



COMUNE DI SAN GIOVANNI ILARIONE
Provincia di Verona

**RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL
RENDICONTO**

ANNO 2020

Indice

INTRODUZIONE GENERALE

Relazione sul rendiconto
Il rendiconto finanziario

A) CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

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

C) PRINCIPALI VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Stato di accertamento e di riscossione delle entrate
Analisi della spesa

D) ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

E) RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui attivi
Motivazioni della persistenza
Residui passivi
Motivazioni della persistenza

F) MOVIMENTAZIONE DEI CAPITOLI DI ENTRATA E DI SPESA RIGUARDANTI L'ANTICIPAZIONE

G) DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LA LORO ILLUSTRAZIONE

H) ELENCO DEI PROPRI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

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

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

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

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

M) ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE

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

O) ALTRE INFORMAZIONI

Gestione di cassa - Equilibri di bilancio - Personale - Parametri deficitarietà - Tempestività pagamenti
Conto economico
Stato patrimoniale

INTRODUZIONE GENERALE

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2020

La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio; essa contiene le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011.

La presente relazione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, agevolando la presentazione e l'approfondimento del rendiconto dell'attività svolta nel corso dell'esercizio all'assemblea consiliare. Si tratta comunque di un documento previsto dalla legge, come prescrive l'articolo 151 e 231 del D.Lgs. 267 del 2000, attraverso il quale "l'organo esecutivo dell'ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Evidenzia i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati".

IL RENDICONTO FINANZIARIO

Il conto del bilancio o rendiconto finanziario è il documento che dimostra i risultati finali della gestione finanziaria in riferimento al fine autorizzatorio della stessa. Evidenzia le spese impegnate, i pagamenti, le entrate accertate e gli incassi in riferimento alle previsioni contenute nel bilancio preventivo, sia per la gestione competenza sia per la gestione residui.

La struttura del conto del bilancio è del tutto conforme a quella del bilancio preventivo e contiene, i seguenti dati:

- La previsione definitiva di competenza
- I residui attivi e passivi che derivano dal rendiconto dell'anno precedente
- Gli accertamenti e gli impegni assunti in conto competenza
- I residui attivi e passivi derivanti dal rendiconto dell'anno precedente riaccertati alla fine dell'esercizio
- Le riscossioni ed i pagamenti divisi nelle gestioni di competenza e residui
- Gli incassi ed i pagamenti effettuati dal tesoriere nel corso dell'esercizio
- I residui attivi e passivi da riportare nel prossimo esercizio divisi nelle gestioni di competenza e residui
- La differenza tra la previsione definitiva e gli accertamenti/impegni assunti in conto competenza
- La differenza tra i residui attivi e passivi derivanti dal rendiconto dell'anno precedente ed i residui attivi e passivi riaccertati alla fine dell'esercizio

I residui passivi da riportare nel prossimo esercizio divisi nelle gestioni di competenza e residui.

Il conto del bilancio si conclude con una serie di quadri riepilogativi riconducibili al quadro riassuntivo di tutta la gestione finanziaria che evidenzia il risultato di amministrazione.

I residui attivi e passivi evidenziati in questo quadro sono stati oggetto di una operazione di riaccertamento da parte dell'ente, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte di ciascun residuo.

I residui attivi per i quali è stata accertata la difficile esigibilità sono stati stralciati dal conto del bilancio e conservati nell'apposita voce delle attività patrimoniali "crediti di dubbia esigibilità", dove resteranno fino al compimento dei termini di prescrizione. Sono stati dichiarati "di dubbia esigibilità" i crediti di qualsiasi natura affidati al concessionario in riscossione con ruoli ordinari o coattivi, ed in relazione ai quali il concessionario stesso abbia restituito l'avviso di mora con annotazione d'irreperibilità (o morte e simili) o d'esecuzione forzata insufficiente o totalmente infruttuosa.

Per ciascun residuo passivo sono stati verificati i termini di prescrizione e tutti gli elementi costitutivi dell'obbligazione giuridicamente perfezionata nel tempo, ovvero si è provveduto ad eliminare le partite di residui passivi riportati pur in mancanza di obbligazioni giuridicamente perfezionate o senza riferimento a procedere di gare bandite.

Il risultato di amministrazione tiene conto sia della consistenza di cassa sia dei residui esistenti alla fine dell'esercizio, compresi quelli provenienti da anni precedenti.

Il risultato di gestione fa riferimento, invece, a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso senza, cioè, esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

Questo valore, se positivo, mette in evidenza la capacità dell'ente di acquisire ricchezza e destinarla a favore della collettività amministrata. Allo stesso modo un risultato negativo porta a concludere che l'ente ha dato vita ad una quantità di spese superiore alle risorse raccolte che, se non adeguatamente compensate dalla gestione dei residui, determina un risultato finanziario negativo. Di conseguenza una attenta gestione dovrebbe dar luogo ad un risultato di pareggio o positivo in grado di dimostrare la capacità dell'ente di acquisire un adeguato flusso di risorse (oltre all'eventuale avanzo di amministrazione applicato) tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti.

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2020, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:

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)		
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	CP	33.627,97								
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	CP	159.589,42								
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE</i>	CP	0,00								
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	207.229,26								
	<i>-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00								
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	65.243,90	RR	18.971,09	R	0,00		EP	46.272,81	
		CP	2.097.651,87	RC	2.126.097,83	A	2.166.344,64	CP	68.692,77	EC	40.246,81
		CS	2.162.895,77	TR	2.145.068,92	CS	-17.826,85		TR	86.519,62	
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	63.038,70	RR	47.188,42	R	-10.061,58		EP	5.788,70	
		CP	417.568,34	RC	305.661,98	A	382.205,65	CP	-35.362,69	EC	76.543,67
		CS	480.607,04	TR	352.850,40	CS	-127.756,64		TR	82.332,37	
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	207.207,52	RR	159.111,83	R	-7.747,21		EP	40.348,48	
		CP	297.891,84	RC	169.009,74	A	289.469,48	CP	-8.422,36	EC	120.459,74
		CS	505.099,36	TR	328.121,57	CS	-176.977,79		TR	160.808,22	
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	212.093,52	RR	198.296,52	R	-13.797,00		EP	0,00	
		CP	1.719.171,80	RC	61.741,54	A	282.643,16	CP	-1.436.528,64	EC	220.901,62
		CS	1.931.265,32	TR	260.038,06	CS	-1.671.227,26		TR	220.901,62	
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	58.787,84	RR	58.787,84	R	0,00		EP	0,00	
		CP	168.700,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-168.700,00	EC	0,00
		CS	227.487,84	TR	58.787,84	CS	-168.700,00		TR	0,00	
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	500.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-500.000,00	EC	0,00
		CS	500.000,00	TR	0,00	CS	-500.000,00		TR	0,00	
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	3.787,24	RR	3.111,06	R	-676,18		EP	0,00	
		CP	572.582,00	RC	389.066,65	A	400.164,95	CP	-172.417,05	EC	11.098,30
		CS	576.369,24	TR	392.177,71	CS	-184.191,53		TR	11.098,30	
	TOTALE TITOLI	RS	610.158,72	RR	485.466,76	R	-32.281,97		EP	92.409,99	
		CP	5.773.565,85	RC	3.051.577,74	A	3.520.827,88	CP	-2.252.737,97	EC	469.250,14
		CS	6.383.724,57	TR	3.537.044,50	CS	-2.846.680,07		TR	561.660,13	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	610.158,72	RC	485.466,76	R	-32.281,97		EP	92.409,99	
		CP	6.174.012,50	PC	3.051.577,74	A	3.520.827,88	CP	-2.252.737,97	EC	469.250,14
		CS	6.383.724,57	TR	3.537.044,50	CS	-2.846.680,07		TR	561.660,13	

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)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾	CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	465.597,64	PR	452.284,24	R	-3.313,40	EP	10.000,00
		CP	2.675.477,80	PC	1.873.129,20	I	2.283.262,44	ECP	330.487,50
		CS	3.109.695,80	TP	2.325.413,44	FPV	61.727,86	TR	420.133,24
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	179.540,05	PR	179.495,33	R	-44,72	EP	0,00
		CP	2.283.847,80	PC	441.455,45	I	451.643,27	ECP	1.803.656,53
		CS	2.463.387,85	TP	620.950,78	FPV	28.548,00	TR	10.187,82
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	142.104,90	PC	135.820,07	I	135.820,07	ECP	6.284,83
		CS	142.104,90	TP	135.820,07	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	500.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	500.000,00
		CS	500.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	21.906,96	PR	21.119,16	R	-0,30	EP	787,50
		CP	572.582,00	PC	384.781,41	I	400.164,95	ECP	172.417,05
		CS	594.488,96	TP	405.900,57	FPV	0,00	TR	16.171,04
	TOTALE TITOLI	RS	667.044,65	PR	652.898,73	R	-3.358,42	EP	10.787,50
		CP	6.174.012,50	PC	2.835.186,13	I	3.270.890,73	ECP	2.812.845,91
		CS	6.809.677,51	TP	3.488.084,86	FPV	90.275,86	TR	446.492,10
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	667.044,65	PR	652.898,73	R	-3.358,42	EP	10.787,50
		CP	6.174.012,50	PC	2.835.186,13	I	3.270.890,73	ECP	2.812.845,91
		CS	6.809.677,51	TP	3.488.084,86	FPV	90.275,86	TR	446.492,10

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.

A) CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

Nelle amministrazioni pubbliche, la contabilità finanziaria costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione.

La contabilità finanziaria rileva le obbligazioni, attive e passive, gli incassi ed i pagamenti riguardanti tutte le transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica, anche se non determinano flussi di cassa effettivi. Vi sono poche eccezioni al principio contabile generale dell'integrità del bilancio e sono possibili solo nei casi espressamente previsti dalla legge (es. i Comuni devono iscrivere il valore dell'imposta municipale propria al netto dell'importo versato all'entrata del bilancio dello Stato).

La registrazione contabile delle entrate e delle spese derivanti da obbligazioni giuridicamente perfezionate (attive e passive), è effettuata nel rispetto del principio della competenza finanziaria che stabilisce, quale criterio di registrazione:

- il criterio di registrazione degli incassi e dei pagamenti, che devono essere imputati agli esercizi in cui il tesoriere ha effettuato l'operazione. Avendo il bilancio di previsione carattere autorizzatorio, lo stanziamento di spesa costituisce il limite agli impegni di spesa ed ai pagamenti
- le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. La scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile. La consolidata giurisprudenza della Corte di Cassazione definisce come esigibile un credito per il quale non vi siano ostacoli alla sua riscossione ed è consentito, quindi, pretendere l'adempimento. L'accertamento d'entrata presuppone idonea documentazione con il quale si dà atto specificamente della scadenza del credito in relazione a ciascun esercizio finanziario contemplato dal bilancio di previsione. L'iscrizione della posta contabile nel bilancio avviene in relazione al criterio della scadenza del credito rispetto a ciascun esercizio finanziario.

L'accertamento delle entrate è effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva con imputazione contabile all'esercizio in cui scade il credito. Sono accertate per l'intero importo del credito anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, gli oneri di urbanizzazione, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, ecc.. Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli esercizi precedenti.

L'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale viene registrata nelle scritture contabili la spesa conseguente ad una obbligazione giuridicamente perfezionata, avendo determinato la somma da pagare ed il soggetto creditore e avendo indicato la ragione del debito e costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria. La registrazione dell'impegno di spesa avviene nel momento in cui l'impegno è giuridicamente perfezionato, con imputazione agli esercizi finanziari in cui le singole obbligazioni passive risultano esigibili. Non possono essere riferite ad un determinato esercizio finanziario le spese per le quali non sia venuta a scadere, nello stesso esercizio finanziario, la relativa obbligazione giuridica. Per la spesa di personale l'imputazione della spesa avviene automaticamente all'inizio dell'esercizio, per l'intero importo risultante dai trattamenti fissi e continuativi, comunque denominati, in quanto caratterizzati da una dinamica salariale predefinita dalla legge e/o dalla contrattazione collettiva nazionale. In riferimento invece alle altre spese correnti i principi contabili disciplinano in merito alla loro contabilizzazione e registrazione in funzione della natura della spesa stessa anche se il criterio più utilizzato è l'imputazione nell'esercizio in cui risulta adempiuta completamente la prestazione da cui scaturisce l'obbligazione per la spesa corrente.

Le spese di investimento sono impegnate agli esercizi in cui scadono le singole obbligazioni passive derivanti dal contratto o dalla convenzione avente ad oggetto la realizzazione dell'investimento, sulla base del relativo cronoprogramma. Anche per le spese di investimento che non richiedono la definizione di un cronoprogramma, l'imputazione agli esercizi della spesa riguardante la realizzazione dell'investimento è effettuata nel rispetto del principio generale della competenza finanziaria potenziata, ossia in considerazione dell'esigibilità della spesa. La copertura finanziaria delle spese di investimento, comprese quelle che comportano impegni di spesa imputati a più esercizi deve essere predisposta dal momento dell'attivazione del primo impegno con riferimento all'importo complessivo della spesa dell'investimento.

Il Fondo Pluriennale Vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Garantisce quindi la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse. Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale.

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

Il Comune di San Giovanni Ilarione ha provveduto, con delibera del Consiglio Comunale n. 12 in data 27/02/2020 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. Lo stesso è stato poi soggetto a 6 variazioni nel corso del 2020.

Nelle tabelle che seguono viene riportato il quadro riassuntivo delle entrate e delle spese con l'indicazione della percentuale di scostamento tra i dati del rendiconto (accertamenti e impegni) rispetto all'assestato:

ENTRATE		PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFF. % ACC/PREV
Titolo I	Entrate tributarie	2.125.294,55	2.097.651,87	2.166.344,64	3,17%
Titolo II	Trasferimenti	150.541,28	417.568,34	382.205,65	-9,25%
Titolo III	Entrate extratributarie	339.800,22	297.891,84	289.469,48	-2,91%
Titolo IV	Entrate da trasf. Capitale	1.088.000,00	1.719.171,80	282.643,16	-508,25%
Titolo V	Entrate riduzione att. Fin.	0,00	0,00	0,00	
Titolo VI	Assunzione mutui	100.000,00	168.700,00	0,00	
Titolo VII	Anticipazioni tesoriere	500.000,00	500.000,00	0,00	
Titolo IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	572.582,00	572.582,00	400.164,95	-43,09%
TOTALI		4.876.218,05	5.773.565,85	3.520.827,88	-63,98%
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO		0,00	207.229,26		
F.P.V.		193.217,39	193.217,39		
TOTALI GENERALI		5.069.435,44	6.174.012,50	3.520.827,88	

SPESE		PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFF. % IMP/PREV
Titolo I	Spese correnti	2.330.324,59	2.675.477,80	2.283.262,44	-17,18%
Titolo II	Spese in conto capitale	1.347.589,42	2.283.847,80	451.643,27	-405,68%
Titolo III	Spese incremento att. fin.		0,00	0,00	
Titolo IV	Rimborso di prestiti	318.939,43	142.104,90	135.820,07	-4,63%
Titolo V	Chiusura anticipazioni tesoriere	500.000,00	500.000,00	0,00	
Titolo VII	Spese per conto terzi e partite di giro	572.582,00	572.582,00	400.164,95	-43,09%
TOTALI		5.069.435,44	6.174.012,50	3.270.890,73	-88,76%
DISAVANZO					
TOTALI		5.069.435,44	6.174.012,50	3.270.890,73	
AVANZO DA GEST.DI COMPETENZA					
TOTALI GENERALI		5.069.435,44	6.174.012,50	3.270.890,73	

La gestione delle entrate rileva il seguente andamento:

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.510.467,32	70.825,46	1.491.486,64	18.734,47
1010106	Imposta municipale propria	622.990,24	0,00	622.990,24	0,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	70.825,46	70.825,46	70.825,46	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	497.771,62	0,00	497.771,62	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	311.680,00	0,00	295.465,32	16.534,47
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	7.200,00	0,00	4.434,00	2.200,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	655.877,32	0,00	634.611,19	236,62
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	655.877,32	0,00	634.611,19	236,62
1000000	TOTALE TITOLO 1	2.166.344,64	70.825,46	2.126.097,83	18.971,09
TOTALE TITOLI		2.166.344,64	70.825,46	2.126.097,83	18.971,09

