



COMUNE DI CERANO

P.ZZA CRESPI, 12
28065 CERANO NO
C.F. 00199730037 P.IVA 00199730037

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO

ANNO 2020

Indice

INTRODUZIONE GENERALE

- Relazione sul rendiconto
- Il rendiconto finanziario

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

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

PRINCIPALI VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

- Stato di accertamento e di riscossione delle entrate
- Analisi della spesa

ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

- Residui attivi
- Motivazioni della persistenza
- Residui passivi
- Motivazioni della persistenza

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

DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LA LORO ILLUSTRAZIONE

ELENCO DEI PROPRI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

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

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

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

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

ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE

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

ALTRE INFORMAZIONI

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

CONCLUSIONI

INTRODUZIONE GENERALE

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 di un documento previsto dall'articolo 151 e 231 del D.Lgs. 267 del 2000, con 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, evidenziando 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".

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE

In questa relazione, che accompagna la presentazione del Bilancio Consuntivo per la sua approvazione, vengono evidenziate le opere e le iniziative che sono state realizzate nel corso del 2020 dai vari assessorati.

Un anno, questo, di notevole difficoltà sia dal punto vista economico che operativo per tutti i Comuni, a causa della pandemia che ha stravolto la quotidianità.

Anche per il nostro Comune, questo periodo di incertezza ha creato diverse problematiche.

Per quanto riguarda la parte economica ci sono state minori entrate, compensate solo in parte da contributi statali o regionali e da minori spese, che hanno condizionato le nostre scelte già nel 2020 e produrranno effetti negativi sul bilancio per diverso tempo.

L'esercizio finanziario 2020 si è chiuso con un risultato di amministrazione complessivo di €. 3.269.588,30 di cui disponibili per essere applicati nel corso degli anni successivi €. 912.627,02 .

Dal punto di vista operativo il lavoro agile, che ha interessato quasi tutti gli uffici, e la sospensione obbligatoria del lavoro, per molte imprese, hanno complicato e rallentato notevolmente la realizzazione di diversi progetti, nonostante la buona volontà del personale.

Per il 2020 siamo comunque riusciti a portare a termine buona parte degli impegni assunti all'inizio dell'anno e a dare risposte positive alle richieste quotidiane della popolazione.

Richieste che, con l'inizio della pandemia, sono aumentate notevolmente e hanno evidenziato il forte impegno di alcuni nostri concittadini che si sono resi disponibili ad affiancare gli amministratori nel dare un aiuto pratico a chi ne aveva bisogno.

Per le opere pubbliche finanziate e non ancora realizzate l'importo impegnato è stato imputato al Fondo Pluriennale Vincolato e verranno eseguite nel corso di quest'anno.

Quelle già eseguite come da programma sono:

Terzo Lotto messa in sicurezza scuola Don Saino.

Rifacimento copertura a lavori di manutenzione straordinaria scuola materna.

Rifacimento e asfaltatura di strade comunali.

Sostituzione caldaia sala Crespi.

Ristrutturazione immobile di via Borghetto.

Acquisto forno e bollitore Casa di Riposo.

Sostituzione caldaia e rifacimento impianti termici Campo Sportivo.

Manutenzione straordinaria impianto elettrico Campo Sportivo.

Lavori di somma urgenza –demolizione immobili in via Gramsci.

URBANISTICA

Variante generale PRGC VIGENTE

Il 29.09.2020 con deliberazione n.10, il Consiglio Comunale ADOTTA, ai sensi del combinato disposto dell'art. 15 comma 7 e articolo 17 comma 4 della L.R. 56/77 e s.m.i., il progetto preliminare relativo alla Variante Generale, costituita dagli elaborati tecnici redatti dai professionisti esterni incaricati (dr. Urb. Guido Vallino, dott. Pt. Alberto Benedetti, arch. Stefano Sozzani e dott.ssa geologa Anna Maria Ferrari).

Il nuovo Piano Regolatore non prevede “zone a destinazione commerciale” perché sarà sempre consentita nel rispetto dei parametri e dei criteri di programmazione commerciale; questo per incentivare le attività economiche che hanno risentito così come le attività produttive e artigianali dell’ attuale crisi economica.

Successivamente alla pubblicazione del Progetto Preliminare (60gg), sono state valutate le osservazioni pervenute.

