioso</b>						
<b>Totale Fondo contenzioso</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)</b>						
2482/0	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI -ART.6, C.17 DL95/2012-	81.706,96	0,00	0,00	-37.531,24	44.175,72
<b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>		<b>81.706,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.531,24</b>	<b>44.175,72</b>
<b>Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)</b>						
<b>Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Altri accantonamenti(4)</b>						
	Indennita' di fine mandato	319,56	0,00	0,00	639,11	958,67
<b>Totale Altri accantonamenti</b>		<b>319,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>639,11</b>	<b>958,67</b>
<b>TOTALE</b>		<b>607.964,54</b>	<b>-17.916,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-36.892,13</b>	<b>553.156,02</b>

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2019	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019	Impegni esercizio 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di	Cancellazione nell'esercizio 2019 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
---------------------	-------------	-------------------	-------------	--	---	---	---	---	---	---	--	--

								del risultato di amministrazione	residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	2018 non reimpegnati nell'esercizio 2019		
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d) -(e)+(g)	(i)=(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)

Vincoli derivanti dalla legge												
600/0	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DELLE CONCESSIONI EDILIZIE ( U 2905)	2905/0	SPESE PER OPERE PUBBLICHE NON ATTRIBUBILI ALLE PREC.SEZ. (E 600)	0,00	0,00	30.000,00	6.619,81	0,00	0,00	0,00	23.380,19	23.380,19
<b>Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>6.619,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.380,19</b>	<b>23.380,19</b>

Vincoli derivanti da trasferimenti												
<b>Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)</b>				<b>0,00</b>								

Vincoli derivanti da finanziamenti												
<b>Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)</b>				<b>0,00</b>								

Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
<b>Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)</b>				<b>0,00</b>								

Altri vincoli												
<b>Totale altri vincoli (l/5)</b>				<b>0,00</b>								

<b>TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>6.619,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.380,19</b>	<b>23.380,19</b>
---	--	--	--	-------------	-------------	------------------	-----------------	-------------	-------------	-------------	------------------	------------------

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)											15.345,50	8.034,69
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)											0,00	0,00
<b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)</b>											<b>15.345,50</b>	<b>8.034,69</b>
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)											8.034,69	15.345,50
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)											0,00	0,00
<b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)</b>											<b>8.034,69</b>	<b>15.345,50</b>

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

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2019	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2019	Impegni esercizio 2019 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2019
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
<b>TOTALE</b>				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									0,00

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

**Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione**

<b>RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE</b>	
<b>Gestione di competenza</b>	<b>2019</b>
Accertamenti	3.325.875,96
Impegni	3.288.101,35
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>	<b>37.774,61</b>
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	40.708,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa	46.295,17
<b>SALDO FPV</b>	<b>-5.587,17</b>
<b>Gestione dei residui</b>	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	35.113,33
Minori residui passivi riaccertati (+)	38.179,63
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>3.066,30</b>
Riepilogo	
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>	<b>37.774,61</b>
<b>SALDO FPV</b>	<b>-5.587,17</b>
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>3.066,30</b>
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	0,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	190.354,60
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019</b>	<b>225.608,34</b>

## RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2019 come previsto dall'art. 228 del TUEL con atto G.C. 21 del 10.05.2020 munito del parere dell'organo di revisione.

Con tale atto si è provveduto all' eliminazione di residui attivi e passivi formatesi nell'anno 2019 e precedenti per i seguenti importi:

residui attivi derivanti dall'anno 2019 e precedenti euro 1.591.008,42

residui passivi derivanti dall'anno 2019 e precedenti euro 1.319.104,91

L'organo di revisione rileva che i residui passivi finanziati con entrate a destinazione vincolata sono di importo non superiore alla cassa vincolata al 31/12/2019 sommata ai residui attivi di risorse vincolate ancora da riscuotere.

La permanenza di residui attivi e passivi è stata attuata conformemente ai principi contabili, anche in considerazione del permanere dello stato di emergenza a seguito del sisma 2016

### Residui attivi

	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1	0,00	0,00	82,00	30.191,69	83.174,05	100.615,33	214.063,07
Titolo 2	21.000,00	0,00	0,00	34.806,59	291.595,33	220.366,49	567.768,41
Titolo 3	32.970,48	19.463,18	73.467,34	42.490,76	63.585,30	135.493,16	367.470,22
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	7.521,30	285.500,00	41.195,76	334.217,06
Titolo 6	0,00	24.188,91	0,00	0,00	0,00	0,00	24.188,91
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	0,00	0,00	4.000,00	12.463,06	25.328,72	41.508,97	83.300,75
<b>Totale</b>	<b>53.970,48</b>	<b>43.652,09</b>	<b>77.549,34</b>	<b>127.473,40</b>	<b>749.183,40</b>	<b>539.179,71</b>	<b>1.591.008,42</b>

## RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

### Residui passivi

	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1	39.781,43	0,00	33.063,30	146.569,35	304.548,61	189.296,99	713.259,68
Titolo 2	9.080,96	350,02	1.055,74	19.055,11	285.839,00	73.664,48	389.045,31
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	53.211,28	21.482,60	74.693,88
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.221,96	101.221,96
Titolo 7	2.124,09	0,00	7.260,00	2.131,41	380,72	28.987,86	40.884,08
<b>Totale</b>	<b>50.986,48</b>	<b>350,02</b>	<b>41.379,04</b>	<b>167.755,87</b>	<b>643.979,61</b>	<b>414.653,89</b>	<b>1.319.104,91</b>

## MOVIMENTAZIONE DEI CAPITOLI DI ENTRATA E DI SPESA RIGUARDANTI L'ANTICIPAZIONE

E / U	Capitolo	Art.	Denominazione	Movimentazione
E	650		ANTICIPAZIONE DI CASSA	
U	2920		RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI CASSA	

## ELENCO DEI PROPRI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

Ragione sociale	Sito internet
COSMARI	<a href="http://www.cosmarimc.it">www.cosmarimc.it</a>
TASK srl	<a href="http://www.task.sinp.net">www.task.sinp.net</a>
UNIDRA Soc. Coop. a r.l.	<a href="http://www.assm.it">www.assm.it</a>
CONTRAM SpA	<a href="http://www.contram.it">www.contram.it</a>
CONTRAM RETI SpA	<a href="http://www.contramreti.com">www.contramreti.com</a>

## ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DIRETTE POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE

<b>Ragione sociale</b>	<b>% partecipazione</b>
COSMARI	0,24
TASK srl	0,02
UNIDRA Soc. Coop. a r.l.	1,34
CONTRAM SpA	1,27
CONTRAM RETI SpA	1,26

## **ESITO DELLA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI E LE SOCIETA' CONTROLLATE E PARTE**

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

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

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

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

*Ragione sociale*

#### **Contram Reti spa**

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società pari a zero.

