

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali				
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali	5.348.700,84	5.429.151,47		
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture	5.348.700,84	5.429.151,47		
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.297.057,74	4.141.564,86		
	2.1 Terreni	193.000,00	193.000,00	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	3.905.052,93	3.812.310,07		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	12.842,45	6.842,79	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	32.914,52	48.861,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	2.087,70	3.131,55		
	2.7 Mobili e arredi	40.288,82	20.616,25		
	2.8 Infrastrutture	110.871,32	56.803,20		
	2.99 Altri beni materiali				
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	235.004,49		BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	9.880.763,07	9.570.716,33		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1 Partecipazioni in	1.552.691,66	1.497.091,27	BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	1.552.691,66	1.497.091,27	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.552.691,66	1.497.091,27		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	11.433.454,73	11.067.807,60		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2020	2019	riferimento	riferimento
					art.2424 CC	DM 26/4/95
I	1	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
		Totale rimanenze				
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria	269.311,53	396.302,55		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	256.548,92	293.462,42		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	12.762,61	102.840,13		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.748.683,41	4.708.246,62		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	4.748.683,41	4.708.246,62		
	b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>				
	3	Verso clienti ed utenti	10.617,76	17.708,45	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	66.911,13	45.331,18	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	1.824,00			
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
	c	<i>altri</i>	65.087,13	45.331,18		
		Totale crediti	5.095.523,83	5.167.588,80		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	617.348,56	607.239,39		
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	617.348,56	607.239,39		CIV1a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
	2	Altri depositi bancari e postali	51.955,11	37.330,83	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa			CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	669.303,67	644.570,22		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.764.827,50	5.812.159,02		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	17.198.282,23	16.879.966,62		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	riferiment	riferiment
				art.2424 CC	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	3.670.110,21	3.670.110,21	AI	AI
II	Riserve	9.209.270,71	8.933.294,95		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	200.844,01		AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>				
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	9.008.426,70	8.933.294,95		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio			AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		12.879.380,92	12.603.405,16		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	54.108,35	299.926,97	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		54.108,35	299.926,97		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
TOTALE T.F.R. (C)					
D) DEBITI (1)					
I	1 Debiti da finanziamento	2.649.872,95	2.505.465,38		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	1.297.973,86		D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	360.057,65			
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	991.841,44	2.505.465,38	D5	
2	Debiti verso fornitori	714.578,26	622.612,49	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	617.844,01	682.479,65		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	168.837,57	177.513,77		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	449.006,44	504.965,88		
5	Altri debiti	224.445,91	166.076,97	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	27.266,85	15.506,22		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	5.650,02	5.761,93		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	191.529,04	144.808,82		
TOTALE DEBITI (D)		4.206.741,13	3.976.634,49		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	58.051,83		E	E
1	Contributi agli investimenti	58.051,83			
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	58.051,83			
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		58.051,83			
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		17.198.282,23	16.879.966,62		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	riferiment	riferiment
				art.2424 CC	DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri					
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					
TOTALE CONTI D'ORDINE					

L'ANALISI ECONOMICO-PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2020

Con l'entrata in vigore della normativa dell'armonizzazione dei sistemi contabili della pubblica amministrazione, introdotta col D.lgs. 118 del 23 giugno 2011, a decorrere dal rendiconto dell'esercizio 2017 gli Enti locali sono stati chiamati alla redazione della nuova contabilità economico-patrimoniale ed alla predisposizione degli elaborati del rendiconto della gestione sulla base dei nuovi principi e schemi, questi ultimi sostanzialmente rappresentati dall'allegato n. 10 allo stesso decreto.

L'armonizzazione ha innovato profondamente i sistemi contabili non solo riguardo agli schemi da utilizzare, ma soprattutto in materia di programmazione, di gestione e di rendicontazione. La modifica sostanziale riguarda principalmente l'introduzione dei principi contabili economico-patrimoniali affiancati ai principi di contabilità finanziaria.