La procedura prevede ora la definizione della “proposta tecnica del Progetto Definitivo” che verrà adottata dalla Giunta Comunale.

POLIZIA LOCALE

Sicurezza

Anche nel 2020 è stato realizzato il **progetto "Cerano Sicura"** ad opera del Comando di Polizia Locale con il servizio degli agenti durante le manifestazioni tenutesi in paese, seppur limitate a causa dell'emergenza COVID, e pattugliamenti serali e notturni da giugno a dicembre, svoltisi in particolare nei finesettimana; relativamente alla situazione causata dalla pandemia, nel corso del 2020 tutti i componenti del Comando hanno effettuato parecchie ore di lavoro straordinario anche domenicale. Un intervento importante è stato fatto sul **sistema di videosorveglianza**, infatti oltre alla manutenzione ordinaria sono state aggiunte diverse telecamere in zone del territorio urbano ancora non videosorvegliate con un impiego di circa 34.000 euro.

Anche nel 2020 si è posta in essere la **convenzione con il canile sanitario** di Galliate **e con il gattile** per la cattura e la gestione di cani vaganti e felini. Importante iniziativa, è stato ufficialmente attivato il **Controllo del Vicinato** nel nostro Comune, pratica che permette di coinvolgere i cittadini, rafforzando inoltre i rapporti sociali, in una collaborazione organizzata e virtuosa con le Forze dell'Ordine e l'Amministrazione pubblica, avente la finalità di innalzare il livello di sicurezza; a tal proposito sono quattro i gruppi attivi in altrettante zone del paese dove sono stati collocati i relativi cartelli, ai quali auspichiamo se ne aggiungano altri.

Infine sono state acquistate cinque **bodycam** in uso alla Polizia Locale, telecamere portatili che ogni agente indossa durante il servizio e che permettono un miglioramento qualitativo del lavoro a tutela degli operatori stessi e dei cittadini.

Ambiente

Aderendo ad una specifica iniziativa nazionale di Legambiente, anche nel 2020 è stata organizzata a Cerano "*Puliamo il mondo*" che ha visto il coinvolgimento di parecchi bambini con le rispettive famiglie in una giornata dedicata alla raccolta di rifiuti in diverse zone del paese, il tutto ovviamente nel rispetto delle regole relative alla situazione pandemica.

Abbiamo posto in essere dei controlli mirati rispetto alla problematica dell'**abbandono abusivo di rifiuti** attraverso servizi dedicati da parte della Polizia Locale e l'utilizzo di fototrappole; questo ha portato ad individuare e sanzionare diversi responsabili di tale deprecabile comportamento rispetto a cui terremo alta l'attenzione

SERVIZI SOCIALI

Il settore Servizi Sociali ha vissuto un anno impegnativo: l'improvvisa e inaspettata pandemia ha aggiunto nuove emergenze al quadro già problematico. Accanto alle persone colpite dall'epidemia, prive di una rete familiare di sostegno alle quali abbiamo garantito assistenza per la spesa e per i medicinali, l'Assessorato ha dovuto occuparsi delle nuove fragilità, ossia delle famiglie messe in difficoltà dalla perdita del lavoro o dalla riduzione dell'orario di lavoro e del salario. È stato istituito un numero di telefono per l'emergenza con il quale i cittadini hanno potuto richiedere aiuto per la spesa, per le medicine e per ricevere informazioni di pubblica utilità e sulle procedure previste durante il lockdown. È stato possibile assistere i cittadini ceranesi grazie il lavoro di rete e di collaborazione con le Associazioni e con i volontari.

È stato impegnato per il 2020 un importo corrispondente ad oltre il 15 % delle spese correnti complessive.

Le politiche per i minori

Particolare attenzione è stata mantenuta in modo costante nei confronti delle esigenze dei ragazzi e delle loro famiglie. Si sono attivati progetti educativi, sia all'interno della scuola (assistenti alla persona) sia all'esterno, quale il centro estivo che è stato organizzato nel mese di luglio per due settimane, nonostante le incertezze legate alla pandemia. Il limite imposto dalle linee guida ha portato ad un aumento del numero degli educatori necessari. Anche il fatto che i gruppi non potessero mescolarsi ha inciso sull'organizzazione. Dalla Regione è arrivato un contributo di 17.839 euro che è stato usato per coprire i costi del servizio affidato alla cooperativa Vedogiovane. In collaborazione con il consorzio CISA sono stati seguiti 19 minori e 3 madri con figli minori inseriti presso case famiglie.