#### **Contram s.p.a.**

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società pari a zero per somme a credito nei confronti del Comune e pari ad euro zero per somme a debito nei confronti del comune.

#### **TASK s.r.l.**

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società pari ad €. 323,87 oltre iva per un totale di € 395,12 si riferiscono a fatture del 31/12/2019 da pagare nell'anno 2020.

#### **COSMARI**

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società pari ad € 19.766,33 si riferiscono a fatture con scadenza nei mesi successivi (anno 2020).



A	32	31-12-1995	LOCALITA' MOLINI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	33	31-12-1995	LOCALITA' P.TE MADONNA DELLE MACCHIE	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	34	31-12-1995	LOCALITA' PIANELLE	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	35	31-12-1995	LOCALITA' PIANI DI POTENZA	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	36	31-12-1995	LOCALITA' POIOLA	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	37	31-12-1995	LOCALITA' PONTE DI CRISPIERO	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	38	31-12-1995	LOCALITA' PRATI DI GAGLIOLE	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	39	31-12-1995	LOCALITA' PURILLO	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	40	31-12-1995	LOCALITA' SELVALAGLI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	48.961,43	0,00	0,00	2.012,11	46.949,32
A	41	31-12-1995	LOCALITA' SERRA	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	86.478,88	0,00	0,00	3.025,59	83.453,29
A	42	31-12-1995	LOCALITA' TORRETO	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	12.281,83	0,00	0,00	669,92	11.611,91
A	43	31-12-1995	LOCALITA' USCIANO	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	44	31-12-1995	LOCALITA' VALLE BIONDO	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	45	31-12-1995	LOCALITA' VALLONE	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	46	31-12-1995	OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA MURA CASTELLANE	Fabbricato	FABBIRCATI DEMANIALI		0,00	105.077,35	0,00	0,00	4.551,05	100.526,30
A	47	31-12-1995	OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA MURI DI ACQUOSI	Altro Imm.	INTERVENTI DI ASSETTO DEL TERRITORIO		0,00	109.753,69	0,00	0,00	5.008,91	104.744,78
A	48	31-12-1995	OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SENTIERO SASSO POZZO	Altro Imm.	INTERVENTI DI ASSETTO DEL TERRITORIO		0,00	23.886,14	0,00	0,00	970,28	22.915,86
A	49	31-12-1995	OPERE DI RECUPERO E VALORIZZAZIONE DEL CENTRO STORICO	Altro Imm.	INTERVENTI DI ASSETTO DEL TERRITORIO		0,00	116.987,59	0,00	0,00	4.314,27	112.673,32
A	50	31-12-1995	OPERE DI SISTEMAZIONE E CONSOLIDAMENTO DISSESTI IDROGEOLOGICI	Altro Imm.	INTERVENTI DI ASSETTO DEL TERRITORIO		0,00	61.283,45	0,00	0,00	2.942,50	58.340,95
A	51	31-12-1995	PIAZZA D.MINZONI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	52	31-12-1995	PIAZZA MATTEOTTI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	53	31-12-1995	RETE FOGNARIA - DEPURATORE	Impianto	ACQUEDOTTO - FOGNATURE - DEPURATORE		16.706,19	197.998,10	0,00	0,00	9.222,82	188.775,28
A	54	31-12-1995	RETE GAS-METANO	Impianto	IMPIANTI A RETE		0,00	331.772,25	0,00	0,00	14.537,37	317.234,88
A	55	31-12-1995	RETE IDRICA E SORGENTI COMUNALI	Impianto	ACQUEDOTTO - FOGNATURE - DEPURATORE		54.749,62	341.846,86	0,00	0,00	13.396,15	328.450,71
A	56	31-12-1995	TRAVERSA A.CHIERICHETTI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	57	31-12-1995	VIA A.CHIERICHETTI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	58	31-12-1995	VIA A.MERLONI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	59	31-12-1995	VIA ACQUOSI ALTO	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	60	31-12-1995	VIA ACQUOSI BASSO	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	61	31-12-1995	VIA BERGONI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	62	31-12-1995	VIA CASETRE	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	48.961,46	0,00	0,00	2.012,11	46.949,35

