

Comune di Montaldo Roero

Relazione al Rendiconto della Gestione
ESERCIZIO 2020

REDATTA DALLA GIUNTA COMUNALE
Ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. 267/2000 e art.11 comma 6 D.Lgs. 118/2011

PREMESSE GENERALI DELLA RELAZIONE AL RENDICONTO 2018 RIFERIMENTI NORMATIVI

Art. 151 T.U.E.L. 267/2000 (Principi in materia di contabilità)

Comma 5. I risultati della gestione finanziaria, economico e patrimoniale sono dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.

Comma 6. Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Art. 231 T.U.E.L. 267/2000 (Relazione al rendiconto della gestione)

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 ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Art. 11, comma 6 D.Lgs. 118/2011 (Relazione al rendiconto della gestione)

La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

- a) i criteri di valutazione utilizzati;
- b) le principali voci del conto del bilancio;
- c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);
- f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume

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;

k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;

m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;

n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;

o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

INQUADRAMENTO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA NEL CONTESTO LEGISLATIVO

Il Comune di Montaldo Roero ha proceduto, con atto C.C. n. 9 del 15/04/2020 all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2020-2022 secondo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e secondo gli schemi di bilancio di cui al D.p.c.m. 28.12.2011.

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Variazioni di bilancio eseguite

Nel corso dell'esercizio 2020, successivamente all'approvazione definitiva del Bilancio di Previsione sono state apportate al bilancio 2020 alcune variazioni adottate sia con provvedimenti di giunta che di consiglio, divenuti esecutivi ai sensi di legge, sia con provvedimenti dirigenziali come previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Si dà atto di aver proceduto alle seguenti variazioni di Bilancio nel corso del 2020:

Org.	Numero	Data	Oggetto
GC	18	27/04/2020	Riaccertamento ordinario residui e conseguente variazione al bilancio di previsione 2020/2022.
GC	19	29/04/2020	2° Variazione al bilancio di previsione 2020-2022.
GC	41	07/10/2020	4° Variazione al bilancio di previsione 2020-2022 con applicazione avanzo di amministrazione.
Org.	Numero	Data	Oggetto
CC	14	27/05/2020	3° Variazione al bilancio di previsione 2020/2022.
CC	19	25/11/2020	5° Variazione al bilancio di previsione 2020/2022.
CC	20	25/11/2020	Variazione di assestamento del bilancio di previsione 2020/2022.
CC	25	30/12/2020	6° Variazione al bilancio di previsione 2020/2022.

Sulle variazioni di bilancio di Giunta e di Consiglio è stato acquisito il parere del Revisore dei Conti.

Nel Corso del 2020 non sono stati effettuati prelievi dal Fondo di Riserva e Fondo di Riserva di Cassa.

Utilizzo Avanzo di Amministrazione

Va qui rilevato che, nel corso del 2020, è stato applicato al bilancio di previsione Avanzo di Amministrazione per investimenti per complessivi euro 5.000,00 come meglio di seguito specificato:

- Quota vincolata a investimenti:	€. 5.000,00
- Quota vincolata per accantonamenti:	€. //
- Quota vincolata per Fondi di ammortamento:	€. //
- Quota confluita nei fondi liberi:	€. //

Salvaguardia equilibri di bilancio e debiti fuori bilancio

Va rilevato che la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art.193 del D.Lgs. 267/2000 è stata effettuata con deliberazione C.C. n. 20 del 25/11/2020.

Nel corso dell'esercizio 2020 non è stato necessario riconoscere debiti fuori bilancio e non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere alla data di presentazione dello schema di rendiconto.

Riaccertamento ordinario Residui

Si da atto che con Deliberazione N. 15 in data 31/03/2021 si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2020, ai sensi del punto 9.1 dell'allegato 4.2 al D.Lgs. 118/2011 procedendo all'eliminazione di quelli cui non corrispondeva al 31.12.2020 una obbligazione giuridica perfezionata o una definitiva inesigibilità e provvedendo ad indicare gli esercizi nei quali l'obbligazione sarebbe divenuta esigibile, nei casi di obbligazione giuridica perfezionata ma non scaduta al 31.12.2020, applicando i criteri individuati nel principio applicato della contabilità finanziaria.

A seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui sono state determinate, altresì, le quote di avanzo vincolato secondo le diverse tipologie previste dalla norma di legge.

Nel dettaglio si rileva che le quote di avanzo vincolato risultanti dall'operazione di riaccertamento ordinario dei residui, parte competenza e parte residui, risultano le seguenti:

Parte accantonata

- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	€. 68.067,99
- Altri accantonamenti	€. 4.870,00

Parte vincolata:

- per vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	€. 10.296,00
- Vincoli derivanti da trasferimenti	€. 11.908,73
- Vincoli derivanti da mutui	€. 0,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	€. 0,00
- Altri vincoli	€. 0,00

Parte destinata agli investimenti:

- Somme vincolate a investimenti	€. 0,00
----------------------------------	---------

Ricorso ad anticipazione di Tesoreria

Nel corso del 2020 il Comune di Montaldo Roero non ha fatto ricorso ad anticipazione di Tesoreria.

I depositi sul conto di Tesoreria non hanno fatto maturare, comunque, interessi attivi annui essendo i conti gestiti in Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia.

Oneri per strumenti finanziari

Si dà atto che il Comune di Montaldo Roero non ha in essere strumenti finanziari di alcun tipo per cui nel rendiconto 2020 non sono presenti oneri o impegni relativi a strumenti finanziari derivati o a contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Elenco garanzie prestate a favore di altri soggetti

Si dà atto che il Comune di Montaldo Roero non ha e non aveva in essere al 1.1.2020 garanzie fideiussorie.

Elenco beni patrimonio immobiliare

Si dà atto che l'elenco dei beni costituenti il Patrimonio immobiliare del Comune di Montaldo Roero è contenuto nell'inventario dei beni Comunali, gestito con sistema informatico integrato al sistema di gestione della contabilità finanziaria e aggiornato in tempo reale con le movimentazioni finanziarie che i beni subiscono (acquisto, alienazioni, cambio valore dei beni).

Risultati della Gestione

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2020 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese riportati di seguito:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		133.217,75
Utilizzo avanzo di amministrazione	5.000,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	5.021,80	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	90.798,60	
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	432.068,02	430.256,71
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	76.213,94	76.213,94
Titolo 3 – Entrate Extratributarie	83.895,85	78.088,14
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	244.293,79	211.648,36
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	836.471,60	796.207,15

Titolo 6 – Accensione di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	74.212,08	73.967,08
Totale entrate dell'esercizio	910.683,68	870.174,23
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.011.504,08	1.003.391,98
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	1.011.504,08	1.003.391,98

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
Titolo 1 – Spese correnti	509.866,52	503.800,62
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.275,26	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	266.539,51	131.164,71
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale spese finali	777.681,29	634.965,33
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	30.968,33	30.968,33
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 – Spese per conto di terzi e partite di giro	74.212,08	68.987,45
Totale spese dell'esercizio	882.861,70	734.921,11

TOTALE COMPLESSIVO SPESE	882.861,70	734.921,11
AVANZO DI COMPETENZA/ FONDO DI CASSA	128.642,38	268.470,87
TOTALE A PAREGGIO	1.011.504,08	1.003.391,98

Gestione del Bilancio	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	128.642,38
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N	950,00
c) Risorse vincolate nel bilancio	22.204,73
d) Equilibri di bilancio (d=a-b-c)	105.487,65

Gestione degli accantonamenti in sede di rendiconto	
d) Equilibri di bilancio (+) / (-)	105.487,65
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)	-649,43
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	106.137,08

Il risultato di amministrazione, come definito dall'allegato a) al D.lgs. 181/2011 è il seguente:

Comune di Montaldo Roero				
Allegato a) Risultato di amministrazione				
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2020)				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2019				133.217,75
RISCOSSIONI	(+)	57.281,22	812.893,01	870.174,23
PAGAMENTI	(-)	155.937,84	578.983,27	734.921,11
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			268.470,87
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2020	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			268.470,87
RESIDUI ATTIVI	(+)	146.079,63	97.790,67	243.870,30

di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	54.998,89	302.603,17	357.602,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			1.275,26
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	(=)			153.463,85

Va rilevato che il risultato di amministrazione al 31.12.2020 va distinto nelle sue componenti come definite dal D.lgs. 118/2011 nelle seguenti risultanze:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	68.067,99
Fondo Anticipazioni Liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	4.870,00
Totale parte accantonata (B)	72.937,99
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	10.296,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	11.908,73
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata(C)	22.204,73
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile(E=A-B-C-D)	58.321,13
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

Analisi della gestione finanziaria di competenza

Il risultato della gestione finanziaria di competenza, evidenziato nella tabella sotto riportata, viene calcolato raffrontando il totale degli accertamenti delle entrate di competenza con il totale degli impegni delle spese di competenza, tenendo conto che le entrate sono influenzate, altresì, dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione 2020 e del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata al quale viene sottratto quello iscritto in spesa.

Il risultato è pertanto il seguente:

Totale accertamenti	(+)	€.	910.683,68
Totale impegni	(-)	€	881.586,44

FPV corrente	(+)	€.	5.021,80
FPV capitale	(+)	€.	90.798,60
A.A.	(+)	€.	5.000,00

FPV corrente	(-)	€	1.275,26
FPV capitale	(-)	€	0,00

Saldo gestione competenza €. 128.642,38

Equilibri di bilancio

I nuovi equilibri di bilancio presentano i seguenti risultati:

- risultato di competenza di parte corrente pari ad € 30.089,50 equilibrio di bilancio di parte corrente pari ad € 17.230,77 ed equilibrio complessivo di parte corrente pari ad € 17.880,20;
- risultato di competenza in c/capitale pari ad € 88.256,88, equilibrio di bilancio in c/capitale pari ad € 88.256,88 ed equilibrio complessivo in c/capitale pari ad € 88.256,88;
- risultato di competenza pari ad € 128.642,38, equilibrio di bilancio pari ad € 105.487,65 ed equilibrio complessivo pari ad -106.137,08.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	5.021,80
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	592.177,81
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	(-)	509.866,52
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.275,26
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	30.968,33
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		55.089,50
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00

<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	25.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		30.089,50
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	950,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	11.908,73
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		17.230,77
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-649,43
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		17.880,20

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	5.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	90.798,60
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	244.293,79
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	25.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	266.539,51
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		98.552,88
– Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	10.296,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		88.256,88
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		88.256,88

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		128.642,38
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	950,00
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	22.204,73
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		105.487,65
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-649,43
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		106.137,08

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		30.089,50
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019 ⁽¹⁾	(-)	950,00
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	-649,43
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	11.908,73
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		17.880,20

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

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

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

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

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

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

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

U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

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

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

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

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione".

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

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".

Analisi indebitamento

Il Comune di Montaldo Roero rispetta i limiti previsti dall'art.204, comma 1. del D.Lgs. 267/2000, così come modificato dall'art. 1, comma 735 della Legge n. 147/13, in base al quale l'importo complessivo dei relativi interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti non supera il 10% delle entrate relative ai primi tre titoli della parte entrata del rendiconto.

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti (escluse le operazioni finanziarie derivate) e il rimborso degli stessi in conto capitale hanno registrato la seguente evoluzione:

	2018	2019	2020
Oneri finanziari	2.638,84	2.001,04	1.756,23
Quota capitale	35.341,34	30.723,52	31.964,13
Totale fine anno	37.980,18	32.754,56	33.720,36

Analisi Servizi per conto di terzi

Si riepiloga il pareggio della situazione delle entrate e delle spese per conto di terzi e partite di giro.