Gli interventi per la disabilità

Si è continuato a garantire il sostegno alle famiglie promuovendo interventi per favorire la vita indipendente e sono stati realizzati progetti specifici per l'integrazione scolastica e per quella lavorativa. In particolare è stata garantita l'assistenza agli alunni diversamente abili presso la scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado dell'Istituto comprensivo, rinnovando per la durata di tre anni l'appalto alla Cooperativa Vedogiovane .

Interventi per gli anziani

Le politiche nei confronti dell'anziano fragile sono state indirizzate in primo luogo a favorire la permanenza delle persone nel proprio nucleo familiare e nel proprio contesto ambientale grazie a una serie di servizi (pasti a domicilio, servizio SAD, ...)

Sono stati mantenuti i gruppi di cammino promuovere la salute fisica ed è stato attivato presso l'oratorio S. Giuseppe in collaborazione con la parrocchia, il "Centro incontro" per sviluppare la socializzazione e le relazioni interpersonali. Tali attività sono state interrotte a causa della pandemia, così come sono stati annullati il tradizionale Pranzo di Natale e la festa di Carnevale.

Presso la casa di riposo E. Besozzi è stato realizzato, in occasione della festa dell'Epifania, un pomeriggio di intrattenimento musicale per gli ospiti. Altre iniziative in programma, come l'"Estate anziani", momento musicale estivo realizzato in collaborazione con il Comune di Trecate, non hanno potuto essere attuate a causa del lockdown e della conseguente chiusura della struttura agli esterni.

In occasione del Natale 2020 sono state donate a ciascun ospite delle nuove coperte in pile.

Anche il servizio di prelievi del sangue, presso gli ambulatori dell'Associazione Vo.ce con sede in via Madonnina, è stato temporaneamente sospeso per la pandemia.

Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Si sono messe a punto strategie efficaci per il bisogno delle famiglie più povere (buoni spesa, aiuti per il pagamento delle utenze), intervenendo anche con contributi economici straordinari e con supporti sul fronte della ricerca di soluzioni abitative. Fondamentale è stato il monitoraggio delle famiglie in difficoltà e il lavoro di rete attuato dall'Assessore ai servizi sociali, dall'Assistente sociale, dal parroco, dai volontari delle associazioni la Vo.ce, Caritas e CRI di Trecate.

È stata mantenuta la presenza sul territorio comunale dell'Assistente sociale tre giorni alla settimana. Durante il lockdown primaverile, lo sportello ha funzionato solo telefonicamente essendo l'operatrice in smart working. Sono stati comunque attivati i progetti di inclusione sociale SIA /REI

Per garantire alle famiglie un pasto è stata stipulata la Convenzione con la parrocchia, il Comune e l'associazione Pane Quotidiano di Trecate e la Vo.ce di Cerano, che prevede la distribuzione di pasti tre volte alla settimana.

È stata redatta anche una convenzione con la Parrocchia per dare sostegno alimentare alle famiglie in situazione di povertà e /o ridotte in difficoltà per la perdita del lavoro e per la riduzione dei salari a causa del Coronavirus. Attraverso la fornitura di generi alimentari e di contributi economici per il sostegno alle forniture energetiche ed utenze domestiche, sono stati erogati circa 7.000 euro.

L'attenzione e la cura delle fragilità sociali sono state prioritarie durante l'emergenza. I casi di famiglie in situazione di disagio sono aumentati a causa del Covid e ciò ha comportato un maggior accesso allo sportello dell'assistente sociale.

- n.° 150 utenti presi in carico dal servizio dell'Assistenza sociale;
- n.° 32 nuclei sostenuti con l'erogazioni di contributi economici straordinari per un importo superiore ai 10.000 euro
- n. 2 casi di donne assistite per violenza
- sostegno alla natalità di famiglie in difficoltà economiche mediante la fornitura di pannolini attraverso il supporto della Caritas parrocchiale.

Anche nel 2020 è continuata la gestione in forma associata, con gli altri Comuni del CISA di alcuni servizi: ufficio affidi; supporto alla genitorialità; orientamento e sostegno della genitorialità nella separazione; servizi integrati a sostegno della maternità; Equipe Territoriale Integrata Minori; penale minorile; incontri protetti in luogo neutro (su invio disposto dal tribunale); sostegno all'integrazione straniera; servizio tutela adulti.