La rendicontazione avverrà quindi non solo per la parte finanziaria ma anche per la parte economico-patrimoniale adottando i principi della competenza. Il nuovo sistema di scritture contabili prevede di tradurre le operazioni finanziarie in movimenti in partita doppia attraverso una matrice di correlazione, dove ad ogni movimento corrisponde la registrazione in contabilità economico-patrimoniale.

Il rendiconto dell'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2020, costituito dal Conto del Bilancio e dallo Stato Patrimoniale del Comune di SERVIGLIANO è stato redatto secondo i criteri previsti dal decreto 23 giugno 2011 n. 118, e successive integrazioni e modificazioni, ed in particolare secondo gli allegati 4/2 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria e l'allegato 4/3 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico Patrimoniale.

Inoltre, l'articolo 15-quater, comma 1, del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, prevede che gli enti con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti che rinviavano la contabilità economico-patrimoniale, con riferimento all'esercizio 2019 e seguenti, alleghino al rendiconto 2019 e seguenti una situazione patrimoniale al 31 dicembre semplificata. Essa sarà costituita dall'attivo e passivo dello stato patrimoniale redatti secondo gli schemi previsti dall'allegato n. 10 al D.lgs. 118 del 23 giugno 2011 e consentirà che le seguenti voci possono essere valorizzate con importo pari a 0:

- ✓ Crediti vs. lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione;
- ✓ Rimanenze;
- ✓ Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità;
- ✓ Ratei attivi;
- ✓ Risconti attivi
- ✓ Riserve da capitale
- ✓ Risultato economico dell'esercizio;
- ✓ Acconti;
- ✓ Ratei passivi;
- ✓ Contributi agli investimenti;
- ✓ Concessioni pluriennali;
- ✓ Risconti passivi;
- ✓ Conti d'ordine.

Lo scopo della contabilità finanziaria è quello di presiedere e controllare l'allocazione delle risorse finanziarie, quindi di assicurare che siano impegnate spese solo nel limite delle disponibilità acquisite: la realizzazione di un avanzo, quindi, indica che parte delle risorse non sono state spese, con la conseguenza che tale eccedenza può essere messa a disposizione nell'esercizio successivo.

Il fine della contabilità economica, invece, è quello di rilevare le variazioni che subisce il Patrimonio netto dell'ente a seguito della gestione, i costi maturati per l'utilizzo dei fattori produttivi, finalizzati a produrre i servizi che vengono offerti alla collettività e a mantenere la propria struttura organizzativa. Dal raffronto con i ricavi di competenza dell'esercizio, realizzati attraverso la cessione dei servizi prodotti (per lo più gratuita o a prezzi definiti in funzione delle condizioni reddituali dei fruitori), la riscossione coattiva delle imposte e il trasferimento di risorse da altri enti, emerge il risultato economico che esprime il livello di equilibrio economico della gestione, cioè la sua condizione di "automantenimento" nel tempo.

I CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Lo Stato Patrimoniale è stato predisposto applicando in maniera puntuale il disposto del Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale e, laddove il disposto normativo non fosse esaustivo, sono stati applicati i Principi Contabili enucleati dall'Organismo Italiano per la Contabilità (OIC).

I VALORI DELLA CONTABILITA' FINANZIARIA

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2020 viene valutata sulla base dei dati finanziari del Rendiconto 2020, sintetizzati nel seguente prospetto.

Tipologia	Totale Cofi	Totale RegISTRAZIONI Dare	Totale RegISTRAZIONI Avere
01 - Accertamento	2.968.357,60	2.968.357,60	2.968.357,60
02 - Liquidazione			
03 - Impegno	3.074.345,06	3.074.345,06	3.074.345,06
04 - Reversali	2.949.958,47	2.949.958,47	2.949.958,47
05 - Mandati	2.939.849,30	2.939.849,30	2.939.849,30
06 - Variazione Residuo Attivo	53.867,10	53.867,10	53.867,10
07 - Variazione Residuo Passivo	50.323,85	50.323,85	50.323,85
08 - IVA sugli acquisti			
09 - IVA sulle vendite			

Le variazioni di residuo attivo hanno carattere sia positivo (incremento dei residui) che negativo (decremento dei residui), il prospetto indica il loro totale in valore assoluto.