Entrate Titolo 9

	Previsioni definitive	Accertamenti	Minori entrate
Entrate per conto terzi e partite di giro	297.100,00	74.212,08	-222.887,92
Totale	297.100,00	74.212,08	-222.887,92

Spese Titolo 7

	Previsioni definitive	Impegni	Minori spese
Spese per conto terzi e partite di giro	297.100,00	74.212,08	-222.887,92
Totale	297.100,00	74.212,08	-222.887,92

Determinazione FCDE al 31.12.2020 per vincolo su quota Avanzo di Amministrazione

Si da atto che il FCDE al 31.12.2020 risulta composto, nel dettaglio, come da seguente prospetto:

Comune di Montaldo Roero							
Allegato C) – Fondo crediti di dubbia esigibilità							
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (Anno 2020)							
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	19.806,84	56.435,80	76.242,64	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	3.873,18	0,00	3.873,18	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 101 : Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	15.933,66	56.435,80	72.369,46	64.539,65	64.539,65	0,8918
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)						
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7						
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa						
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)						
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7						
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa						
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	5.914,62	0,00	5.914,62	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	25.721,46	56.435,80	82.157,26	64.539,65	64.539,65	0,7856
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.805,00	0,00	2.805,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	2.805,00	0,00	2.805,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.986,42	4.500,00	13.486,42	3.528,34	3.528,34	0,2616
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	4.105,00	5.890,00	9.995,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	13.091,42	10.390,00	23.481,42	3.528,34	3.528,34	0,1503
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	36.597,90	1.717,64	38.315,54	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	36.597,90	1.717,64	38.315,54	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE						
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	19329,89	67.376,19	86.706,08	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	19.329,89	67.376,19	86.706,08	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 4000: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	55.927,79	79.093,83	135.021,62	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Titolo 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Titolo 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	97.545,67	145.919,63	243.465,30	68.067,99	68.067,99	0,2796
	DI CUI FONDO DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	55.927,79	79.093,83	135.021,62	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	41.617,88	66.825,80	108.443,68	68.067,99	68.067,99	0,6277

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
	(g)	(h)
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	243.465,30	68.067,99
	(i)	(l)
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	0,00	0,00
TOTALE	243.465,30	68.067,99

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESA	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		133.217,75			
Utilizzo avanzo di amministrazione⁽¹⁾	5.000,00		Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente⁽²⁾	5.021,80				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale⁽²⁾	90.798,60				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie⁽³⁾	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	432.068,02	430.256,71	Titolo 1 - Spese correnti	509.866,52	503.800,62
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	76.213,94	76.213,94	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ⁽³⁾	1.275,26	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	83.895,85	78.068,14			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	244.293,79	211.648,36	Titolo 2 - Spese in conto capitale	266.539,51	131.164,71
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽³⁾	0,00	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie ⁽³⁾	0,00	
Totale entrate finali	836.471,60	796.207,15	Totale spese finali	777.681,29	634.965,33
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi di prestiti	30.968,33	30.968,33
			Fondo anticipazioni di liquidità ⁽⁶⁾	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	74.212,08	73.967,08	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	74.212,08	68.987,45
Totale entrate dell'esercizio	910.683,68	870.174,23	Totale spese dell'esercizio	852.861,70	734.921,11
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.011.504,08	1.003.391,98	TOTALE COMPLESSIVO SPESA	852.861,70	734.921,11
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00				
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formalizzato nell'esercizio⁽⁷⁾	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	128.642,38	268.470,87
TOTALE A PAREGGIO	1.011.504,08	1.003.391,98	TOTALE A PAREGGIO	1.011.504,08	1.003.391,98

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio; indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

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

(3) Corrispondente alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.

(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.

(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV capitale o FPV per partite finanziarie).

(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formalizzato nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2019.

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato al "Esame analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzodisavanzo di competenza.

(9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato al "Esame analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".