Con l'Ordinanza del Capo del dipartimento della Protezione Civile, n. 658 del 29 marzo 2020 sono state previste, a causa della crisi economico sociale prodotta dall'epidemia da Covid-19, misure urgenti di solidarietà alimentare autorizzando i comuni all'acquisizione di buoni spesa utilizzabili per l'acquisto di generi alimentari e prodotti di prima

necessità. Il nostro Comune ha ricevuto 77.290 euro con i quali sono stati erogati buoni spesa per le famiglie in difficoltà attraverso la predisposizione di bandi mirati di cui 38.645 euro distribuiti nel corso del 2020 e la restante quota nel primo quadrimestre del 2021.

Con il decreto-legge 28 gennaio 2019, n. 4 è stato introdotto, il Reddito di Cittadinanza (RdC), come misura di contrasto alla povertà di carattere universale voluta dal Governo. Si tratta di un sostegno economico che prevede, in parallelo, la sottoscrizione di un patto di lavoro o di inclusione sociale, finalizzato al reinserimento nel mondo del lavoro e all'inclusione sociale. In forza di tale decreto l'amministrazione HA predisposto 8 PUC, di cui solo 1 è stato attivato nel mese di settembre presso l'asilo nido.

Per quanto concerne le case popolari, gestite da ATC, sono stati versati 16.000 euro per la quota di solidarietà comunale per le morosità e si è provveduto a far presentare alle famiglie in difficoltà la domanda per accedere al Fondo sociale 2020 della Regione, al fine di ridurre in tal modo la quota spettante all'Amministrazione.

Associazioni

Le associazioni di Cerano sono una risorsa preziosissima per il nostro territorio e durante la pandemia hanno svolto un ruolo fondamentale mettendosi al servizio gratuito della cittadinanza. Vo.ce, Caritas, CRI e il Pane quotidiano di Trecate hanno collaborato attivamente con l'Assessorato ai servizi sociali per la distribuzione di borse spesa, anche a domicilio, non solo alle famiglie già in carico, ma anche a chi si è trovato bloccato in casa in quarantena.

Il Comune aveva organizzato e patrocinato varie manifestazioni ed eventi per il 2020 che sono state annullate per l'emergenza Covid. All'Associazione kodokan erano già stati donati 600 euro, ricavati dal concerto Gospel tenutosi in occasione del 25 novembre 2019 per la giornata internazionale contro la violenza alle donne, per organizzare un corso di autodifesa per le donne. Si erano iscritte oltre una trentina di signore e appena sarà possibile verrà attuato.

Per affrontare in modo efficace ed efficiente l'emergenza sanitaria il Comune di Cerano ha collaborato sinergicamente con le Associazioni Vo.ce, UVERP, CRI e Caritas alle quali sono stati erogati dei contributi economici.

L'Associazione Sportello Vita aveva predisposto un programma con giornate di prevenzione oncologica mediante unità mobili o studi medici presso il Comune di Trecate, aperte anche ai cittadini ceranesi, e nel mese di aprile un'iniziativa di sensibilizzazione sempre sul medesimo tema, ai quali il Comune di Cerano aveva aderito condividendo l'importanza della prevenzione delle malattie oncologiche prevedendo un contributo economico che non è stato erogato perché le varie iniziative non sono state effettuate.

Con Legambiente erano state programmate delle lezioni outdoor per l'asilo nido e le scuole dell'infanzia e primaria. Alcune attività sono state effettuate, altre invece sono state annullate a causa della chiusura delle scuole.

Pari opportunità

Progetto donna: in collaborazione con l'assessorato alla cultura, non potendo organizzare spettacoli o iniziative che avrebbero potuto determinare assembramenti, per il 25 Novembre si è scelto di diffondere sui social un logo contro la violenza alle donne da condividere online per sensibilizzare sul tema. Sono proseguiti i progetti del CISA finanziati con il contributo del Comune di Cerano dato alla Provincia all'Ufficio Pari opportunità.