Trasferimenti correnti					
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	382.205,65	269.570,85	305.661,98	47.188,42
Capitolo 2003 / 6	TRASFERIMENTI COMPENSATIVI SPESE ELEZIONI / REFERENDUM	11.055,32	11.055,32	11.055,32	0,00
Capitolo 2003 / 7	TRASFERIMENTI COMPENSATIVI DALLO STATO	7.583,49	0,00	7.583,49	0,00
Capitolo 2004 / 0	CONTRIBUTO MINISTERO PER LA GESTIONE DELLE CARTE DI IDENTITA'	560,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 2023 / 0	MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE - ORD.658/2020	69.588,76	69.588,76	69.588,76	0,00
Capitolo 2025 / 0	PROTEZIONE CIVILE				
Capitolo 2025 / 0	FONDI STATALI VARI PER EMERGENZA COVID-19	31.760,78	31.760,78	16.732,90	0,00
Capitolo 2025 / 1	FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI ART.106 D.L. 34/20 - EMERG. COVID	139.645,99	139.645,99	139.645,99	0,00
Capitolo 2030 / 0	VERIFICA SOLAI EDIFICI SCOLASTICI PUBBLICI - CONTRIBUTO DA	17.520,00	17.520,00	0,00	0,00
2010101	MINISTERO ISTRUZIONE (CAP.1086/1 U)				
Capitolo 2011 / 0	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	277.714,34	269.570,85	244.606,46	0,00
Capitolo 2015 / 0	CONTRIBUTO REGIONALE MICROZONAZIONE	0,00	0,00	0,00	17.250,00
Capitolo 2015 / 0	CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO RIA-CITTADINANZA ATTIVA	5.435,79	0,00	0,00	0,00
Capitolo 2018 / 0	CONTRIBUTO REGIONALE PER INSERIMENTO MINORI IN STRUTTURA	15.255,52	0,00	15.255,52	0,00
Capitolo 2021 / 0	PROTETTA				
Capitolo 2021 / 0	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE PER ASSEGNO DI CURA RISORSA	45.800,00	0,00	45.800,00	0,00
Capitolo 2027 / 0	2100				
Capitolo 2027 / 0	CONTRIBUTI CONAI	38.000,00	0,00	0,00	29.938,42
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	104.491,31	0,00	61.055,52	47.188,42
2000000	TOTALE TITOLO 2	382.205,65	269.570,85	305.661,98	47.188,42
TOTALE TITOLI		382.205,65	269.570,85	305.661,98	47.188,42

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENT I	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZ A	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	236.592,01	0,00	121.652,79	139.973,88
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	78.693,04	0,00	64.292,04	16.071,86
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	157.898,97	0,00	57.360,75	123.902,02
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.894,96	0,00	4.894,96	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.894,96	0,00	4.894,96	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,50	0,00	0,50	0,00
3030300	Altri interessi attivi	0,50	0,00	0,50	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	30.485,34	0,00	30.345,00	19.137,95
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	30.345,00	0,00	30.345,00	0,00
3049900	Altre entrate da redditi da capitale	140,34	0,00	0,00	19.137,95
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	17.496,67	0,00	12.116,49	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	17.496,67	0,00	12.116,49	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	289.469,48	0,00	169.009,74	159.111,83
	TOTALE TITOLI	289.469,48	0,00	169.009,74	159.111,83

EMERGENZA SANITARIA DOVUTA DAL COVID-19

Come evidenziato nei prospetti sopra riportati, il Comune di San Giovanni Ilarione ha beneficiato di diversi trasferimenti finalizzati al ristoro per minori entrate o per nuove e maggiori spese, determinate dal periodo di emergenza sanitaria dovuta dal COVID-19. Di seguito si riportano i diversi importi ricevuti:

- FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI ART.106 D.L. 34/20 - EMERG. COVID € 139.645,99

Ristori specifici di entrata	Importo
Esenzioni dall'IMU il settore turistico (art.177, c.2, D.L. 34/2020 e seguenti)	€ 58,00
Cancellazione seconda rata IMU immobili in cui si esercitano attività riferite ai codici ATECO riportati negli allegati 1 e 2, art.9, c.3 D.L. 137/20	€ 2.005,00
Fondo per il ristoro mancata riscossione canone occupazione suolo pubblico (art.181, c.5, D.L. 34/2020 e art.109, c.2, D.L.104/2020)	€ 3.288,00
Totale Ristori specifici di entrata	€ 5.371,00
Ristori specifici di spesa	Importo
Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29/03/20)	€ 34.794,00
Solidarietà alimentare (art. 19-decies, c.1, D.L. 137/20)	€ 34.794,00
Fondo per la sanificazione degli ambienti (art.114, c.1, D.L. 18/20)	€ 2.882,00
Fondo prestazioni lavoro straordinario del personale della polizia locale (art.115, c.2, D.L. 18/20)	€ 543,00
Centri estivi e contrasto alla povertà educativa (art.105, c.3, D.L. 34/20)	€ 11.644,00
Totale Ristori specifici di entrata	€ 84.657,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	229.991,80	70.000,00	9.991,80	198.296,52
Capitolo 4011 / 0 (Codice 4.02.01.02.000)	CONTRIBUTO REGIONALE FRANA MAZZASSETTI	0,00	0,00	0,00	77.436,11
Capitolo 4014 / 0 (Codice 4.02.01.02.000)	CONTR.REGIONALE MIGLIORAM.IMPIANTI ELETTRICI IMPIANTI SPORTIVI (U.3333)	9.991,80	0,00	9.991,80	0,00
Capitolo 4019 / 0 (Codice 4.02.01.02.000)	CONTRIBUTO REGIONALE FRANA VIA RISORGIMENTO	0,00	0,00	0,00	50.860,41
Capitolo 4051 / 0 (Codice 4.02.01.01.001)	CONTRIBUTO DALLO STATO PER EFFICIENT. ENERGETICO (U CAP.3431)	0,00	0,00	0,00	70.000,00
Capitolo 4052 / 0 (Codice 4.02.01.01.001)	CONTRIBUTO STATO - MESSA IN SICUREZZA V.LE DELL'INDUSTRIA MEDIANTE BITUMATURA (CAP.3477 U)	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
Capitolo 4053 / 0 (Codice 4.02.01.02.999)	CONTRIBUTO BIMA BITUMATURA STRADE (08/2020) (U.3323)	150.000,00	0,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	229.991,80	70.000,00	9.991,80	198.296,52
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	52.651,36	0,00	51.749,74	0,00
Capitolo 4035 / 1 (Codice 4.05.01.01.001)	PROVENTI DIRITTI AD EDIFICARE - CONDONI - VIOLAZIONI URBANISTICHE	50.000,00	0,00	49.098,38	0,00
Capitolo 4039 / 0 (Codice 4.05.01.01.000)	PROVENTI EX ART. L.R. N. 42/82 ESTRAZIONI CAVE	2.651,36	0,00	2.651,36	0,00
4050100	Permessi di costruire	52.651,36	0,00	51.749,74	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	282.643,16	70.000,00	61.741,54	198.296,52
	TOTALE TITOLI	282.643,16	70.000,00	61.741,54	198.296,52

Il riepilogo complessivo degli impegni di spesa corrente suddiviso per missioni e macroaggregati è il seguente:

Missioni	Interventi								
	Redditi lav. Dipend	Imposte e tasse	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi capitale	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti	Totale
01-Servizi istituzionali, generali e di gestione	432.862,70	34.136,41	339.504,89	66.789,70		7.348,76	7.059,27	39.615,75	927.317,48
02-Giustizia									
03-Ordine pubblico e sicurezza	18.161,70	1.220,71	967,08						20.349,49
04-Istruzione e diritto allo studio			227.197,55	92.000,00			26.644,12		345.841,67
05-Tutela e valorizzazione beni e attività culturali			360,00	13.724,88					14.084,88
06-Politiche giovanili, sport			14.723,00	19.050,00					33.773,08
07-Turismo									
09-Sviluppo sostenibile e tutela territorio e ambiente			371680,00						371.680,00
10-Trasporti e diritto alla mobilità	34.093,89	2695,89	136.075,51					8.198,57	181.063,86
11-Soccorso civile			1.938,31						1.938,31
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			84.931,11	95.307,25					180.238,36
13-Tutela della salute				150.000,00					150.000,00
14-Sviluppo economico e competitività				3.000,00					3.000,00
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale				2.886,13					2.886,13
50-Debito pubblico					51.089,18				51.089,18
60-Anticipazioni finanziarie									
TOTALI	485.118,29	38.053,01	1.177.377,53	442.757,96	51.089,18	7.346,76	33.703,39	47.814,32	2.283.262,44

Le spese in conto capitale: gli investimenti

Per quanto riguarda le spese in conto capitale si rilevano gli impegni assunti per le seguenti opere pubbliche:

<i>Descrizione</i>	<i>Previsioni definitive</i>	<i>Totale impegni</i>
Rifacimento impianto elettrico impianti sportivi (finanziato da contributo regionale)	21.010,63	20.708,28
Frana loc. Cengie (finanziata con avanzo)	17.247,75	17.247,75
Interventi frana in Via Risorgimento (finanziata con contributo regionale e fondi propri)	51.466,47	51.466,48
Bitumatura strade (da contributo BIMADIGE e fondi propri)	170.000,00	169.842,78
Interventi frana in Via Mazzasetti (finanziata con contributo regionale e fondi propri)	78.932,75	78.932,75
Messa in sicurezza mediante bitumatura V.le dell'Industria (finanziata da contributo statale)	73.000,00	70.053,62
Totale investimenti	411.657,60	408.251,66

Nel corso del 2020 non sono stati assunti nuovi mutui.