A	63	31-12-1995	VIA CIRCONVALLAZIONE	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	64	31-12-1995	VIA MADONNA DELLA PIEVE	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	3.850,00	0,00	0,00	150,00	3.700,00
A	65	31-12-1995	VIA MATELICESE	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	66	31-12-1995	VIA MOJE	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	67	31-12-1995	VIA P.CANDIDO MARIOTTI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	68	31-12-1995	VIA P.MILIANI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	69	31-12-1995	VIA P.SCARFIOTTI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	70	31-12-1995	VIA PALOMBARA	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	71	31-12-1995	VIA PORTA ZINGARINA	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	72	31-12-1995	VIA R.BOTTACCHIARI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	73	31-12-1995	VIA S.BRAVETTI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	74	31-12-1995	VIA SETTEMPEDANA	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	16.618,56	0,00	0,00	560,03	16.058,53
A	75	31-12-1995	VIA TRIPOLI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	76	31-12-1995	VIALE MARCONI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	77	31-12-1995	VIALE MARTIRI DELLA LIBERTA'	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	78	31-12-1995	VICOLO PURARELLO	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	79	31-12-1995	VICOLO SAN GIOVANNI	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	80	31-12-1995	VICOLO SAN GIUSEPPE	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	81	31-12-1995	TERRENO AREA PUBBLICA fg. 22 part. 454	Terreno	TERRENI DEMANIALI		1.274,00	1.274,00	0,00	0,00	0,00	1.274,00
A	82	31-12-1995	TERRENO AREA URBANA (FABBRICATO DEMOLITO STRADA PROVINCIALE 122 CAT. E/3) fg. 13 part. 372	Terreno	TERRENI DEMANIALI		53,12	53,12	0,00	0,00	0,00	53,12
A	83	31-12-1995	TERRENO AREA URBANA ADIACENTE ROCCA VARANO (FABBRICATO DEMOLITO VIA TRIPOLI 38 CAT. C/3) fg. 13 part. 181	Terreno	TERRENI DEMANIALI		1.571,43	1.571,43	0,00	0,00	0,00	1.571,43
A	84	31-12-1995	TERRENO CIMITERO (DISMESSO) fg. 13 part. B	Terreno	TERRENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	85	31-12-1995	TERRENO CIMITERO (IN USO) fg. 13 part. F	Terreno	TERRENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	86	04-05-2015	TERRENO STRADA DA FRAZIONARE (Ex part. 623-624)	Terreno	TERRENI DEMANIALI		5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
A	87	31-12-1995	TERRENO MURA STORICHE fg. 13 part. A	Terreno	TERRENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	88	31-12-1995	TERRENO PARCHEGGIO fg. 13 part. 478	Terreno	TERRENI DEMANIALI		588,25	588,25	0,00	0,00	0,00	588,25
A	89	31-12-1995	TERRENO PIAZZA fg. 13 part. 163	Terreno	TERRENI DEMANIALI		134,88	134,88	0,00	0,00	0,00	134,88
A	90	31-12-1995	TERRENO STRADA (01) fg. 12 part. 541	Terreno	TERRENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	91	31-12-1995	TERRENO STRADA (02) fg. 12 part. 736	Terreno	TERRENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	92	31-12-1995	TERRENO STRADA (03) fg. 13 part. 420	Terreno	TERRENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A	93	31-12-1995	TERRENO STRADA (04) fg. 18 part. 369	Terreno	TERRENI DEMANIALI		22,75	22,75	0,00	0,00	0,00	22,75
A	94	31-12-1995	TERRENO STRADA (05) fg. 18 part. 371	Terreno	TERRENI DEMANIALI		30,88	30,88	0,00	0,00	0,00	30,88
A	95	31-12-1995	TERRENO STRADA (06) fg. 18 part. 374	Terreno	TERRENI DEMANIALI		56,88	56,88	0,00	0,00	0,00	56,88
A	96	31-12-1995	TERRENO STRADA (07) fg. 18 part. 375	Terreno	TERRENI DEMANIALI		131,63	131,63	0,00	0,00	0,00	131,63
A	97	31-12-1995	TERRENO STRADA (08) fg. 18 part. 377	Terreno	TERRENI DEMANIALI		199,88	199,88	0,00	0,00	0,00	199,88
A	98	31-12-1995	TERRENO STRADA (09) fg. 18 part. 379	Terreno	TERRENI DEMANIALI		48,75	48,75	0,00	0,00	0,00	48,75
A	99	31-12-1995	TERRENO STRADA (10) fg. 18 part. 381	Terreno	TERRENI DEMANIALI		11,38	11,38	0,00	0,00	0,00	11,38
A	100	31-12-1995	TERRENO STRADA (11) fg. 18 part. 382	Terreno	TERRENI DEMANIALI		22,75	22,75	0,00	0,00	0,00	22,75
A	101	31-12-1995	TERRENO STRADA (12) fg. 18 part. 384	Terreno	TERRENI DEMANIALI		9,75	9,75	0,00	0,00	0,00	9,75
A	102	31-12-1995	TERRENO STRADA (13) fg. 18 part. 424	Terreno	TERRENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	103	31-12-1995	TERRENO STRADA (14) fg. 18 part. 425	Terreno	TERRENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	104	31-12-1995	TERRENO STRADA (15) fg. 19 part. 318	Terreno	TERRENI DEMANIALI		645,13	645,13	0,00	0,00	0,00	645,13
A	105	31-12-1995	TERRENO STRADA (16) fg. 19 part. 323	Terreno	TERRENI DEMANIALI		11,38	11,38	0,00	0,00	0,00	11,38
A	106	31-12-1995	TERRENO STRADA (17) fg. 19 part. 336	Terreno	TERRENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	107	31-12-1995	TERRENO STRADA (18) fg. 19 part. 337	Terreno	TERRENI DEMANIALI		445,25	445,25	0,00	0,00	0,00	445,25
A	108	31-12-1995	TERRENO STRADA (19) fg. 19 part. 340	Terreno	TERRENI DEMANIALI		152,75	152,75	0,00	0,00	0,00	152,75
A	109	31-12-1995	TERRENO STRADA (20) fg. 22 part. 315	Terreno	TERRENI DEMANIALI		78,00	78,00	0,00	0,00	0,00	78,00
A	110	31-12-1995	TERRENO STRADA (21) fg. 22 part. 453	Terreno	TERRENI DEMANIALI		170,63	170,63	0,00	0,00	0,00	170,63
A	111	31-12-1995	TERRENO STRADA (22) fg. 22 part. 496	Terreno	TERRENI DEMANIALI		9,75	9,75	0,00	0,00	0,00	9,75
A	112	31-12-1995	TERRENO STRADA (23) fg. 22 part. 499	Terreno	TERRENI DEMANIALI		17,88	17,88	0,00	0,00	0,00	17,88
A	113	31-12-1995	TERRENO STRADA (24) fg. 22 part. 502	Terreno	TERRENI DEMANIALI		152,75	152,75	0,00	0,00	0,00	152,75
A	114	28-05-2004	TERRENO STRADA (25) fg. 22 part. 266	Terreno	TERRENI DEMANIALI		2.415,00	2.415,00	0,00	0,00	0,00	2.415,00
A	115	27-09-2011	TERRENO STRADA (26) fg. 22 part. 301	Terreno	TERRENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	116	27-09-2011	TERRENO STRADA (27) fg. 22 part. 748	Terreno	TERRENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	117	15-02-2013	TERRENO STRADA (28) fg. 22 part. 787	Terreno	TERRENI DEMANIALI		9,20	9,20	0,00	0,00	0,00	9,20