Pubblica Istruzione

Dal mese di Settembre fino a Febbraio 2020 è stato attivo il Servizio di pre-scuola dalle ore 7,30 alle 8,30, alla scuola primaria, gestito dall'Amministrazione tramite appalto e con un volontario per l'apertura del portone, con completa copertura della spesa.

L'Amministrazione comunale ha sostenuto l'attività didattica della scuola suddividendo fondi secondo criteri concordati con l'Istituto Comprensivo con l'obiettivo di assicurare strumenti adeguati per rispondere alle esigenze dell'attività didattica stessa. Le attività progettuali esulano dalle normali attività curriculari scolastiche e si inseriscono ad integrazione alle proposte didattiche nel quadro dell'ampliamento dell'offerta formativa dell'Istituto Comprensivo. Per il finanziamento del PTOF è stato erogato un finanziamento di 3.000 euro. Nel mese di Maggio inoltre il Comune ha stipulato un Protocollo d'Intesa con l'Istituto Comprensivo Statale "P.Ramati".

Con i fondi del MIUR arrivati per garantire la riapertura delle scuole in sicurezza garantendo il distanziamento degli alunni, sono stati acquistati banchi, sedie, armadi e casellari per circa 21.000 euro.

Inoltre per garantire anche la Didattica a distanza sono stati acquistati 4 monitor interattivi Smart con carrello, due per la scuola primaria e due per la secondaria di I grado.

Anche nel 2020 è proseguita l'assegnazione delle borse di studio in memoria di E. Besozzi agli studenti della scuola secondaria di secondo grado e degli universitari. I beneficiari sono stati 11 studenti.

Non sono invece pervenute richieste per la borsa di studio in ricordo della Dott.ssa Noé rivolta a laureati in materie scientifiche.

Asilo nido

Appalto servizi ausiliari asilo nido e servizio pedagogico opzionale ed emissione bando. Nel primo bimestre dell'anno 2020 si sono conclusi i corsi di potenziamento dell'attività educativa come la musicoterapia, mentre è proseguita la formazione delle educatrici nell'ambito del progetto "Nati per leggere".

Vista la chiusura dei servizi educativi fino al mese di giugno e l'emergenza sanitaria legata alla pandemia, non si è ritenuto opportuno attivare il centro estivo per la fascia di età 0 -36 mesi.

Il contributo erogato dalla Regione è stato utilizzato per abbattere i costi di gestione.

Per garantire l'apertura in sicurezza dell'asilo nido si è previsto di attuare lezioni outdoor, a tale scopo è stata acquistata una staccionata in plastica per separare il giardino esterno nell'area retrostante l'edificio.

DATI SPORTELLI INTEGRATI CERANO- ANNO 2020

SPORTELLO LAVORO:

Contatti (informazioni, nuove iscrizioni, consultazioni offerte di lavoro, ecc.): 114 (36% donne, 64% uomini, 62% adulti, 38% giovani, 38% extracomunitari)

Giorni di apertura: 9

Media giornaliera: 13

Profili accolti come nuovi inserimenti: 16

Aggiornamenti di profili già presenti in banca dati: 10

Numero curriculum vitae e/o lettere di accompagnamento redatti: 26

Nominativi inseriti in Banca Dati trasmessi ad aziende che hanno richiesto informazioni per l'assunzione di personale nel corso dell'anno 2020: 19

SPORTELLO IMMIGRATI:

Contatti: 85 (71% donne, 29% uomini, 84% in età adulta e 16% in fascia giovane)

Giorni di apertura: 9 Media giornaliera: 9

Richieste più frequenti:

Lavoro: 2

Cittadinanza: 15

Carta di soggiorno/permesso di soggiorno: 39 Ricongiungimento familiare/coesione: 5 Assistenza/consulenza: 1

Contributi economici: 1

Regolarizzazione ingressi (flussi/dichiarazioni): 4 Compilazione modulistica: 24

Tutela minori/affidamenti: 1

Varie: 9

Gli sportelli sono rimasti regolarmente aperti nei mesi di Gennaio, Febbraio e prima settimana di Marzo. A partire all'8 Marzo 2020 gli Sportelli sono rimasti chiusi.

A causa del periodo di pandemia, i dati mostrano un lieve rallentamento, ma vi è stato comunque un buon buon aiuto da parte degli Sportelli.