LO STATO PATRIMONIALE

L'ATTIVO IMMOBILIZZATO

L'attivo immobilizzato è stato iscritto utilizzando i criteri di valutazione previsti dal principio contabile applicato 4/3 e dagli OIC n. 16 e 24.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
BIII.3 - Infrastrutture	1.2.2.01.01.01.001 - Infrastrutture demaniali	5.429.151,47	5.348.700,84
BIII2.1 - Terreni	1.2.2.02.13.99.999 - Altri terreni n.a.c.	193.000,00	193.000,00
BIII2.2 - Fabbricati	1.2.2.02.09.01.001 - Fabbricati ad uso abitativo	373.000,00	374.760,00
	1.2.2.02.09.03.001 - Fabbricati ad uso scolastico	1.806.596,58	1.891.083,89
	1.2.2.02.09.16.001 - Impianti sportivi	703.110,25	736.401,23
	1.2.2.02.09.19.001 - Fabbricati ad uso strumentale	1.292.597,44	1.363.517,48
	1.2.2.02.09.99.999 - Beni immobili n.a.c.	1.061,99	1.061,99
	2.2.3.01.09.01.001 - Fondo ammortamento di Fabbricati ad uso abitativo	-41.560,00	-51.985,20
	2.2.3.01.09.01.003 - Fondi ammortamento di Fabbricati ad uso scolastico	-142.124,64	-179.946,31
	2.2.3.01.09.01.015 - Fondi ammortamento di Impianti sportivi	-82.356,62	-104.448,66
	2.2.3.01.09.01.018 - Fondi ammortamento fabbricati ad uso strumentale	-97.908,73	-125.179,09
	2.2.3.01.09.01.999 - Fondi ammortamento di Beni immobili n.a.c.	-106,20	-212,40
BIII2.3 - Impianti e macchinari	1.2.2.02.04.99.001 - Impianti	6.982,44	13.444,88
	2.2.3.01.04.01.002 - Fondo ammortamento impianti	-139,65	-602,43
BIII2.5 - Mezzi di trasporto	1.2.2.02.01.01.001 - Mezzi di trasporto stradali	81.435,00	82.286,27
	2.2.3.01.01.01.001 - Fondo ammortamento mezzi di trasporto stradale	-32.574,00	-49.371,75
BIII2.6 - Macchine per ufficio e hardware	1.2.2.02.07.02.001 - Postazioni di lavoro	4.175,40	4.175,40
	2.2.3.01.07.01.002 - Fondo ammortamento postazioni di lavoro	-1.043,85	-2.087,70
BIII2.7 - Mobili e arredi	1.2.2.02.03.01.001 - Mobili e arredi per ufficio	1.122,40	1.122,40
	1.2.2.02.03.99.001 - Mobili e arredi n.a.c.	21.784,54	46.188,16
	2.2.3.01.03.01.001 - Fondo ammortamento mobili e arredi per ufficio	-112,24	-224,48
	2.2.3.01.03.01.999 - Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c.	-2.178,45	-6.797,26
BIII2.8 - Infrastrutture	1.2.2.02.09.11.001 - Infrastrutture portuali e aeroportuali	58.560,00	116.111,46
	2.2.3.01.09.01.010 - Fondi ammortamento di Infrastrutture portuali e aeroportuali	-1.756,80	-5.240,14
BIII3 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.2.2.04.02.01.001 - Immobilizzazioni materiali in costruzione	0,00	235.004,49
BIV1b - imprese partecipate	1.2.3.01.08.01.001 - Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche	1.497.091,27	1.552.691,66

Le partecipazioni finanziarie sono state valutate utilizzando il metodo del Patrimonio Netto, avendo come base l'ultimo bilancio approvato dalle singole società (cioè a dire il bilancio d'esercizio 2019), il cui dettaglio è rappresentato dalla seguente tabella:

Denominazione	% Partecip.	Valore 2018	Valore 2019	Codice	Descrizione
Fermano Leader S.C.a.r.l.	1,0000%	469,16	470,09	1.2.3.01.08.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in

Servizi Integrati Media Valle Tenna S.r.l.	4,3500%	463.413,72	471.297,92	1.2.3.01.08.01.001	Amministrazioni pubbliche Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche
Steat S.p.A.	0,0160%	401,90	421,41	1.2.3.01.08.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche
CCIP S.p.A. (Cicli Integrati Impianti Primari)	0,7827%	1.033.589,49	1.080.502,24	1.2.3.01.08.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche

I CREDITI

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, rettificando il valore nominale del credito dell'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti, come dettagliatamente rappresentato nella seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
CII1b - Altri crediti da tributi	1.3.2.01.01.01.006 - Crediti da riscossione Imposta municipale propria	292.335,52	305.777,58
	1.3.2.01.01.01.008 - Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	112.893,65	112.040,54
	1.3.2.01.01.01.016 - Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	167.283,07	151.251,30
	1.3.2.01.01.01.051 - Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	207.309,67	237.448,32
	1.3.2.01.01.01.052 - Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	35.782,22	41.496,53
	1.3.2.01.01.01.053 - Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	9.265,54	8.000,00
	1.3.2.01.01.01.076 - Crediti da riscossione Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	39,66	0,00
	2.2.4.01.01.01.101 - Fondo svalutazione crediti - IMU	0,00	-295.057,00
	2.2.4.01.01.01.102 - Fondo svalutazione crediti - Tari	0,00	-161.046,12
	2.2.4.01.01.01.103 - Fondo svalutazione crediti - Tares	-531.446,91	-26.255,72
	2.2.4.01.01.01.104 - Fondo svalutazione crediti - ICI	0,00	-97.257,37
	2.2.4.01.01.01.112 - Fondo svalutazione crediti - Imposta di Pubblicità e pubbliche affissioni	0,00	-19.849,14
CII1c - Crediti da Fondi perequativi	1.3.2.01.04.01.001 - Crediti da riscossione Fondi perequativi dallo Stato	102.840,13	12.762,61
CII2a - verso amministrazioni pubbliche	1.3.2.03.01.01.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	257.643,94	330.183,98
	1.3.2.03.01.02.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	266.909,18	230.683,60
	1.3.2.03.01.02.003 - Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni	63.994,38	121.363,60
	1.3.2.03.01.02.007 - Crediti per Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	20.036,42	1.036,42
	1.3.2.03.01.02.999 - Crediti per Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	7.776,00	10.300,00
	1.3.2.04.01.01.999 - Crediti da Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	284.000,00	284.000,00

	1.3.2.04.01.02.001 - Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	3.696.877,52	3.674.929,59
	1.3.2.04.01.02.018 - Crediti da Contributi agli investimenti da Consorzi di enti locali	31.192,74	31.192,74
	1.3.2.05.01.01.001 - Crediti da Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Ministeri	25.000,00	15.000,00
	1.3.2.05.13.01.001 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	50.000,00	49.993,48
	1.3.2.05.13.01.999 - Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	4.816,44	0,00
CI13 - Verso clienti ed utenti	1.3.2.02.01.02.001 - Crediti derivanti dalla vendita di servizi	10.308,70	12.487,81
	1.3.2.02.02.01.001 - Crediti da fitti, noleggi e locazioni	24.509,12	17.742,29
	1.3.2.02.03.01.001 - Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	4.303,71	0,00
	1.3.2.02.05.02.001 - Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	26.505,41	31.980,97
	2.2.4.01.01.01.105 - Fondo svalutazione crediti - vendita di servizi	-24.678,55	-10.549,71
	2.2.4.01.01.01.106 - Fondo svalutazione crediti - fitti, noleggi e locazioni	0,00	-11.031,97
	2.2.4.01.01.01.108 - Fondo svalutazione crediti - sanzioni a famiglie	-23.239,94	-30.011,63
CI14a - verso l'erario	1.3.2.01.01.03.002 - IVA a credito	0,00	1.824,00
CI14c - altri	1.3.2.07.03.02.001 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,27	0,13
	1.3.2.08.04.05.001 - Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	320,00	17.282,05
	1.3.2.08.04.06.005 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	7.752,28	18.991,86
	1.3.2.08.04.10.001 - Crediti da permessi di costruire	5.422,85	0,00
	1.3.2.08.04.11.001 - Depositi cauzionali presso terzi	990,00	990,00
	1.3.2.08.04.99.001 - Crediti diversi	30.845,78	27.823,09