Si evidenzia che con delibera di Giunta Comunale n. 47 del 14/05/2020, beneficiando dell'accordo stipulato tra ABI-ANCI e UPI in data 06/04/2020, ha disposto la sospensione delle rate in pagamento nel 2020 dei mutui assunti con UNICREDIT SPA. Tale accordo ha previsto la sospensione del pagamento delle rate in scadenza nel 2020 con contestuale aggiunta di un anno ai piani originari di ammortamento dei singoli mutui sospesi. Con tale operazione, l'Ente ha potuto beneficiare di maggiore liquidità per una somma pari ad **€ 62.548,65**; somma che è stata destinata a compensare maggiori spese resesi necessarie per far fronte alle esigenze dell'Ente.

In riferimento alla gestione finanziaria, si rileva che:

- risultano emessi n. 826 reversali e n. 1357 mandati;
- non sono stati effettuati utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti;
- gli agenti contabili, in attuazione degli articoli 226 e 233 del TUEL, hanno reso il conto della loro gestione entro il 30 gennaio 2021, allegando i documenti previsti;
- i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, risultano riconciliati con il conto del tesoriere dell'ente, Unicredit spa, e si riscontra un fondo cassa al 31/12/2020 di € 600.064,72.

Alla data del 31/12/2020 NON risultano vincoli di cassa ai sensi dell'art. 209, comma 3bis;

Nel corso dell'esercizio 2020 NON è stato effettuato ricorso all'anticipazione di tesoreria.

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2020 sono riassunti nel quadro generale riassuntivo riportato di seguito:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		551.105,08			
Utilizzo avanzo di amministrazione⁽¹⁾ <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	207.229,26 0,00		Disavanzo di amministrazione⁽³⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente⁽²⁾	33.627,97		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale⁽²⁾ <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	159.589,42 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie⁽²⁾	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.166.344,64	2.145.068,92	Titolo 1 - Spese correnti <i>Fondo pluriennale vincolato in parte corrente⁽⁵⁾</i>	2.283.262,44 61.727,86	2.325.413,44
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	382.205,65	352.850,40			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	289.469,48	328.121,57			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	282.643,16	260.038,06	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale⁽⁵⁾</i> <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	451.643,27 28.548,00 0,00	620.950,78
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie⁽⁵⁾</i>	0,00 0,00	0,00
Totale entrate finali	3.120.662,93	3.086.078,95	Totale spese finali	2.825.181,57	2.946.364,22
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	58.787,84	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>Fondo anticipazioni di liquidità⁽⁶⁾</i>	135.820,07 0,00	135.820,07
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	400.164,95	392.177,71	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	400.164,95	405.900,57
Totale entrate dell'esercizio	3.520.827,88	3.537.044,50	Totale spese dell'esercizio	3.361.166,59	3.488.084,86
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.921.274,53	4.088.149,58	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.361.166,59	3.488.084,86
DISAVANZO DI COMPETENZA <i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio⁽⁷⁾</i>	0,00 0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	560.107,94	600.064,72
TOTALE A PAREGGIO	3.921.274,53	4.088.149,58	TOTALE A PAREGGIO	3.921.274,53	4.088.149,58

(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) Corrisponde 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 c/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 formatosi 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 2018.

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

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

(10) Inserire il 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 dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	560.107,94
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+) ⁽⁸⁾	31.435,48
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) ⁽⁹⁾	98.558,55
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	430.113,91

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)	430.113,91
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) ⁽¹⁰⁾	10.236,00
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	419.877,91

Il Fondo Pluriennale Vincolato al 1° gennaio 2020

Nel bilancio di previsione dell'esercizio 2020, a seguito di riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2019, ex art. 3, comma 4, del D. Lgs. n. 118/2011 e di variazione di esigibilità ordinaria, è stato iscritto un Fondo Pluriennale Vincolato di entrata dell'importo complessivo di € 193.217,39 così distinto tra parte corrente e parte capitale:

FPV di entrata di parte corrente: € 33.627,97

FPV di entrata di parte capitale: € 159.589,42

Al 31.12.2020 il Fondo Pluriennale Vincolato risulta di importo complessivo di ed è così determinato:

FPV di spesa di parte corrente: € 61.727,86

FPV di spesa di parte capitale: € 28.548,00

La reimputazione degli impegni è stata effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata dell'esercizio 2021, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate.

Il Fondo Pluriennale Vincolato finale di spesa 2020 costituisce un'entrata del Bilancio di Previsione 2021.

Non sono state effettuate reimputazioni di entrate.

C) PRINCIPALI VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO

Nel corso dell'esercizio 2020 sono intervenute le seguenti variazioni al Bilancio di Previsione :

Delibera G.C.	36	02/04/2020	Prima variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2020/2022
Delibera G.C.	41	30/04/2020	Bilancio di Previsione 2020/2022. Variazione alle dotazioni di cassa del bilancio
Delibera G.C.	43	07/05/2020	Seconda variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2020/2022
Delibera G.C.	54	19/06/2020	Terza variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2020/2022
Delibera C.C.	24	05/08/2020	Bilancio di Previsione 2020/2022 – Variazione di assestamento generale ai sensi dell'art.175, comma 8 e verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 2, del D.Lgs. 267/2000
Delibera C.C.	31	12/11/2020	Quarta variazione al Bilancio di Previsione 2020/2022
Delibera G.C.	104	02/12/2020	Quinta variazione al Bilancio di Previsione 2020/2022. Misure urgenti di solidarietà alimentare in emergenza Covid-19

Le variazioni assunte dalla Giunta Comunale in via d'urgenza sono state regolarmente ratificate dal Consiglio Comunale entro i termini di legge.

Riguardo alla delibera n.104 del 02/12/2020 “Quinta variazione al Bilancio di Previsione 2020/2022. Misure urgenti di solidarietà alimentare in emergenza Covid-19”, si richiama l'art.2, comma 3, del D.L. 23 novembre 2020, n.154 il quale testualmente recita: “Le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo delle risorse trasferite dal Bilancio dello Stato connesse all'emergenza COVID-19 possono essere deliberate dagli enti locali sino al 31 dicembre 2020 con delibera di giunta”.

Non è stato utilizzato il Fondo di Riserva.

L'avanzo di amministrazione rilevato al 31/12/2019 è stato così utilizzato nel corso dell'esercizio 2020:

Utilizzo	Avanzo accantonato	Avanzo vincolato	Avanzo per investimenti	Avanzo libero	Totale
Importo al 01/01/2020	€ 93.772,50		€ 37.813,82	€ 169.415,44	€ 301.001,76
Spesa in conto capitale			€ 37.813,82	€ 169.415,44	€ 207.229,26
Spesa corrente					
Debiti fuori bilancio, estinzione anticipata mutui					
Avanzo non utilizzato al 31/12/2019	€ 93.772,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.772,50

D) ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE, VINCOLATE E DESTINATE AGLI INVESTIMENTI DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)			624.956,89
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020			
Parte accantonata ⁽³⁾			
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020			86.555,71
Fondo anticipazioni liquidità			0,00
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contenzioso			3.000,00
Altri accantonamenti			45.888,27
	Totale parte accantonata (B)		135.443,98
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			98.558,55
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)		98.558,55
	Totale parte destinata agli investimenti (D)		181.163,44
	Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)		209.790,92
	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			

QUOTE ACCANTONATE AL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE)

Totale del Fondo accantonato : € 86.555,71, con un incremento rispetto all'accantonamento 2019 pari ad € 28.925,50

Il metodo applicabile a partire dall'anno 2019 per la determinazione dell'accantonamento al fondo crediti, ai sensi del punto 3.3 del principio contabile Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, è quello analitico o ordinario, che considera la media delle riscossioni in conto residui degli ultimi cinque esercizi.

Secondo il metodo analitico o ordinario il fondo crediti di dubbia esigibilità viene determinato sulla base della percentuale di mancate riscossioni sui residui attivi iniziali intervenute nell'ultimo quinquennio (2016-2020).

L'art. 107-bis del D.L. n.18/2020 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" prevede che a decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021 gli enti di cui all'articolo 2 del decreto

legislativo 23 giugno 2011, n. 118, possono calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità delle entrate dei titoli 1 e 3 accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020.

L'ente ha ritenuto di non avvalersi di tale facoltà ed è stato preso a riferimento l'anno 2020.

Di seguito la determinazione finale del F.C.D.E. nelle sue componenti:

CAPITOLO		DESCRIZIONE	IMPORTO FCDE AL 31/12/2019	IMPORTO FCDE AL 31/12/2020
1003	0	RECUPERO IMU DA ACCERTAMENTI	0	0
1022	1	TARI - TARIFFA RIFIUTI	20.252,78	35.380,29
3003	0	PROVENTI SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA	0	0
3007	1	CONCESSIONI CIMITERIALI	409,31	0
3011	0	PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	0,00	2.628,00
3014	0	PROVENTI DEI SERVIZI PER L'ASSISTENZA SCOLASTICA	221,88	914,09
3138	0	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	174,24	2.864,33
3140	0	PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONE IMPIANTO ELETTRICO	36.572,00	36.572,00
3148	0	PROVENTI COMPARTECIPAZIONE GESTIONE GAS METANO	0,00	8.197,00
		TOTALI	57.630,21	86.555,71

La determinazione del FCDE: l'accantonamento al fondo crediti si ottiene moltiplicando il complemento al 100% della media al totale dei residui attivi al 01/01/2020. Se ad esempio la media delle riscossioni in conto residui è del 40% e il volume dei residui attivi finali 2020 dell'entrata è pari a 1000, il FCDE sarà di 600 [1000 x (100%-40%)].