A	118	15-02-2013	TERRENO STRADA (29) fg. 22 part. 792	Terreno	TERRENI DEMANIALI	312,80	312,80	0,00	0,00	0,00	312,80
A	119	23-12-2005	TERRENO STRADA (Ex N.C.T. part. 157) fg. 22 part. 709	Terreno	TERRENI DEMANIALI	10.581,15	10.581,15	0,00	0,00	0,00	10.581,15
A	120	15-05-2013	TERRENO STRADA LOC. ACQUOSI (01) fg. 12 part. 841	Terreno	TERRENI DEMANIALI	90,90	90,90	0,00	0,00	0,00	90,90
A	121	15-05-2013	TERRENO STRADA LOC. ACQUOSI (02) fg. 12 part. 843	Terreno	TERRENI DEMANIALI	121,20	121,20	0,00	0,00	0,00	121,20
A	122	15-05-2013	TERRENO STRADA LOC. ACQUOSI (03) fg. 12 part. 845	Terreno	TERRENI DEMANIALI	590,85	590,85	0,00	0,00	0,00	590,85
A	123	15-05-2013	TERRENO STRADA LOC. ACQUOSI (04) fg. 12 part. 847	Terreno	TERRENI DEMANIALI	845,20	845,20	0,00	0,00	0,00	845,20
A	124	15-05-2013	TERRENO STRADA LOC. ACQUOSI (05) fg. 12 part. 850	Terreno	TERRENI DEMANIALI	21,21	21,21	0,00	0,00	0,00	21,21
A	125	15-05-2013	TERRENO STRADA LOC. ACQUOSI (06) fg. 12 part. 852	Terreno	TERRENI DEMANIALI	2.093,75	2.093,75	0,00	0,00	0,00	2.093,75
A	126	15-05-2013	TERRENO STRADA LOC. ACQUOSI (07) fg. 12 part. 858	Terreno	TERRENI DEMANIALI	103,02	103,02	0,00	0,00	0,00	103,02
A	127	31-12-1995	TERRENO STRADA/CIGLIO STRADALE VIA PALOMBARA fg. 13 part. 569	Terreno	TERRENI DEMANIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	128	31-12-1995	TERRENO STRADA/SLARGO AREA VIA PALOMBARA fg. 13 part. 568	Terreno	TERRENI DEMANIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	129	31-12-1995	TERRENO TORRIONE MURA STORICHE fg. 13 part. C	Terreno	TERRENI DEMANIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	130	31-12-1995	TERRENO VERDE PUBBLICO (01) fg. 13 part. 110	Terreno	TERRENI DEMANIALI	24,38	24,38	0,00	0,00	0,00	24,38
A	131	31-12-1995	TERRENO VERDE PUBBLICO (02) fg. 13 part. 173	Terreno	TERRENI DEMANIALI	22,75	22,75	0,00	0,00	0,00	22,75
A	132	31-12-1995	TERRENO VERDE PUBBLICO (03) fg. 13 part. 415	Terreno	TERRENI DEMANIALI	14,63	14,63	0,00	0,00	0,00	14,63
A	133	31-12-1995	TERRENO VERDE PUBBLICO (04) fg. 13 part. 479	Terreno	TERRENI DEMANIALI	157,63	157,63	0,00	0,00	0,00	157,63
A	134	31-12-1995	TERRENO VERDE PUBBLICO (05) fg. 13 part. 538	Terreno	TERRENI DEMANIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	135	31-12-1995	TERRENO VERDE PUBBLICO (06) fg. 18 part. 262	Terreno	TERRENI DEMANIALI	211,25	211,25	0,00	0,00	0,00	211,25
A	136	31-12-1995	TERRENO VERDE PUBBLICO (07) fg. 18 part. 410	Terreno	TERRENI DEMANIALI	84,50	84,50	0,00	0,00	0,00	84,50
A	137	31-12-1995	TERRENO VERDE PUBBLICO (08) fg. 18 part. 413	Terreno	TERRENI DEMANIALI	52,00	52,00	0,00	0,00	0,00	52,00
A	138	31-12-1995	TERRENO VERDE PUBBLICO (09) fg. 19 part. 314	Terreno	TERRENI DEMANIALI	113,75	113,75	0,00	0,00	0,00	113,75
A	139	31-12-1995	TERRENO VERDE PUBBLICO (10) fg. 22 part. 143	Terreno	TERRENI DEMANIALI	143,00	143,00	0,00	0,00	0,00	143,00
A	140	18-10-2002	TERRENO VERDE PUBBLICO (11) fg. 13 part. 306	Terreno	TERRENI DEMANIALI	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
A	141	18-08-2003	TERRENO VERDE PUBBLICO (12) fg. 13 part. 210	Terreno	TERRENI DEMANIALI	4.354,20	4.354,20	0,00	0,00	0,00	4.354,20

A	142	28-05-2004	TERRENO VERDE PUBBLICO (13) fg. 22 part. 158	Terreno	TERRENI DEMANIALI		3.013,00	3.013,00	0,00	0,00	0,00	3.013,00
A	143	28-05-2004	TERRENO VERDE PUBBLICO (14) fg. 22 part. 181	Terreno	TERRENI DEMANIALI		3.226,87	3.226,87	0,00	0,00	0,00	3.226,87
A	144	15-07-2002	TERRENO VERDE PUBBLICO (15) fg. 22 part. 703	Terreno	TERRENI DEMANIALI		189,75	189,75	0,00	0,00	0,00	189,75
A	145	15-02-2013	TERRENO VERDE PUBBLICO (16) fg. 22 part. 784	Terreno	TERRENI DEMANIALI		39,10	39,10	0,00	0,00	0,00	39,10
A	146	15-02-2013	TERRENO VERDE PUBBLICO (17) fg. 22 part. 789	Terreno	TERRENI DEMANIALI		177,10	177,10	0,00	0,00	0,00	177,10
A	147	23-12-2005	TERRENO VERDE PUBBLICO ADIACENTE CHIESA SAN MICHELE ARCANGELO fg. 22 part. 31	Terreno	TERRENI DEMANIALI		4.418,85	4.418,85	0,00	0,00	0,00	4.418,85
A	148	01-01-2019	LOCALITA' FONTERAMA	Altro Imm.	STRADE E VIABILITA'		0,00	0,00	0,00	9.575,00	94,69	9.480,31

Modello	Consistenza iniziale	Variazioni per scorporo	Variazioni	Ammortamento	Consistenza finale
Beni immobili di uso pubblico per natura (Mod. A)	2.431.920,85	0,00	22.336,94	101.833,87	2.352.423,92
Beni immobili di uso pubblico per destinazione (Mod. B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni immobili patrimoniali disponibili (Mod. C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.431.920,85</b>	<b>0,00</b>	<b>22.336,94</b>	<b>101.833,87</b>	<b>2.352.423,92</b>

## ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE

### ELENCO BENI IMMOBILI (Anno: 2019)

Mod.	Prog.	Attivazione	Descrizione	Tipo	Tipologia/categoria	Aggregazione raggruppamento	Costo storico	Consistenza iniziale	Variazioni per scorporo	Variazioni	Ammortam.	Consistenza finale
B	1	21-09-1999	MUSEO STORIA NATURALE	Fabbricato	MUSEI - TEATRI - BIBLIOTECHE		3.816,36	136.000,26	0,00	0,00	4.397,46	131.602,80
B	2	31-12-1995	SCUOLA ELEMENTARE E MATERNA	Fabbricato	SCUOLE		368.970,00	590.600,91	0,00	439,20	20.276,77	570.763,34
B	3	31-12-1995	AUTORIMESSA COMUNALE PIAZZA MATTEOTTI fg. 13 part. 356 sub. 3	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI (Indisponibili)		8.677,20	2.689,86	0,00	0,00	173,54	2.516,32
B	4	31-12-1995	AUTORIMESSA COMUNALE (EX SCUOLA PALOMBARA) VIA PALOMBARA fg. 13 part. 412 sub. 2	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI (Indisponibili)		13.300,56	4.398,70	0,00	0,00	282,22	4.116,48
B	5	31-12-1995	CAMPO CALCETTO GAGLIOLE	Altro Imm.	IMPIANTI SPORTIVI		0,00	2.245,34	0,00	0,00	77,49	2.167,85
B	6	31-12-1995	CAMPO POLIVALENTE LOC. ACQUOSI	Altro Imm.	IMPIANTI SPORTIVI		0,00	1.147,82	0,00	0,00	57,39	1.090,43
B	7	11-06-2002	CENTRO DI EDUCAZIONE AMBIENTALE VIA CASETRE 000048 fg. 18 part. 338 sub. 1	Fabbricato	CENTRI CULTURALI - ASSOCIAZIONI LOCALI		111.904,80	317.008,01	0,00	0,00	10.177,62	306.830,39
B	8	22-07-1998	CENTRO SOCIO-RICREATIVO PIAZZA MATTEOTTI fg. 13 part. 356 sub. 7	Fabbricato	CENTRI CULTURALI - ASSOCIAZIONI LOCALI		0,00	48.955,72	0,00	0,00	2.193,64	46.762,08
B	9	31-12-1995	EDIFICIO STORICO - ROCCA VARANO VIA TRIPOLI fg. 13 part. 182 sub. 1	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI_STORICI		5.769,12	285.567,46	0,00	0,00	0,00	285.567,46
B	10	31-12-1995	EX SCUOLA LOC. ACQUOSI - SEDE ASSOCIAZIONE VIA ACQUOSI ALTO fg. 12 part. 405 sub. 2	Fabbricato	CENTRI CULTURALI - ASSOCIAZIONI LOCALI		16.968,21	5.260,08	0,00	0,00	339,36	4.920,72
B	11	26-03-2003	IMPIANTI SPORTIVI STEFANO	Fabbricato	IMPIANTI SPORTIVI		0,00	174.187,42	0,00	0,00	4.925,13	169.262,29

			BORGONOVO' FRAZIONE SELVALAGLI fg. 22 part. 790									
B	12	21-09-1999	SEDE ASSOCIAZIONE VIA RODOLFO BOTTACCHIARI 000016 fg. 13 part. 319 sub. 6	Fabbricato	CENTRI CULTURALI - ASSOCIAZIONI LOCALI		1.070,01	19.583,01	0,00	0,00	715,20	18.867,81
B	13	31-12-1995	SEDE ASSOCIAZIONE (01) VIA PORTA ZINGARINA fg. 13 part. 207 sub. 16	Fabbricato	CENTRI CULTURALI - ASSOCIAZIONI LOCALI		6.983,76	3.389,55	0,00	0,00	173,23	3.216,32
B	14	31-12-1995	SEDE MUNICIPALE PIAZZA MATTEOTTI fg. 13 part. 356 sub. 4	Fabbricato	MUNICIPIO - MAGAZZINI COMUNALI		172.951,38	58.322,13	0,00	597,80	3.590,53	55.329,40
B	15	21-09-1999	SEDE PRO-LOCO VIA RODOLFO BOTTACCHIARI 000014 fg. 13 part. 319 sub. 5	Fabbricato	CENTRI CULTURALI - ASSOCIAZIONI LOCALI		1.070,01	19.583,01	0,00	0,00	715,20	18.867,81
B	16	11-06-2002	TERRENO CORTE CENTRO DI EDUCAZIONE AMBIENTALE (FABBRICATO DEMOLITO) fg. 18 part. 61	Terreno	ALTRI TERRENI INDISPONIBILI		40.649,41	40.649,41	0,00	0,00	0,00	40.649,41
B	17	11-06-2002	TERRENO EDIFICATO CENTRO DI EDUCAZIONE AMBIENTALE fg. 18 part. 60	Terreno	TERRENI EDIFICABILI INDISPONIBILI		28.205,71	28.205,71	0,00	0,00	0,00	28.205,71
B	18	31-12-1995	TERRENO EDIFICIO STORICO (ROCCA VARANO) fg. 13 part. 182 sub. 2	Terreno	ALTRI TERRENI INDISPONIBILI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	19	31-12-1995	TERRENO ZONA AGRICOLA CON VINCOLO DI INEDIFICABILITA' (AREA 'C' A PERICOLOSITA' GEOLOGICA MEDIA E MODERATA) fg. 22 part. 62	Terreno	ALTRI TERRENI INDISPONIBILI		596,38	596,38	0,00	0,00	0,00	596,38

Modello	Consistenza iniziale	Variazioni per scorporo	Variazioni	Ammortamento	Consistenza finale
Beni immobili di uso pubblico per natura (Mod. A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni immobili di uso pubblico per destinazione (Mod. B)	1.738.390,78	0,00	1.037,00	48.094,78	1.691.333,00
Beni immobili patrimoniali disponibili (Mod. C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.738.390,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1.037,00</b>	<b>48.094,78</b>	<b>1.691.333,00</b>