(10) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato al "Esame analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzodisavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO

a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)

b) Risorse accantonate stanziati nel bilancio dell'esercizio N (+) / (-)⁽⁸⁾c) Risorse vincolate nel bilancio (+) / (-)⁽⁹⁾

d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)

	128.642,38
	950,00
	22.204,73
	105.487,65

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO

d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)

e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)⁽¹⁰⁾

f) Equilibrio complessivo (f=d-e)

	105.487,65
	-649,43
	106.137,08

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-Cp		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	5.021,80								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	90.798,60								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	5.000,00								
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	131.799,61	RR	23.910,15	R	-51.453,66			EP	56.435,80
		CP	434.348,88	RC	406.346,56	A	432.088,02	CP	-2.280,86	EC	25.721,46
		CS	566.148,49	TR	430.256,71	CS	-135.891,78			TR	82.157,26
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	2.805,00	RR	2.805,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	75.027,40	RC	73.408,94	A	76.213,94	CP	1.186,54	EC	2.805,00
		CS	77.832,40	TR	76.213,94	CS	-1.618,46			TR	2.805,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	24.562,21	RR	7.283,71	R	-6.888,50			EP	10.390,00
		CP	143.008,00	RC	70.804,43	A	83.895,85	CP	-59.112,15	EC	13.091,42
		CS	167.570,21	TR	78.088,14	CS	-89.482,07			TR	23.481,42
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	147.652,30	RR	23.282,36	R	-45.276,11			EP	79.093,83
		CP	352.127,79	RC	188.386,00	A	244.293,79	CP	-107.834,00	EC	55.927,79
		CS	499.780,09	TR	211.648,36	CS	-288.131,73			TR	135.021,62
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	160,00	RR	0,00	R	0,00			EP	160,00
		CP	297.100,00	RC	73.967,08	A	74.212,08	CP	-222.887,92	EC	245,00
		CS	297.260,00	TR	73.967,08	CS	-223.292,92			TR	405,00
TOTALE TITOLI											
		RS	306.979,12	RR	57.281,22	R	-103.618,27			EP	146.079,63
		CP	1.301.612,07	RC	812.893,01	A	910.683,88	CP	-390.928,39	EC	97.790,67
		CS	1.608.591,19	TR	870.174,23	CS	-738.416,96			TR	243.670,30
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE											
		RS	306.979,12	RC	57.281,22	R	-103.618,27	CP	-390.928,39	EP	146.079,63
		CP	1.402.432,47	PC	812.893,01	A	910.683,88			EC	97.790,67
		CS	1.608.591,19	TR	870.174,23	CS	-738.416,96			TR	243.670,30

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccompartimento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CP	0,00								
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ¹⁾		CP	0,00								
TITOLO 1	Spese correnti	RS	139.960,96	PR	94.076,23	R	-25.442,88	ECP	89.300,17	EP	20.439,85
		CP	600.441,96	PC	409.722,39	I	509.866,52			EC	100.144,13
		CS	740.402,91	TP	503.800,62	FPV	1.275,26			TR	120.583,98
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	73.475,79	PR	53.526,25	R	0,00	ECP	206.366,88	EP	19.949,54
		CP	472.926,39	PC	77.638,46	I	266.539,51			EC	188.901,05
		CS	546.402,18	TP	131.164,71	FPV	0,00			TR	208.850,59
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	995,80	EP	0,00
		CP	31.964,13	PC	30.968,33	I	30.968,33			EC	0,00
		CS	31.964,13	TP	30.968,33	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	22.942,86	PR	8.333,36	R	0,00	ECP	222.887,92	EP	14.609,50
		CP	297.100,00	PC	60.654,09	I	74.212,08			EC	13.557,98
		CS	320.042,86	TP	68.987,45	FPV	0,00			TR	28.167,49
TOTALE DEI TITOLI		RS	236.379,61	PR	155.937,84	R	-25.442,88	ECP	519.570,77	EP	54.988,89
		CP	1.402.432,47	PC	578.983,27	I	881.586,44			EC	302.603,17
		CS	1.638.812,08	TP	734.921,11	FPV	1.275,26			TR	357.602,06
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	236.379,61	PR	155.937,84	R	-25.442,88	ECP	519.570,77	EP	54.988,89
		CP	1.402.432,47	PC	578.983,27	I	881.586,44			EC	302.603,17
		CS	1.638.812,08	TP	734.921,11	FPV	1.275,26			TR	357.602,06