Il FCDE al 31.12.2020 risulta composto, nel dettaglio, come da prospetto A/1 – Quote accantonate - Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione 2020, esposto di seguito.

Fondo rischi contenzioso

Totale del fondo accantonato: € 3.000,00

Nel risultato di amministrazione al 31/12/2020, sentiti i pareri dei legali incaricati i quali prevedono come molto improbabile ogni ipotesi di danno contro il comune, viene prudenzialmente accantonata la somma di € 3.000,00

Fondo passività potenziali**Totale del fondo: € 20.000,00**

Viene accantonata la somma di € 20.000,00 per eventuali passività non previste.

Fondo indennità di fine mandato**Totale del fondo accantonato: 9.026,27**

Il fondo per indennità di fine mandato risulta così costituito al 31/12/2020:

Risorse accantonate al 01/01/2020	€ 6.516,29
Risorse accantonate nel bilancio di previsione 2019/2021	€ 2.509,98
Accantonamento finale al 31/12/2020	€ 9.026,27

Fondo rinnovi contrattuali**Totale del fondo accantonato: € 16.862,00**

Ai sensi del comma 127 dell'art.1 della Legge n.160/2019, si è provveduto ad accantonare uno stanziamento per i rinnovi contrattuali dei dipendenti, il cui contratto nazionale è in corso di discussione ed approvazione, pari al 2,03% del monte salari 2016, oneri contributivi ai fini previdenziali e Irap compresi.

Risorse accantonate al 01/01/2020	€ 6.626,00
Risorse accantonate nel bilancio di previsione 2019/2021	€ 10.236,00
Accantonamento finale al 31/12/2020	€ 16.862,00

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2020 ⁵	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
	FONDO CONTENZIOSO	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Totale Fondo contenzioso		3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
1189/0	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	57.630,21	0,00	28.925,50	0,00	86.555,71
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		57.630,21	0,00	28.925,50	0,00	86.555,71
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti(4)						
	RINNOVI CONTRATTUALI	6.626,00	0,00	0,00	10.236,00	16.862,00
	FONDO PASSIVITA' POTENZIALI	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
1001/1	FONDO ACCANTONAMENTO INDENNITA' FINE MANDATO DEL SINDACO	6.516,29	0,00	2.509,98	0,00	9.026,27
Totale Altri accantonamenti		33.142,29	0,00	2.509,98	10.236,00	45.888,27
TOTALE		93.772,50	0,00	31.435,48	10.236,00	135.443,98

QUOTE VINCOLATE AL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

Totale del fondo vincolato: € 98.558,55

L'importo vincolato risulta costituito dalla voce "Trasferimenti dello Stato – Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali (art.106 D.L. 34/2020). A fronte del trasferimento riconosciuto da parte dello Stato in forza dell'art. 106 del D.L. 34/2020 e dell'art. 39 del D.L. 104/2020, l'Ente ha ricevuto somme per € 139.645,99; somme riconosciute come "risorse necessarie per l'espletamento delle funzioni fondamentali per l'anno 2020 per far fronte alla perdita di entrate e alle maggiori spese derivanti dall'emergenza epidemiologica COVID-19. Il comma 823 della Legge 178/2020 ha disposto inoltre che tali risorse " .. siano vincolate alla finalità di *ristorare nel biennio 2020/2021, la perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Le risorse non utilizzate alla fine di ciascun esercizio confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione...*"

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020 ¹	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni esercizio 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d) -(e)+(g)	(i)=(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti												
2025/1	FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI ART.106 D.L. 34/20 - EMERG. COVID		SPESE EMERGENZA COVID-19	0,00	0,00	139.645,99	41.087,44	0,00	0,00	0,00	98.558,55	98.558,55
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)				0,00	0,00	139.645,99	41.087,44	0,00	0,00	0,00	98.558,55	98.558,55
Vincoli derivanti da finanziamenti												
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Vincoli formalmente attribuiti dall'ente									
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli									
Totale altri vincoli (l/5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)	0,00	0,00	139.645,99	63.796,00	0,00	0,00	0,00	98.558,55	98.558,55
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)							0,00	0,00
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)							0,00	0,00
	Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)							0,00	0,00
	Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)							98.558,55	98.558,55
	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
	Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)							98.558,55	98.558,55

ELENCO CAPITOLI DI SPESA FINANZIATI DAL CAPITOLO DI ENTRATA 2025/1 (FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI ART. 106 D.L. 34/20 – EMERGENZA COVID-19)

CAPITOLO	DECRIZIONE	IMPORTO IMPEGNATO
1069	SPESE EMERGENZA COVID-19	€ 20.437,44
1886/1	INTERVENTI DI SOLIDARIETA' PER EMERGENZA COVID-19	€ 5.650,00
1347	CONTRIBUTI A SCUOLE MATERNE	€ 15.000,00
	TOTALE	€ 41.087,44

QUOTE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

Totale del fondo destinato: € 181.163,44

L'importo della quota destinata agli investimenti è pari ad € 181.163,44, come rappresentato dettagliatamente nell'allegato a/3 al rendiconto, redatto secondo i principi contabili dell'Allegato 4/1 al D.Lgs. n.118/2011.

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2020 ¹	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2020	Impegni esercizio 2020 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione ²	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2020 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 ³ 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 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
		3204/0	FRANA LOC. CENGIE	17.247,75	0,00	17.247,75	0,00	0,00	0,00
	BITUMATURA STRADE VARIE	3323/0	BITUMATURA STRADE DA CONTRIB.BIMADIGE (08/2020) E F.PROPRI (E CAP.4053 -4035/1)	9.981,51	0,00	9.981,51	0,00	0,00	0,00
	MIGLIORAMENTO INTERSEZIONI S.P. 17 ZAI	3331/0	MIGLIORAMENTO INTERSEZIONI S.P. 17 ZAI (CAP.4010-4037 U)	10.584,56	169.415,44	0,00	28.548,00	0,00	151.452,00
	ASFALTATURE STRADE	3471/0	ASFALTATURA STRADE	0,00	9.963,45	0,00	0,00	0,00	9.963,45
4035/1	PROVENTI DIRITTI AD EDIFICARE - CONDONI - VIOLAZIONI URBANISTICHE	3477/0	MESSA IN SICUREZZA V.LE DELL'INDUSTRIA MEDIANTE BITUMATURA (CAP 4052 E)	0,00	3.000,00	53,62	0,00	0,00	2.946,38
4035/1	PROVENTI DIRITTI AD EDIFICARE - CONDONI - VIOLAZIONI URBANISTICHE	3607/1	INTERVENTI AL PATRIMONIO COMUNALE (CAP.ENTRATA 4035/1)	0,00	45.000,00	28.198,39	0,00	0,00	16.801,61
TOTALE				37.813,82	227.378,89	55.481,27	28.548,00	0,00	181.163,44
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)									181.163,44

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2020**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				551.105,08
RISCOSSIONI	(+)	485.466,76	3.051.577,74	3.537.044,50
PAGAMENTI	(-)	652.898,73	2.835.186,13	3.488.084,86
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			600.064,72
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			600.064,72
RESIDUI ATTIVI	(+)	92.409,99	469.250,14	561.660,13
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	10.787,50	435.704,60	446.492,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			61.727,86
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			28.548,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) ⁽²⁾	(=)			624.956,89
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 ⁽⁴⁾				86.555,71
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				3.000,00
Altri accantonamenti				45.888,27
			Totale parte accantonata (B)	135.443,98
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				98.558,55
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)	98.558,55
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	181.163,44
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	209.790,92
			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⁾				

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

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2020
Accertamenti	3.520.827,88
Impegni	3.270.890,73
SALDO GESTIONE COMPETENZA	249.937,15
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	193.217,39
Fondo pluriennale vincolato di spesa	90.275,86
SALDO FPV	102.941,53
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	32.281,97
Minori residui passivi riaccertati (+)	3.358,42
SALDO GESTIONE RESIDUI	-28.923,55
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	249.937,15
SALDO FPV	102.941,53
SALDO GESTIONE RESIDUI	-28.923,55
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	207.229,26
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	93.772,50
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020	624.956,89

E) RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui attivi - Motivazione della persistenza

L'attività di riaccertamento dei residui è stata effettuata nel rispetto delle disposizioni normative del Decreto Legislativo 267/2000 e dei nuovi principi contabili allegati al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 dai responsabili dei servizi cui è attribuito il procedimento di gestione delle singole risorse di entrata e di spesa. Ai sensi di tali disposizioni, attraverso l'attività di riaccertamento ordinario dei residui si procede ad una ricognizione delle singole posizioni attive e passive diretta a verificare:

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

Con proprie specifiche determinazioni, i responsabili dei servizi hanno provveduto alla verifica degli impegni e degli accertamenti relativamente ai propri capitoli di Peg e, successivamente l'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2020 come previsto dall'art. 228 del TUEL con atto della Giunta Comunale n. 33 del 25/03/2021, corredato del parere dell'organo di revisione.