CULTURA SPORT COMMERCIO

La pandemia ha notevolmente segnato la vita di tutti noi ed ha paralizzato tutto il mondo della cultura e dell'organizzazione degli eventi, i momenti di aggregazione ed ogni tipo di manifestazione considerata motivo di assembramento.

La chiusura di teatri, sale, cinema ha causato difficoltà ed impossibilità ad organizzare qualcosa. La nostra Amministrazione aveva un programma molto denso di avvenimenti che è stato "congelato" e che si spera possa essere riproposto con il nuovo anno.

Nei primi mesi del 2020 sfruttando la Sala Polivalente si sono organizzati alcuni eventi per bambini che hanno registrato il tutto esaurito ed un bel momento legato al ricordo della Giornata della Memoria.

In Piazza Crespi si è organizzato l'ultimo evento pre-covid dedicato al carnevale, la prime edizione del "Gran Veglione di Carnevale" che animato tutto il paese ed ha visto una massiccia presenza di ceranesi e molte persone anche dei paesi limitrofi.

Dopo la chiusura forzata si è subito pensato di non abbandonare i ceranesi bloccati in casa ed è nata l'idea di creare una pagina Facebook dal nome "CeranoLive" che in pochi giorni ha ricevuto centinaia di visualizzazioni ed è diventata il passatempo del paese. Tutti vicini anche se lontani questa l'idea del progetto che chiedeva a chiunque di inviare un video che potesse essere condiviso per intrattenere gli utenti. Oltre 150 video che hanno spaziato dalla cucina, al dialetto, allo sport, ai lavori manuali... tutti hanno dato il loro contributo ed hanno dato prova di far parte di una Comunità attivamente.

In forma ridotta, con mille difficoltà legate ai permessi ed alle norme anti-covid è stata organizzata a Settembre la Festa Patronale, che nonostante tutto ha registrato una buona partecipazione dei ceranesi che anche solo per poche ore hanno potuto assistere ad un mini spettacolo di fontane danzanti e serate di musica. V'è sottolineata la volontà di questa Amministrazione di non voler dimenticare le tradizioni e non fermarsi davanti alle difficoltà.

Il Natale in tempo di covid non è passato in secondo piano e anche senza importanti eventi è stato molto sentito. In piazza Crespi è stato allestito un nuovo albero di Natale con un'accensione in diretta, nuove luci e un sistema potenziato di musica in filo diffusione per le vie del centro storico. Per illuminare il paese si è dato il via alla prima edizione di "Presepi in Vetrina" con una serie di presepi collocati nei negozi chiusi di Cerano e per portare gli auguri al maggior numero di famiglie possibili un Babbo Natale versione Dj su un furgone ha girato le vie del paese.

Abbiamo aderito al concorso indetto dal gruppo di Sindaci d'Italia "Se sei Sindaco..." e dal conduttore televisivo Edoardo Raspelli creando un video di promozione del Paese nel quale si sono messi in evidenza le bellezze e le tradizioni ceranesi. Siamo arrivati in finale e questo è per tutti noi motivo di orgoglio nonostante non siamo stati eletti Comune vincitore.

La Biblioteca Comunale ha continuato con tutte le restrizioni a garantire il servizio di prestito libri, ma ha dovuto limitare accessi ed apertura delle sale studio. Sono stati organizzati numerosi incontri online, laboratori per i più piccoli ed un bel progetto in collaborazione con le educatrici dell'Asilo Nido in cui quotidianamente venivano lette storie e proposte canzoncine trasmesse in rete.

L'evento più importante è stato quello legato all'ambiente con la presentazione del progetto "Tutta la nostra energia" dedicato ai ragazzi ed alle insegnati con il supporto di S.A.R.P.O.M.

Si è proseguito il lavoro all'interno del B.A.N.T. e del progetto Nati per Leggere con la realizzazione di laboratori ed eventi proposti in via telematica, che come sempre sono molto apprezzati dai ragazzi.

Per quanto con concerne la parte comunicativa, abbiamo provveduto alla sistemazione del Sito Internet del Comune regalando una nuova veste grafica ed una maggiore facilità nella consultazione dei documenti. Novità importante per essere al passo con i tempi è stata l'introduzione di un'applicazione scaricabile da telefoni e tablet dal nome "CeranoSmart" che da subito ha riscosso molti apprezzamenti dagli utenti.