## ELENCO BENI IMMOBILI (Anno: 2019)

Mod.	Prog.	Attivazione	Descrizione	Tipo	Tipologia/categoria	Aggregazione raggruppamento	Costo storico	Consistenza iniziale	Variazioni per scorporo	Variazioni	Ammortam.	Consistenza finale
C	1	21-09-1999	ALLOGGIO ERP (01) VIA RODOLFO BOTTACCHIARI 000010 fg. 13 part. 316 sub. 7	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		4.815,03	97.779,11	0,00	0,00	0,00	97.779,11
C	2	21-09-1999	ALLOGGIO ERP (02) VIA RODOLFO BOTTACCHIARI 000010 fg. 13 part. 316 sub. 8	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		2.889,02	58.667,84	0,00	0,00	0,00	58.667,84
C	3	21-09-1999	ALLOGGIO ERP (03) VIA RODOLFO BOTTACCHIARI 000010 fg. 13 part. 316 sub. 9	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		3.566,69	65.277,14	0,00	0,00	2.384,09	62.893,05
C	4	21-09-1999	ALLOGGIO ERP (04) VIA RODOLFO BOTTACCHIARI 000010 fg. 13 part. 316 sub. 10	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		3.887,69	71.151,29	0,00	0,00	2.598,65	68.552,64
C	5	21-09-1999	ALLOGGIO ERP (05) VIA TRIPOLI 000003 fg. 13 part. 316 sub. 11	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		4.708,03	86.165,81	0,00	0,00	3.147,01	83.018,80
C	6	18-07-2007	ALLOGGIO ERP (06) VIA TRIPOLI 000006 fg. 13 part. 318 sub. 7	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		19.940,10	13.557,51	0,00	0,00	403,88	13.153,63
C	7	18-07-2007	ALLOGGIO ERP (07) VIA TRIPOLI 000006 fg. 13 part. 318 sub. 8	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		12.403,69	8.497,81	0,00	0,00	252,92	8.244,89

C	8	18-07-2007	ALLOGGIO ERP (08) VIA TRIPOLI 000006 fg. 13 part. 318 sub. 9	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		16.956,94	11.554,67	0,00	0,00	344,13	11.210,54
C	9	18-07-2007	ALLOGGIO ERP (09) VICOLO PURARELLO 000012 fg. 13 part. 318 sub. 10	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		17.427,96	11.870,91	0,00	0,00	353,56	11.517,35
C	10	31-12-1995	ALLOGGIO ERP (10) PIAZZA DON MINZONI 000019 fg. 13 part. 207 sub. 11	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		20.042,40	7.437,71	0,00	0,00	434,40	7.003,31
C	11	31-12-1995	ALLOGGIO ERP (11) PIAZZA DON MINZONI 000019 fg. 13 part. 207 sub. 12	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		20.042,40	7.437,71	0,00	0,00	434,40	7.003,31
C	12	31-12-1995	ALLOGGIO ERP (12) PIAZZA DON MINZONI 000019 fg. 13 part. 207 sub. 13	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		26.723,76	11.213,04	0,00	0,00	0,00	11.213,04
C	13	31-12-1995	ALLOGGIO ERP (13) VIA PORTA ZINGARINA 000004 fg. 13 part. 207 sub. 14	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		33.405,12	13.685,16	0,00	0,00	0,00	13.685,16
C	14	31-12-1995	CANTINA PIAZZA DON MINZONI fg. 13 part. 207 sub. 15	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI (Disponibili)		5.587,68	2.956,74	0,00	0,00	145,30	2.811,44
C	15	31-12-1995	CENTRALE TERMICA PIAZZA DON MINZONI fg. 13 part. 207 sub. 18	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI (Disponibili)		4.389,84	2.585,29	0,00	0,00	121,35	2.463,94
C	16	31-12-1995	EX ALLOGGIO INSEGNANTE LOC. ACQUOSI VIA ACQUOSI ALTO 000044 fg. 12 part. 405 sub. 3	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI (Disponibili)		14.273,28	4.424,67	0,00	0,00	285,47	4.139,20
C	17	31-12-1995	EX SCUOLA LOC. GAGLIOLE - ALLOGGIO ERP VIA TRIPOLI 000025 fg. 13 part. 171 sub. 3	Fabbricato	FABBRICATO ABITATIVO		29.153,04	10.786,65	0,00	0,00	0,00	10.786,65
C	18	31-12-1995	MAGAZZINO (01) VIA ACQUOSI ALTO 000044 fg. 12 part. 405 sub. 1	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI (Disponibili)		9.631,44	2.985,81	0,00	0,00	192,63	2.793,18
C	19	31-12-1995	MAGAZZINO (02) VICOLO SAN GIUSEPPE fg. 13 part. 171 sub. 1	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI (Disponibili)		5.769,12	2.134,65	0,00	0,00	0,00	2.134,65
C	20	31-12-1995	MAGAZZINO (03) VIA TRIPOLI fg. 13 part. 171 sub. 2	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI (Disponibili)		12.981,57	4.803,12	0,00	0,00	0,00	4.803,12
C	21	31-12-1995	MAGAZZINO (04) VIA PAOLO SCARFIOTTI 000001 fg. 22 part. 428	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI (Disponibili)		16.815,12	5.212,77	0,00	0,00	336,30	4.876,47
C	22	18-10-2002	MAGAZZINO (05) VIA CASETRE 000002 fg. 13 part. 396	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI (Disponibili)		10.860,05	5.647,25	0,00	0,00	217,20	5.430,05
C	23	22-04-2015	PREFABBRICATO IN LEGNO LOC. SELVALAGLI	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI (Disponibili)		4.880,00	12.212,20	0,00	0,00	268,40	11.943,80
C	24	31-12-1995	SEDE PRESEPIO VICOLO SAN GIUSEPPE fg. 13 part. 207 sub. 17	Fabbricato	ALTRI IMMOBILI (Disponibili)		10.975,44	4.627,00	0,00	0,00	253,06	4.373,94
C	25	31-12-1995	TERRENO AGRICOLO (01) fg. 12 part. 674	Terreno	TERRENI AGRICOLI		386,75	386,75	0,00	0,00	0,00	386,75
C	26	31-12-1995	TERRENO AGRICOLO (02) fg. 12 part. 675	Terreno	TERRENI AGRICOLI		22,75	22,75	0,00	0,00	0,00	22,75
C	27	31-12-1995	TERRENO AGRICOLO (03) fg. 18 part. 338 sub. 2	Terreno	TERRENI AGRICOLI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	28	31-12-1995	TERRENO AREA AGRICOLA fg. 3 part. 142	Terreno	ALTRI TERRENI DISPONIBILI		6,50	6,50	0,00	0,00	0,00	6,50
C	29	31-12-1995	TERRENO EDIFICABILE (01) fg. 19 part. 315	Terreno	TERRENI EDIFICABILI		185,25	185,25	0,00	0,00	0,00	185,25