Relativamente ai residui attivi delle entrate extratributarie, esse, ai sensi del nuovo principio contabile, sono accertate per l'intero importo del credito anche con riferimento a quelle di dubbia e difficile esazione. Con riferimento ai residui di maggiore anzianità, si segnala che l'attività di riaccertamento ha confermato la permanenza dei requisiti previsti dalla normativa per il loro mantenimento.

Essi sono rappresentati prevalentemente da residui al tit. 3^a per canone da cogeneratore biomasse/impianto elettrico per un totale di € 40.000,00, per i quali vi è una vertenza giudiziaria in corso con l'impresa proprietaria – ICQ HOLDING SPA, la quale ha proposto in data 20/08/2020 con nota prot. n. 7927, il pagamento di quanto dovuto, senza interessi, per chiudere la transazione. A tutt'oggi non si è ancora definita la questione.

Gli altri residui attivi prevalenti sono la TARI pregressa per un totale di € 59.124,81, la tassa occupazione suolo pubblico del mercato settimanale che viene riscossa l'anno successivo, il contributo CONAI per € 38.000,00 e contributi per spese di investimento da parte del BIMADIGE per un totale di € 220.000,00.

	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	11.710,27	34.562,54	40.246,81	86.519,62
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	560,00	5.228,70	76.543,67	82.332,37
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.348,48	120.459,74	160.808,22
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.901,62	220.901,62
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.098,30	11.098,30
Totale	0,00	10.000,00	10.000,00	22.270,27	50.139,72	469.250,14	561.660,13

Non sono stati stralciati dal Bilancio crediti inesigibili e/o prescritti.

Residui passivi - Motivazioni della persistenza

Per quanto riguarda i residui passivi di conto capitale ed alcune tipologie di spesa di parte corrente, ai sensi del principio contabile di competenza finanziaria secondo il quale le spese corrispondenti a obbligazioni giuridicamente perfezionate sono state registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza, le spese esigibili in anni successivi al 2020 risultano impegnate con imputazione alle annualità di esigibilità secondo il cronoprogramma della spesa.

I residui rimasti sono riferiti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate entro il 31/12/2020.

Residui passivi

	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	410.133,24	420.133,24
Titolo 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.187,82	10.187,82
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	787,50	15.383,54	16.171,04
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	10.787,50	435.704,60	446.492,10

F) MOVIMENTAZIONE DEI CAPITOLI DI ENTRATA E DI SPESA RIGUARDANTI L'ANTICIPAZIONE

Nel corso del 2020 il Comune di San Giovanni Ilarione non ha fatto ricorso ad anticipazione di Tesoreria.

G) DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LA LORO ILLUSTRAZIONE

L'ente non ha nel complesso delle gestioni particolari situazioni che si configurino come diritti reali di godimento.

H) ELENCO DEI PROPRI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

Il Comune di San Giovanni Ilarione non ha propri enti ed organismi strumentali.

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

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	PARTECIPATA / CONTROLLATA	DIRETTA / INDIRECTA	QUOTA %
Acque Veronesi S.c.a.r.l.	Società	Partecipata	Diretta	0,45
Consiglio di Bacino Veronese (ATO)	Consorzio	Partecipata	Diretta	0,57
Consorzio di Bacino Verona Due del Quadrilatero	Consorzio	Partecipata	Diretta	1,852
Consorzio Energia Veneto	Consorzio	Partecipata	Diretta	0,09
Consorzio Le Valli	Consorzio	Partecipata	Diretta	10,00
Consiglio di Bacino Verona Nord	Consorzio	Partecipata	Diretta	1,26

Il Perimetro di consolidamento del Comune di San Giovanni Ilarione è stato definito con delibera della Giunta Comunale n. 87 del 08/10/2020

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

Nella tabella si evidenzia l'esito della verifica dei crediti e debiti reciproci con le società controllate e/o partecipate al 31/12/2020:

SOCIETA' PARTECIPATA	RENDICONTO DEL COMUNE			CONTABILITA' DELLA SOCIETA'	
	CREDITI	DEBITI		CREDITI	DEBITI
Consorzio di Bacino Verona Due del Quadrilatero	0,00 €	31.933,71 €	Fatture emesse	31.933,71 €	0,00 €
Acque Veronesi S.c.a.r.l.	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Consiglio di Bacino Veronese (ATO)	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Consorzio Energia Veneto	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Consorzio Le Valli	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Consiglio di Bacino Verona Nord	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €

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

L'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

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

L'Ente non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti

ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE

ELENCO BENI IMMOBILI (Anno 2020)

Mod.	Prog.	Attivazione	Descrizione	Tipo	Tipologia/categoria	Aggregazione raggruppamento	Costo storico	Consistenza iniziale	Variazioni per scorporo	Variazioni	Ammortam.	Consistenza finale
A	1	01-01-2000	CIMITERO CAPOLUOGO	Altro Imm.	CIMITERI		280.482,13	1.011.439,09	0,00	0,00	44.070,00	967.369,09
A	2	01-01-2000	CIMITERO FRAZIONE CATTIGNANO	Altro Imm.	CIMITERI		0,00	155.020,38	0,00	0,00	6.167,37	148.853,01
A	3	01-01-2000	ACQUEDOTTO COMUNALE	Altro Imm.	ACQUEDOTTO COMUNALE		184.029,28	1.236.088,58	0,00	0,00	54.999,05	1.181.089,53
A	4	01-01-2000	RETE FOGNARIA	Altro Imm.	RETE FOGNARIA		58.992,51	174.448,70	0,00	0,00	7.764,20	166.684,50
A	5	31-12-2000	STRADE, PIAZZE	Altro Imm.	STRADE E PIAZZE		1.825.927,30	5.208.485,18	0,00	476.701,42	237.204,80	5.447.981,80
A	6	31-12-2014	DISSESTO IDROGEOLOGICO	Altro Imm.	DISSESTO IDROGEOLOGICO		14.359,53	62.886,15	0,00	0,00	2.131,70	60.754,45
A	7	31-12-2001	AREA CEREHINI	Altro Imm.	AREA CEREHINI		81.965,15	83.420,58	0,00	0,00	4.055,16	79.365,42
A	8	31-12-2003	AREA ECOLOGICA	Altro Imm.	AREA ECOLOGICA		13.300,15	8.512,15	0,00	0,00	399,00	8.113,15
A	9	31-12-2004	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	Altro Imm.	PUBBLICA ILLUMINAZIONE		183.061,38	311.456,79	0,00	84.913,98	14.806,86	381.563,91
A	10	31-12-2010	MOVIMENTI FRANOSI	Altro Imm.	DISSESTO IDROGEOLOGICO		27.804,54	564.698,54	0,00	0,00	12.430,48	552.268,06
A	11	31-12-2010	MANTO ERBOSO CAMPO DA CALCIO	Altro Imm.	IMPIANTI SPORTIVI		466.372,39	511.456,22	0,00	0,00	12.320,40	499.135,82
A	12	31-12-2010	RIPRISTINI AMBIENTALI	Altro Imm.	DISSESTO IDROGEOLOGICO		9.120,05	387.569,48	0,00	0,00	12.366,82	375.202,66
A	13	31-12-2014	FRANA PRESSI	Altro Imm.	DISSESTO IDROGEOLOGICO		137.870,65	135.832,15	0,00	0,00	4.724,64	131.107,51
A	14	31-12-2016	PONTE MANGANO	Altro Imm.	PONTE MANGANO		34.654,40	162.093,65	0,00	0,00	5.267,70	156.825,95
A	15	31-12-2016	RETE GAS METANODOTTO	Altro Imm.	RETE GAS METANODOTTO		2.650,63	772.448,07	0,00	0,00	58.535,00	713.913,07
A	16	31-12-2017	PIANI, STUDI E PROGETTI	Altro Imm.	PIANI STUDI E PROGETTI		8.743,50	24.130,93	0,00	0,00	7.774,55	16.356,38
A	17	01-10-2019	SVILUPPO SOFTWARE	Altro Imm.	SOFTWARE		2.074,00	11.999,36	0,00	9.322,04	4.864,24	16.457,16

Modello	Consistenza iniziale	Variazioni per scorporo	Variazioni	Ammortamento	Consistenza finale
Beni immobili di uso pubblico per natura (Mod. A)	10.821.986,00	0,00	570.937,44	489.881,97	10.903.041,47
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
TOTALE	10.821.986,00	0,00	570.937,44	489.881,97	10.903.041,47