Sempre per cercare di arrivare a tutti ed essere informati il più veloce possibile e per rispondere alle segnalazioni si è potenziato il discorso dei canali Social, che in periodo di lockdown totale sono stati essenziali per le comunicazioni e gli avvisi di varia natura.

Non si abbandonerà l'idea di riutilizzare l'Informatore Ceranese nelle case, progetto che è stato temporaneamente sospeso per l'emergenza.

La volontà di collaborare con le Associazioni non è stata messa in secondo piano ed è proseguito questo percorso con l'erogazione dei contributi, quando è stato possibile organizzare eventi, e la collaborazione con le realtà locali che sono state essenziali nella buona riuscita degli stessi. L'esempio più importante è la creazione del gioco "Palio dei Negozi" che ha coinvolto Associazioni, negozi e ceranesi. Un grande impegno che ha dato i suoi frutti ed ha aiutato moltissimo il commercio locale.

Parlando di commercio non si può certo dire di avere una bacchetta magica per risolvere un problema così profondo, ma si è cercato di essere presente come punto di riferimento per tutti i commercianti colpiti dalla crisi e dalle chiusure forzate. Si è creata una chat aperta a tutti per essere uniti ed informati in base alle disposizioni dei vari DPCM. Si è fatto in modo che i buoni spesa erogati alle persone in difficoltà potessero essere spesi presso le attività locali e non solo nei grandi centri fuori paese.

E' complicato parlare di sport in un momento come questo legato ad un'emergenza nazionale che ormai, ci attanaglia da oltre un anno.

Lo sport di ogni livello, tipologia e profilo, professionistico o dilettantistico, è stato colpito durissimo sotto tutti i punti di vista, sia economico che organizzativo.

Malgrado le difficoltà oggettive del momento, è stato organizzato a maggio 2020, con la partecipazione delle associazioni sportive ceranesi, un incontro in video conferenza con il dott. Guido Marcangeli (laureato in Medicina e chirurgia, Docente CONI, Medico "Athlete care Doctor" a carico del C.I.O. alle Olimpiadi di Atene del 2004, responsabile settore Nazionale giovanile di Basket) con l'obiettivo di aprire una finestra su un argomento tecnico legato al concetto di

allenamento e ri-allenamento.

Marcangeli ha spiegato per circa 1 ora concetti e implicazioni pratiche causate da una sosta forzata e della relativa inattività proponendo soluzioni e analizzando con i tecnici presenti possibili problematiche e soluzioni applicative. Interessante anche l'analisi effettuata su tematiche delicate riguardanti persone diversamente abili ed anziani.

Una serata interessante che mi auguro sia stata di buon auspicio per tutte le nostre associazioni sportive e per i loro tesserati per una ripresa all'insegna dello Sport, del benessere e del ritorno alla normalità.

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.

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)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	22.844,49								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	993.978,54								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	692.605,28								
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	2.174.040,88	RR	697.489,32	R	9.841,55	CP	316.501,71	EP	1.486.393,11
		CP	3.640.945,24	RC	2.768.366,06	A	3.957.446,95			EC	1.189.080,89
		CS	4.142.219,34	TR	3.465.855,38	CS	-676.363,96			TR	2.675.474,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	7.247,49	RR	2.333,00	R	-187,47	CP	3.746,87	EP	4.727,02
		CP	606.611,39	RC	610.358,26	A	610.358,26			EC	0,00
		CS	613.858,88	TR	612.691,26	CS	-1.167,62			TR	4.727,02
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	349.009,04	RR	77.402,99	R	-3.061,16	CP	-36.768,75	EP	268.544,89
		CP	591.864,83	RC	381.677,78	A	555.096,08			EC	173.418,30
		CS	807.374,84	TR	459.080,77	CS	-348.294,07			TR	441.963,19
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	109.142,87	RR	45.625,93	R	0,00	CP	-10.139,48	EP	63.516,94
		CP	167.197,93	RC	103.869,37	A	157.058,45			EC	53.189,08
		CS	276.340,80	TR	149.495,30	CS	-126.845,50			TR	116.706,02
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-500.000,00	EP	0,00
		CP	500.000,00	RC	0,00	A	0,00			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	29.123,84	RR	5.818,50	R	-2.217,87	CP	-198.706,11	EP	21.087,47
		CP	1.000.785,00	RC	748.572,69	A	802.078,89			EC	53.506,20
		CS	1.029.908,84	TR	754.391,19	CS	-275.517,65			TR	74.593,67
TOTALE TITOLI		RS	2.668.564,12	RR	828.669,74	R	4.375,05	CP	-425.365,76	EP	1.844.269,43
		CP	6.507.404,39	RC	4.612.844,16	A	6.082.038,63			EC	1.469.194,47
		CS	7.369.702,70	TR	5.441.513,90	CS	-1.928.188,80			TR	3.313.463,90
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	2.668.564,12	RC	828.669,74	R	4.375,05	CP	-425.365,76	EP	1.844.269,43
		CP	8.216.832,70	PC	4.612.844,16	A	6.082.038,63			EC	1.469.194,47
		CS	7.369.702,70	TR	5.441.513,90	CS	-1.928.188,80			TR	3.313.463,90