C	30	31-12-1995	TERRENO EDIFICABILE (02) fg. 19 part. 319	Terreno	DISPONIBILI TERRENI EDIFICABILI DISPONIBILI	68,25	68,25	0,00	0,00	0,00	68,25
C	31	28-05-2004	TERRENO EDIFICABILE (03) fg. 22 part. 180	Terreno	TERRENI EDIFICABILI DISPONIBILI	16.773,13	16.773,13	0,00	0,00	0,00	16.773,13
C	32	27-09-2011	TERRENO EDIFICABILE RESIDENZIALE fg. 22 part. 747	Terreno	TERRENI EDIFICABILI DISPONIBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Modello	Consistenza iniziale	Variazioni per scorporo	Variazioni	Ammortamento	Consistenza finale
Beni immobili di uso pubblico per natura (Mod. A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni immobili di uso pubblico per destinazione (Mod. B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni immobili patrimoniali disponibili (Mod. C)	540.114,49	0,00	0,00	12.172,75	527.941,74
<b>TOTALE</b>	<b>540.114,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.172,75</b>	<b>527.941,74</b>

## ALTRE INFORMAZIONI

### Gestione di cassa

Particolare importanza ha assunto in questi ultimi anni il monitoraggio della situazione di cassa.

A tal fine il modello di bilancio proprio della armonizzazione ha introdotto l'obbligo della previsione, oltre che per gli stanziamenti di competenza (somme che si prevede di accertare e di impegnare nell'esercizio), anche degli stanziamenti di cassa (somme che si prevede di riscuotere e di pagare nell'esercizio); correlativamente il rendiconto espone le corrispondenti risultanze sia per la competenza che per la cassa

Il risultato di questa gestione coincide con il fondo di cassa di fine esercizio (o con l'anticipazione di tesoreria nel caso in cui il risultato fosse negativo) e con il conto del tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato dall'ente.

### Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2019					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)					
Entrate titolo 1.00	+	860.646,13	263.477,44	231.071,84	494.549,28
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate titolo 2.00	+	1.902.702,72	865.237,54	155.708,52	1.020.946,06
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate titolo 3.00	+	817.049,19	99.754,46	108.410,79	208.165,25
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. (B1)	+				
<b>Totale entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)</b>	=	<b>3.580.398,04</b>	<b>1.228.469,44</b>	<b>495.191,15</b>	<b>1.723.660,59</b>
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)</i>					
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	3.053.145,93	1.441.854,02	263.545,59	1.705.399,61
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+				
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	165.337,62	17.916,39	53.162,74	71.079,13
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>					
<i>di cui rimborso anticipazione di liquidità</i>					
<b>Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)</b>	=	<b>3.218.483,55</b>	<b>1.459.770,41</b>	<b>316.708,33</b>	<b>1.776.478,74</b>
<b>Differenza D (D=B-C)</b>	=	<b>361.914,49</b>	<b>-231.300,97</b>	<b>178.482,82</b>	<b>-52.818,15</b>
Altre poste differenziali, per eccezioni <b>previste da norme di legge e dai principi contabili</b> che hanno effetto sull'equilibrio					
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E)	+				
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	-				
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G)	+				
<b>DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E+F+G)</b>	=	<b>361.914,49</b>	<b>-231.300,97</b>	<b>178.482,82</b>	<b>-52.818,15</b>
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	677.076,75	60.999,84	13.548,63	74.548,47
Entrate Titolo 5.00 - Entrata da rid. attività finanziarie	+				
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+	24.188,91			
<b>Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)</b>	+				

<b>Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00+F(I)</b>	=	<b>701.265,66</b>	<b>60.999,84</b>	<b>13.548,63</b>	<b>74.548,47</b>
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazione pubblica (B1)	+				
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione di crediti a breve termine	+				
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione di crediti a m/l termine	+				
Entrate Titolo 5.04 - Per riduzione di attività finanziarie	+				
<b>Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04)</b>	=				
<b>Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)</b>	=				
<b>Totale Entrate di parte capitale M (M=I-L)</b>	=	<b>701.265,66</b>	<b>60.999,84</b>	<b>13.548,63</b>	<b>74.548,47</b>
Spese Titolo 2.00	+	740.353,43	5.150,93	35.154,95	40.305,88
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+				
<b>Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)</b>	=	<b>740.353,43</b>	<b>5.150,93</b>	<b>35.154,95</b>	<b>40.305,88</b>
<b>Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)</b>	-				
<b>Totale spese di parte capitale P (P=N-O)</b>	-	<b>740.353,43</b>	<b>5.150,93</b>	<b>35.154,95</b>	<b>40.305,88</b>
<b>DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)</b>	=	<b>-39.087,77</b>	<b>55.848,91</b>	<b>-21.606,32</b>	<b>34.242,59</b>
Spese Titolo 3.02 per concessione di crediti a breve termine	+				
Spese Titolo 3.03 per concessione di crediti a m/l termine	+				
Spese Titolo 3.04 Altre spese increm. di attività finanz.	+				
<b>Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=Somma titoli 3.02, 3.03, 3.04)</b>	=				
Entrate Titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere	+	1.500.000,00	1.271.420,42		1.271.420,42
Spese Titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	1.544.070,52	1.170.198,46	44.030,52	1.214.228,98
Entrate Titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro	+	740.433,40	225.806,55	1.049,90	226.856,45
Spese Titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	732.172,61	238.327,66	27.144,67	265.472,33
<b>Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1+R+S-T+U-V)</b>	=	<b>287.016,99</b>	<b>-86.751,21</b>	<b>86.751,21</b>	

\* Trattasi di quota rimborso annua

\*\* Il totale comprende Competenza+Residui

### Situazione di cassa

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
<b>Fondo di cassa al 01/01/2019</b>				
Riscossioni effettuate	competenza		2.786.696,25	2.786.696,25
	residui		509.789,68	509.789,68
	<b>totali</b>		<b>3.296.485,93</b>	<b>3.296.485,93</b>
Pagamenti effettuati	competenza		2.873.447,46	2.873.447,46
	residui		423.038,47	423.038,47
	<b>totali</b>		<b>3.296.485,93</b>	<b>3.296.485,93</b>
<b>Fondo di cassa con operazioni emesse</b>				
Provvisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata			
	uscita			
<b>FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2019</b>				

## VERIFICA EQUILIBRI

*(solo per gli Enti locali)*

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) 16.055,43
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 1.684.944,42
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	(-) 1.631.151,01
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-) 5.587,17
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-) 39.398,99
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>	<b>-7.248,18</b>
<b>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</b>	
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 8.034,69
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)</b>	<b>786,51</b>

– Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio	(-)	
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>786,51</b>
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-36.892,13
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>37.678,64</b>

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	40.708,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	102.195,60
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	8.034,69
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	78.815,41
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	40.708,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in conto capitale	(+)	
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)</b>		<b>15.345,50</b>
– Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio	(-)	
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	8.034,69
<b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>7.310,81</b>
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>7.310,81</b>

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>16.132,01</b>
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	8.034,69
<b>W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>8.097,32</b>
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-36.892,13
<b>W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>44.989,45</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:**

O1) Risultato di competenza di parte corrente		786,51
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio <sup>(1)</sup>	(-)	
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) <sup>(2)</sup>	(-)	-36.892,13
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio <sup>(3)</sup>	(-)	
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>37.678,64</b>

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>				<b>A</b>	<b>A</b>
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>					
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I</b>	<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>			<b>BI</b>	<b>BI</b>
1	Costi di impianto e di ampliamento	80,57		<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.113,56		<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
5	Avviamento			<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
9	Altre			<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.194,13</b>			
	<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>				
<b>II</b>	<b>1 Beni demaniali</b>	2.352.423,92			
	1.1 Terreni	44.766,89			
	1.2 Fabbricati	157.785,04			
	1.3 Infrastrutture	2.133.073,45			
	1.9 Altri beni demaniali	16.798,54			
<b>III</b>	<b>2 Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>	2.285.586,44			
	2.1 Terreni	86.894,13		<b>BII1</b>	<b>BII1</b>
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>				
	2.2 Fabbricati	1.846.813,15			
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>				
	2.3 Impianti e macchinari			<b>BII2</b>	<b>BII2</b>
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	7.738,50		<b>BII3</b>	<b>BII3</b>
	2.5 Mezzi di trasporto	45.637,26			
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	5.530,69			
	2.7 Mobili e arredi	7.405,25			

2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	285.567,46			
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	386.661,43		<b>BII5</b>	<b>BII5</b>
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.024.671,79</b>			
<b>IV</b>	<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>				
1	Partecipazioni in	163.038,18		<b>BIII1</b>	<b>BIII1</b>
a	<i>imprese controllate</i>			<b>BIII1a</b>	<b>BIII1a</b>
b	<i>imprese partecipate</i>			<b>BIII1b</b>	<b>BIII1b</b>
c	<i>altri soggetti</i>	163.038,18			
2	Crediti verso			<b>BIII2</b>	<b>BIII2</b>
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			<b>BIII2a</b>	<b>BIII2a</b>
c	<i>imprese partecipate</i>			<b>BIII2b</b>	<b>BIII2b</b>
d	<i>altri soggetti</i>			<b>BIII2c</b> <b>BIII2d</b>	<b>BIII2d</b>
3	Altri titoli			<b>BIII3</b>	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>163.038,18</b>			
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>5.188.904,10</b>			

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

### STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>I</b>	<b><u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>				
	<b><u>Rimanenze</u></b>			<b>CI</b>	<b>CI</b>
	<b>Totale rimanenze</b>				
<b>II</b>	<b><u>Crediti (2)</u></b>				
1	Crediti di natura tributaria	180.718,15			
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	180.718,15			
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	901.985,47			
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	901.985,47			
b	<i>imprese controllate</i>			<b>CII2</b>	<b>CII2</b>

	c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>				
3		Verso clienti ed utenti	262.201,99		CII1	CII1
4		Altri Crediti	177.738,18		CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	9.860,87			
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	83.221,30			
	c	<i>altri</i>	84.656,01			
		<b>Totale crediti</b>	<b>1.522.643,79</b>			
<b>III</b>		<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>				
1		Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2		Altri titoli			CIII6	CIII5
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
<b>IV</b>		<b><u>Disponibilità liquide</u></b>				
1		Conto di tesoreria				
	a	<i>Istituto tesoriere</i>				CIV1a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2		Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3		Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		<b>Totale disponibilità liquide</b>				
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>1.522.643,79</b>			
		<b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>				
1		Ratei attivi			D	D
2		Risconti attivi			D	D
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>				
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>6.711.547,89</b>			

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	2.244.275,70		<b>A1</b>	<b>A1</b>
II	Riserve	2.637.991,38			
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>			<b>AIV, AV, AVI, AVII, AVII</b>	<b>AIV, AV, AVI, AVII, AVII</b>
b	<i>da capitale</i>			<b>AII, AIII</b>	<b>AII, AIII</b>
c	<i>da permessi di costruire</i>			<b>AIX</b>	<b>AIX</b>
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	2.637.991,38			
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio			<b>AIX</b>	<b>AIX</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>4.882.267,08</b>			
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza			<b>B1</b>	<b>B1</b>
2	Per imposte			<b>B2</b>	<b>B2</b>
3	Altri	508.021,63		<b>B3</b>	<b>B3</b>
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>508.021,63</b>			
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		958,67		<b>C</b>	<b>C</b>
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>958,67</b>			
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	282.099,68			
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			<b>D1e D2</b>	<b>D1</b>
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	101.221,96		<b>D4</b>	<b>D3 e D4</b>
d	<i>verso altri finanziatori</i>	180.877,72		<b>D5</b>	
2	Debiti verso fornitori	123.011,71		<b>D7</b>	<b>D6</b>
3	Acconti			<b>D6</b>	<b>D5</b>
4	Debiti per trasferimenti e contributi	109.839,53			
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	89.227,58			
c	<i>imprese controllate</i>			<b>D9</b>	<b>D8</b>

	d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	20.611,95			
5		Altri debiti	804.153,99		D12,D13, D14	D11,D12, D13
	a	<i>tributari</i>	4.676,97			
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	909,39			
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
	d	<i>altri</i>	798.567,63			
		<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>1.319.104,91</b>			
		<b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b>				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi	1.195,60		E	E
1		Contributi agli investimenti	1.195,60			
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	1.195,60			
	b	<i>da altri soggetti</i>				
2		Concessioni pluriennali				
3		Altri risconti passivi				
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>1.195,60</b>			
		<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>6.711.547,89</b>			

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

### STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>CONTI D'ORDINE</b>				
	1) Impegni su esercizi futuri	40.708,00			
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>40.708,00</b>			

Gagliole, li 10.06.2020

Il Sindaco

f.to Dott. Sandro Botticelli

Il Responsabile del Servizio finanziario

f.to Dott. Sandro Botticelli

Il Segretario Comunale

f.to Dott. Angelo Montaruli