ELENCO BENI IMMOBILI (Anno: 2020)

Mod.	Prog.	Attivazione	Descrizione	Tipo	Tipologia/categoria	Aggregazione raggruppamento	Costo storico	Consistenza iniziale	Variazioni per scorporo	Variazioni	Ammortam.	Consistenza finale
B 1		01-01-2000	SEDE MUNICIPALE	Fabbricato	FABBRICATI INDISPONIBILI		118.315,01	432.511,53	0,00	14.623,82	13.425,43	433.709,92
B 2		31-12-2000	SCUOLA ELEMENTARE CAPOLUOGO	Fabbricato	FABBRICATI INDISPONIBILI		9.355,78	744.976,29	0,00	0,00	21.577,42	723.398,87
B 3		31-12-2000	SCUOLA ELEMENTARE CASTELLO	Fabbricato	FABBRICATI INDISPONIBILI		38.999,65	418.077,13	0,00	0,00	12.335,04	405.742,09
B 4		31-12-2000	SCUOLA MEDIA CAPOLUOGO	Fabbricato	FABBRICATI INDISPONIBILI		110.227,22	816.708,62	0,00	13.895,80	25.093,58	805.510,84
B 5		31-12-2000	SCUOLA ELEMENTARE CATTIGNANO	Fabbricato	FABBRICATI INDISPONIBILI		74.700,33	40.039,37	0,00	0,00	1.195,21	38.844,16
B 6		31-12-2011	SEDE PROTEZIONE CIVILE	Fabbricato	FABBRICATI INDISPONIBILI		47.964,64	119.040,70	0,00	0,00	2.591,86	116.448,84
B 8		31-12-2000	PALESTRA CAPOLUOGO	Fabbricato	FABBRICATI INDISPONIBILI		103.291,38	55.364,20	0,00	0,00	1.652,66	53.711,54
B 9		31-12-2000	IMPIANTI SPORTIVI DON BOSCO	Fabbricato	FABBRICATI INDISPONIBILI		2.013,00	507.064,75	0,00	20.708,28	14.951,08	512.821,95

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)	3.133.782,59	0,00	49.227,90	92.822,28	3.090.188,21
Beni immobili patrimoniali disponibili (Mod. C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.133.782,59	0,00	49.227,90	92.822,28	3.090.188,21

ELENCO BENI IMMOBILI (Anno: 2020)

Mod.	Prog.	Attivazione	Descrizione	Tipo	Tipologia/categoria	Aggregazione raggruppamento	Costo storico	Consistenza iniziale	Variazioni per scorporo	Variazioni	Ammortam.	Consistenza finale
C	1	31-12-2000	CASERMA DEI CARABINIERI	Fabbricato	FABBRICATI - PATRIMONIO DISPONIBILE		351.476,46	455.745,80	0,00	0,00	13.003,82	442.741,98
C	2	31-12-2000	APPARTAMENTI VIA CA' ROSSE	Fabbricato	FABBRICATI - PATRIMONIO DISPONIBILE		142.397,50	76.324,99	0,00	0,00	2.278,36	74.046,63
C	3	31-12-2008	CASA CROSARA	Fabbricato	FABBRICATI - PATRIMONIO DISPONIBILE		420.000,00	305.760,00	0,00	0,00	6.720,00	299.040,00
C	4	31-12-2007	FG. 7 MAPP. 324-325-326 (CAMPO BELUI)	Terreno	TERRENI DISPONIBILI		19.153,45	29.466,45	0,00	0,00	0,00	29.466,45
C	5	31-12-2007	TERRENI FG. 7 MAPP. 322-323-965 CAMPO BELUI	Terreno	TERRENI DISPONIBILI		63.100,45	63.100,45	0,00	0,00	0,00	63.100,45
C	6	31-12-2007	TERRENI FG.7 MAPP. 1381-1383-1385 CAMPO BELUI	Terreno	TERRENI DISPONIBILI		42.450,00	42.450,00	0,00	0,00	0,00	42.450,00
C	7	31-12-2000	FG. 1 MAPP. 1168-779-397-495	Terreno	TERRENI DISPONIBILI		37.903,44	37.903,44	0,00	0,00	0,00	37.903,44
C	8	31-12-2000	FG.5 MAPP. 295	Terreno	TERRENI DISPONIBILI		4.414,47	4.414,47	0,00	0,00	0,00	4.414,47
C	9	31-12-2000	FG. 9 MAPP. 342-987-990	Terreno	TERRENI DISPONIBILI		5.875,98	5.875,98	0,00	0,00	0,00	5.875,98
C	10	31-12-2000	FG. 22 MAPP. 823	Terreno	TERRENI DISPONIBILI		1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00
C	11	31-12-2000	FG. 16 MAPP. 671-672-673-785	Terreno	TERRENI DISPONIBILI		5.134,68	5.134,68	0,00	0,00	0,00	5.134,68
C	12	31-12-2000	FG. 20 MAPP. 482-483	Terreno	TERRENI DISPONIBILI		1.295,55	1.295,55	0,00	0,00	0,00	1.295,55
C	13	01-01-2011	CENTRO DI AGGREGAZIONE GIOVANILE	Fabbricato	FABBRICATI - PATRIMONIO DISPONIBILE		298.605,51	250.485,11	0,00	0,00	6.404,76	244.080,35

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)	1.279.056,92	0,00	0,00	28.406,94	1.250.649,98
TOTALE	1.279.056,92	0,00	0,00	28.406,94	1.250.649,98

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

Per quanto relativo agli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del Codice Civile, si rimanda ai contenuti della nota integrativa allegato al conto economico-patrimoniale.

O) ALTRE INFORMAZIONI

Gestione 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 e con il conto del tesoriere, rimesso nei termini di legge e parificato dall'ente, come si evince dalla tabella che segue:

Situazione di cassa

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
Fondo di cassa al 01/01/2020			551.105,08	551.105,08
Riscossioni effettuate	competenza		3.051.577,74	3.051.577,74
	residui		485.466,76	485.466,76
	totali		3.537.044,50	3.537.044,50
Pagamenti effettuati	competenza		2.835.186,13	2.835.186,13
	residui		652.898,73	652.898,73
	totali		3.488.084,86	3.488.084,86
Fondo di cassa con operazioni emesse			600.064,72	600.064,72
Provvvisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata			
	uscita			
FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2020			600.064,72	600.064,72

Equilibri di bilancio

A partire dal rendiconto 2019 e dal bilancio di previsione 2021-2023, gli equilibri finanziaria sono tre:

-“equilibrio di competenza” (W1): equilibrio “storico” così come definito dall’art. 162, c. 6 del TUEL “comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo.

-“equilibrio di bilancio”(W2): nuovo saldo che si calcola sottraendo al risultato di competenza (avanzo o disavanzo) le risorse accantonate e vincolate nella parte della spesa stanziata definitivamente nel bilancio di previsione 2019, al netto dell’eventuale fondo di anticipazione liquidità;

-“equilibrio complessivo” (W3): nuovo saldo che considera anche gli aumenti o le riduzioni degli accantonamenti effettuati, per prudenza e nel rispetto dei principi contabili; esso, quindi, è pari alla somma tra l’equilibrio di bilancio e il saldo delle variazioni degli accantonamenti effettuate in sede di rendiconto.

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	33.627,97
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	2.838.019,77
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
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	(-)	2.283.262,44
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	61.727,86
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	(-)	135.820,07
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		390.837,37
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi	(+)	

contabili		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		390.837,37
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	31.435,48
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	98.558,55
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		260.843,34
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	10.236,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		250.607,34
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	207.229,26
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	159.589,42
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	282.643,16
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	(-)	
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	(-)	451.643,27
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	28.548,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in conto capitale	(+)	
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		169.270,57
– Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	

Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		169.270,57
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		169.270,57
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
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	(-)	
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		560.107,94
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	31.435,48
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	98.558,55
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		430.113,91
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	10.236,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		419.877,91

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		390.837,37
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 ⁽¹⁾	(-)	31.435,48
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	10.236,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	98.558,55
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		250.607,34