Il valore dei crediti iscritti nello stato patrimoniale, al netto del Fondo Svalutazione Crediti, corrisponde allo stock di residui da riportare del conto di bilancio. Inoltre, il totale dei residui attivi rettificati coincide con i crediti lordi dello Stato Patrimoniale, come dettagliatamente indicato dal seguente prospetto.

Descrizione	Importo
Totale Residui attivi (a)	5.796.713,60
Residui attivi riguardanti entrate giacenti presso depositi bancari e postali (b)	51.955,11
Accertamenti pluriennali partite finanziarie (c)	0,00
Crediti stralciati dal conto del bilancio (d)	0,00
Totale Residui attivi rettificati (e=a-b+c+d)	5.744.758,49

Descrizione	Importo
Crediti dello Stato Patrimoniale (f)	5.095.523,83
Fondo svalutazione crediti (g)	651.058,66
Credito IVA (h)	1.824,00
Totale crediti al lordo (l=f+g-h)	5.744.758,49
differenza (m=e-l)	0,00

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Il valore coincide con il saldo del conto di tesoreria e con l'importo dei mutui concessi da Cassa Depositi e Prestiti erogati, ma non utilizzati. Il dettaglio è rappresentato dalla seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
CIV1a - Istituto tesoriere	1.3.4.01.01.01.001 - Istituto tesoriere/cassiere	607.239,39	549.306,08
	1.3.4.01.01.01.002 - Istituto tesoriere/cassiere per fondi vincolati (solo enti locali)	0,00	68.042,48
CIV2 - Altri depositi bancari e postali	1.3.4.02.01.01.001 - Depositi bancari	37.330,83	0,00
	1.3.4.02.02.01.001 - Depositi postali	0,00	51.955,11

I FONDI

Il valore dei fondi corrisponde alle quote accantonate del risultato di amministrazione, al netto del Fondo Svalutazione Crediti che è stato iscritto quale rettifica del valore dei crediti cui riferisce.

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
BI3 - Altri	2.2.9.99.01.01.001 - Fondo perdite società partecipate	0,00	1.000,00
	2.2.9.99.99.99.999 - Altri fondi	299.926,97	53.108,35

I DEBITI DI FINANZIAMENTO

I debiti di finanziamento iscritti nel passivo dello Stato Patrimoniale coincidono con il valore residuo dei Mutui Passivi contratti con la Cassa Depositi o altri istituti finanziatori, dei Prestiti Obbligazionari e dei contratti di Leasing Finanziario ancora in essere.

Il dettaglio è rappresentato dalla seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
DI1a - prestiti obbligazionari	2.4.1.01.07.01.001 - Titoli a tasso variabile, M/L termine, valuta domestica	0,00	1.297.973,86
DI1b - v/ altre amministrazioni pubbliche	2.4.1.03.02.01.001 - Debiti per anticipazioni a titolo oneroso da Amministrazioni centrali	0,00	248.344,59
DI1b - v/ altre amministrazioni pubbliche	2.4.1.03.04.01.008 - Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri enti centrali produttori di servizi economici	0,00	111.713,06
DI1d - verso altri finanziatori	2.4.1.04.03.03.001 - Finanziamenti a medio / lungo termine da altre Imprese	175.347,77	58.804,70
	2.4.1.04.03.04.001 - Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti Gestione CDP SpA	936.420,45	933.036,74
	2.4.1.04.04.01.001 - Finanziamenti a medio / lungo termine da altri soggetti con controparte residente	1.392.170,00	0,00
	2.4.1.04.07.99.001 - Debiti per interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine pagati ad altre imprese	1.527,16	0,00

I DEBITI DI FUNZIONAMENTO

Sono iscritti a Stato Patrimoniale tutti i debiti effettivamente esigibili dell'ente, ancorché presunti, il cui valore coincide con l'importo dei residui passivi risultante dal conto di bilancio, a cui si aggiungono rettifiche quali i debiti fuori bilancio rateizzati, i debiti IVA, etc..