1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				133.217,75
RISCOSSIONI	(+)	57.281,22	812.893,01	870.174,23
PAGAMENTI	(-)	155.937,84	578.983,27	734.921,11
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			268.470,87
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			268.470,87
RESIDUI ATTIVI	(+)	146.079,63	97.790,67	243.870,30
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	54.998,89	302.603,17	357.602,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			1.275,26
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) ⁽²⁾	(=)			153.463,85
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 ⁽⁴⁾				68.067,99
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				0,00
Altri accantonamenti				4.870,00
Totale parte accantonata (B)				72.937,99
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				10.296,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				11.908,73
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				22.204,73
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				58.321,13
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾				0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c).

(5) Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2020.

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	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				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento	3.259,47	6.957,78	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	3.259,47	6.957,78		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1 Beni demaniali	1.427.528,86	1.352.792,88		
	1.1 Terreni	8.288,64	8.288,64		
	1.2 Fabbricati	47.008,49	40.833,56		
	1.3 Infrastrutture	1.372.231,73	1.303.670,68		
	1.9 Altri beni demaniali				
	III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.759.651,46	1.761.789,45		
	2.1 Terreni	18.061,59	18.061,59	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	1.732.293,68	1.736.980,51		
III	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari			BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	6.020,91	1.646,53	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto		2.800,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	592,92	529,40		
	2.7 Mobili e arredi	1.947,62	947,62		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	734,74	823,80		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	184.450,59	72.469,29	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	3.371.630,91	3.187.051,62		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	149.057,90	149.058,90	BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	149.057,90	149.058,90	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	149.057,90	149.058,90		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.523.948,28	3.343.068,30		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	17.037,44	62.511,49		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	17.037,44	62.511,49		
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	127.826,62	95.181,19		
a	verso amministrazioni pubbliche	127.826,62	95.181,19		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti				
3	Verso clienti ed utenti	7.500,83	14.484,24	CII1	CII1
4	Altri Crediti	20.398,00	61.297,81	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri	20.398,00	61.297,81		
	Totale crediti	172.762,89	233.474,73		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	268.470,87	133.217,75		
a	Istituto tesoriere		133.217,75		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	268.470,87			
2	Altri depositi bancari e postali	2.418,30	4.786,97	CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa	621,12		CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	271.510,29	138.004,72		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	444.273,18	371.479,45		
	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)	3.968.221,46	3.714.547,75		

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

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

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	176.810,31	176.810,31	AI	AI
II	Riserve	1.642.651,73	1.352.792,88		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	183.956,87		AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	31.166,00		AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.427.528,86	1.352.792,88		
e	altre riserve indisponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio		80.376,02	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.819.462,04	1.609.979,21		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		4.870,00	3.920,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		4.870,00	3.920,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	312.099,59	344.063,72		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	167.600,62			
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	144.498,97	344.063,72	D5	
2	Debiti verso fornitori	164.441,80	73.711,28	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	21.420,87	34.409,58		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	18.420,87	34.409,58		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	3.000,00			
5	Altri debiti	171.739,39	128.682,75	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	12.247,99	8.757,36		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale				
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	159.491,40	119.925,39		
TOTALE DEBITI (D)		669.701,65	580.867,33		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	1.474.187,77	1.519.781,21	E	E
1	Contributi agli investimenti	1.474.187,77	1.519.781,21		
a	da altre amministrazioni pubbliche	1.474.187,77	1.519.781,21		
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				

3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		1.474.187,77	1.519.781,21		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		3.968.221,46	3.714.547,75		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri		90.798,60		
	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			90.798,60		

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

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)