Equilibri di cassa al 31/12/2020

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2020					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		551.105,08			551.105,08
Entrate titolo 1.00	+	2.162.895,77	2.126.097,83	18.971,09	2.145.068,92
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate titolo 2.00	+	480.607,04	305.661,98	47.188,42	352.850,40
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate titolo 3.00	+	505.099,36	169.009,74	159.111,83	328.121,57
<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)	+				
Totale entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	3.148.602,17	2.600.769,55	225.271,34	2.826.040,89
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)</i>					
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	3.109.695,80	1.873.129,20	452.284,24	2.325.413,44
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+				
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	142.104,90	135.820,07		135.820,07
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>					
<i>di cui rimborso anticipazione di liquidità</i>					
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	3.251.800,70	2.008.949,27	452.284,24	2.461.233,51
Differenza D (D=B-C)	=	-103.198,53	591.820,28	-227.012,90	364.807,38
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili 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)	+				
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E+F+G)	=	-103.198,53	591.820,28	-227.012,90	364.807,38
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	1.931.265,32	61.741,54	198.296,52	260.038,06
Entrate Titolo 5.00 - Entrata da rid. attività finanziarie	+				
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+	227.487,84		58.787,84	58.787,84
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+				
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00+F(I)	=	2.158.753,16	61.741,54	257.084,36	318.825,90
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	+				
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04)	=				
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)	=				
Totale Entrate di parte capitale M (M=I-L)	=	2.158.753,16	61.741,54	257.084,36	318.825,90
Spese Titolo 2.00	+	2.463.387,85	441.455,45	179.495,33	620.950,78
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+				
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	2.463.387,85	441.455,45	179.495,33	620.950,78
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-				
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	-	2.463.387,85	441.455,45	179.495,33	620.950,78
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	-304.634,69	-379.713,91	77.589,03	-302.124,88
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.	+				
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=Somma titoli 3.02, 3.03, 3.04)	=				
Entrate Titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere	+	500.000,00			
Spese Titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	500.000,00			
Entrate Titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro	+	576.369,24	389.066,65	3.111,06	392.177,71
Spese Titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	594.488,96	384.781,41	21.119,16	405.900,57
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1+R+S-T+U-V)	=	125.152,14	216.391,61	-167.431,97	600.064,72

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2020

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

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

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
--	-----------------------------	--

DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso dell'esercizio 2020 non stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'Ente ha pubblicato trimestralmente sul proprio sito internet istituzionale gli indicatori dei pagamenti, così come stabilito dal DPCM del 22/09/2014, che si riportano:

Primo trimestre 2020	2,51
Secondo trimestre 2020	-6,21
Terzo trimestre 2020	-7,52
Quarto trimestre 2020	-14,76

L'indicatore annuale della tempestività dei pagamenti rilevato dalla contabilità dell'ente è pari a: **-7,73 gg**

COMUNICAZIONE DEL DEBITO SCADUTO E NON PAGATO DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 867, LEGGE N.145/2018 AL 31/12/2020

L'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine del 2020, di cui all'art. 1, comma 867, della Legge n. 145/2018, che risulta dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali (crediticommerciali.mef.gov.it) ammonta ad € 38.926,28.

Il tempo medio ponderato di pagamento risulta di 30 gg e il tempo medio ponderato di ritardo risulta di -6 gg.

Conto economico

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- gestione operativa "interna";
- gestione derivante da aziende e società partecipate;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

Il passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente

Stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

Per ulteriori approfondimenti, si rimanda alla Relazione sulla Gestione Economico Patrimoniale che fa parte degli allegati al Rendiconto 2020.

CONTO ECONOMICO ANNO 2020

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	1.510.467,32	1.524.744,07		
2	Proventi da fondi perequativi	655.877,32	648.452,94		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	592.326,06	332.453,62		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	382.205,65	129.232,96		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	210.120,41	203.220,66		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	237.092,01	243.017,67	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	158.398,97	149.402,50		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	78.693,04	93.615,17		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	15.108,14	20.745,35	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		3.010.870,85	2.769.413,65		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	160.843,26	45.024,23	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.008.716,13	1.073.299,83	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	7.348,76	8.048,64	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	442.757,96	404.664,20		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	442.757,96	404.664,20		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	510.830,95	473.756,77	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	646.376,22	1.710.056,40	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	14.807,35	12.942,95	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	602.344,40	586.336,92	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		1.066.785,22	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	29.224,47	43.991,31	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti	12.745,98		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	79.316,71	57.718,97	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		2.868.935,97	3.772.569,04		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		141.934,88	-1.003.155,39		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	30.345,00	10.000,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	21.420,00			

	<i>b da società partecipate</i>		8.925,00	10.000,00		
	<i>c da altri soggetti</i>					
20	Altri proventi finanziari		0,50	67.192,68	C16	C16
	Totale proventi finanziari		30.345,50	77.192,68		
	<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari		51.089,18	84.501,49	C17	C17
	<i>a Interessi passivi</i>		51.089,18	84.501,49		
	<i>b Altri oneri finanziari</i>					
	Totale oneri finanziari		51.089,18	84.501,49		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-20.743,68	-7.308,81		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni				D18	D18
23	Svalutazioni				D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)					
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari		3.313,70	71.139,68	E20	E20
	<i>a Proventi da permessi di costruire</i>					
	<i>b Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>					
	<i>c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>		3.313,70	69.302,88		E20b
	<i>d Plusvalenze patrimoniali</i>			1.836,80		E20c
	<i>e Altri proventi straordinari</i>					
	Totale proventi straordinari		3.313,70	71.139,68		
25	Oneri straordinari		32.281,97	97.191,41	E21	E21
	<i>a Trasferimenti in conto capitale</i>					
	<i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>		32.281,97	97.191,41		E21b
	<i>c Minusvalenze patrimoniali</i>					E21a
	<i>d Altri oneri straordinari</i>					E21d
	Totale oneri straordinari		32.281,97	97.191,41		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-28.968,27	-26.051,73		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		92.222,93	-1.036.515,93		
26	Imposte (*)		37.411,01	37.525,93	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO		54.811,92	-1.074.041,86	23	23

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
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	33.417,42	38.902,73	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	33.417,42	38.902,73		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	3.318.695,71	2.911.794,11		
1.1	Terreni	190.741,02	190.741,02		
1.2	Fabbricati	537.717,62	485.905,49		
1.3	Infrastrutture	1.474.014,97	1.068.688,13		
1.9	Altri beni demaniali	1.116.222,10	1.166.459,47		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	11.608.402,57	12.006.805,27		
2.1	Terreni	943.228,48	943.228,48	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	3.706.004,51	3.790.326,23		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari			BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	19.993,86	21.208,61	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.705,64	4.058,50		
2.7	Mobili e arredi	7.640,10	8.944,49		
2.8	Infrastrutture	5.998.252,24	6.274.855,97		
2.99	Altri beni materiali	930.577,74	964.182,99		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	304.495,46	473.847,69	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	15.231.593,74	15.392.447,07		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	449.363,52	5.067,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	449.363,52	5.067,00		

2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	449.363,52	5.067,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	15.714.374,68	15.436.416,80		
I	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	51.139,33	44.991,12		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	26.510,52	41.391,82		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	24.628,81	3.599,30		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	302.332,37	275.132,22		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	302.332,37	275.132,22		
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	63.763,80	110.642,63	CII1	CII1
4	Altri Crediti	48.711,31	122.061,51	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	4.022,75			
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	44.688,56	122.061,51		
	Totale crediti	465.946,81	552.827,48		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	600.064,72	551.105,08		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	600.064,72	551.105,08		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	19.778,36	6.598,00	CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	619.843,08	557.703,08		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.085.789,89	1.110.530,56		

	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)	16.800.164,57	16.546.947,36		

(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	-8.563.377,94	-8.563.377,94	A1	A1
II	Riserve	16.216.253,12	16.793.347,10		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	895.337,59	1.969.379,45	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	11.334.386,66		AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	223.536,64	170.885,28	AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	3.318.695,71	14.653.082,37		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	444.296,52			
III	Risultato economico dell'esercizio	54.811,92	-1.074.041,86	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	7.707.687,10	7.155.927,30		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	48.888,27	36.142,29	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	48.888,27	36.142,29		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
	TOTALE T.F.R. (C)				
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	1.789.515,18	1.925.335,25		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.789.515,18	1.925.335,25	D5	
2	Debiti verso fornitori	256.728,01	349.693,11	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	64.170,01	267.253,74		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	47.779,45	16.299,93		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	16.390,56	250.953,81		
5	Altri debiti	125.594,08	50.097,80	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>				
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>				
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	125.594,08	50.097,80		
	TOTALE DEBITI (D)	2.236.007,28	2.592.379,90		

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	25.712,66		E	E
II	Risconti passivi	6.781.869,26	6.762.497,87	E	E
1	Contributi agli investimenti	6.732.265,65	6.712.394,26		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	6.732.265,65	6.712.394,26		
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali	49.603,61	50.103,61		
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	6.807.581,92	6.762.497,87		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	16.800.164,57	16.546.947,36		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	28.548,00	159.589,42		
	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	28.548,00	159.589,42		

(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)

San Giovanni Ilarione, lì 20/04/2021

IL RESPONSABILE AREA FINANZIARIA

Antonella Lorenzoni

IL SINDACO

Luciano Marcazzan

Documento informatico firmato digitalmente, ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. 07/03/2005, n. 82 Codice dell'amministrazione digitale