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
DI2 - Debiti verso fornitori	2.4.2.01.01.01.001 - Debiti verso fornitori	622.612,49	714.578,26
DI4b - altre amministrazioni pubbliche	2.4.3.02.01.01.002 - Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	0,00	3.500,00
	2.4.3.02.01.01.010 - Debiti per Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	0,00	200,00
	2.4.3.02.01.02.002 - Debiti per Trasferimenti correnti a Province	37.884,98	37.884,98
	2.4.3.02.01.02.003 - Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	139.628,79	126.129,59
	2.4.3.02.01.03.002 - Debiti per Trasferimenti correnti a INAIL	0,00	1.123,00
DI4e - altri soggetti	2.4.3.02.99.02.999 - Debiti per erogazione di altri assegni e sussidi assistenziali	7.875,00	21.797,61
	2.4.3.02.99.05.999 - Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	21.787,59	4.486,34
	2.4.3.02.99.06.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	40.750,00
	2.4.3.02.99.07.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	463.886,00	370.555,20
	2.4.3.03.03.01.001 - Debiti per Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	11.417,29	11.417,29
DI5a - tributari	2.4.5.01.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	832,30	105,62
	2.4.5.01.09.01.001 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	2.073,00
	2.4.5.01.99.01.001 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.922,90	2.664,36
	2.4.5.03.01.01.001 - Debiti per rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	0,00	5.653,88
	2.4.5.05.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.167,14	2.655,80
	2.4.5.05.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	576,88	576,88
	2.4.5.05.04.01.002 - Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	9.540,00	12.166,82
	2.4.5.06.03.01.001 - Erario c/IVA	467,00	1.370,49
DI5b - verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.4.6.01.01.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	5.439,61	5.260,55
	2.4.6.02.01.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	322,32	389,47
DI5d - altri	2.4.7.01.02.01.001 - Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	889,37	137,00
	2.4.7.01.04.01.001 - Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	1.684,02	1.684,02
	2.4.7.02.01.01.001 - Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	4.531,02	5.031,02
	2.4.7.03.01.01.001 - Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	4.881,60	2.227,95
	2.4.7.03.02.01.001 - Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	3.948,60	7.678,44
	2.4.7.03.04.01.001 - Debiti verso creditori diversi per altri servizi	64.938,89	55.330,11
	2.4.7.04.03.01.001 - Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	33.386,66	36.785,31
	2.4.7.04.04.01.001 - Debiti verso terzi per costi di personale comandato	21.988,37	78.011,71
	2.4.7.04.05.01.001 - Debiti per servitù passive e diritti di godimento a favore di terzi	0,00	950,00

	2.4.7.04.07.03.001 - Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	672,34	952,12
	2.4.7.04.99.99.999 - Altri debiti n.a.c.	7.887,95	2.741,36

Non vengono rilevati debiti di durata superiore a 5 anni, debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'ente o impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale

Il totale dei residui passivi rettificati corrisponde al totale dei debiti dello Stato patrimoniale al netto del debito IVA, come indicato del seguente prospetto:

Descrizione	Importo
Totale Residui passivi (a)	1.556.868,18
Totale Impegni pluriennali partite finanziarie (b)	0,00
Totale Residui passivi rettificati (c=a+b)	1.556.868,18

Descrizione	Importo
Debiti dello Stato Patrimoniale (d)	3.958.396,54
Debito IVA (e)	0,00
Valore Residui BOC, Mutui CDP e ADL	2.401.528,36
Totale debiti al netto (g=d-e-f)	1.556.868,18
differenza (m=e-l)	0,00