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

2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.

- 3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
- 4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
- 5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

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)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾	CP	0,00								
Titolo 1	Spese correnti	RS	643.741,90	PR	457.551,36	R	-90.020,76	ECP	685.172,76	EP	96.169,78
		CP	4.623.334,95	PC	3.432.950,18	I	3.885.311,03			EC	452.360,85
		CS	4.892.287,19	TP	3.890.501,54	FPV	52.851,16			TR	548.530,63
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	437.337,70	PR	323.603,43	R	-68.812,10	ECP	99.382,44	EP	44.922,17
		CP	1.918.537,75	PC	656.163,11	I	954.251,74			EC	298.088,63
		CS	2.040.459,45	TP	979.766,54	FPV	864.903,57			TR	343.010,80
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	12,61	EP	0,00
		CP	174.175,00	PC	174.162,39	I	174.162,39			EC	0,00
		CS	174.175,00	TP	174.162,39	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	500.000,00	EP	0,00
		CP	500.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	500.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	68.333,14	PR	46.066,42	R	-2.401,78	ECP	198.706,11	EP	19.864,94
		CP	1.000.785,00	PC	747.346,08	I	802.078,89			EC	54.732,81
		CS	1.069.118,14	TP	793.412,50	FPV	0,00			TR	74.597,75
	TOTALE TITOLI	RS	1.149.412,74	PR	827.221,21	R	-161.234,64	ECP	1.483.273,92	EP	160.956,89
		CP	8.216.832,70	PC	5.010.621,76	I	5.815.804,05			EC	805.182,29
		CS	8.676.039,78	TP	5.837.842,97	FPV	917.754,73			TR	966.139,18
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	1.149.412,74	PR	827.221,21	R	-161.234,64	ECP	1.483.273,92	EP	160.956,89
		CP	8.216.832,70	PC	5.010.621,76	I	5.815.804,05			EC	805.182,29
		CS	8.676.039,78	TP	5.837.842,97	FPV	917.754,73			TR	966.139,18

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.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

I criteri di valutazione effettuati per le poste contabili sono quelli riferiti ai principi contabili applicati ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e sue successive modifiche ed integrazioni.

La Giunta Comunale con il proprio atto n.11 del 18.02.2021 ha provveduto alla rideterminazione ordinaria dei residui attivi e passivi ai fini della predisposizione del rendiconto 2020.

In particolare per la predisposizione e la definizione delle somme iscritte e mantenute a residuo si sono seguite le indicazioni del principio contabile 4.2 applicato alla contabilità finanziaria.

Sono state mantenute a residuo passivo le somme per le prestazioni già eseguite entro il 31 dicembre 2020

Analogamente, il mantenimento a residuo delle somme accertate è avvenuto nel rispetto delle disposizioni del citato principio contabile con la costituzione, per le entrate ove è previsto, del Fondo crediti di dubbia esigibilità vincolando l'avanzo di amministrazione per l'equivalente importo, pari ad € 2.082.695,07 allo scopo di non permettere all'ente l'utilizzo di somme rispetto alle quali si rilevano difficoltà di incasso.

Per quanto riguarda le variazioni di esigibilità degli impegni le spese impegnate non esigibili nell'esercizio 2020, sono state reimputate all'esercizio in cui sono esigibili ossia il 2021 osuccessivi

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

Nei casi di cui al punto 5.4a del principio contabile 4/2 (... *in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce....*) l'impossibilità di svolgimento della prestazione per fatto sopravvenuto, è stata rilevata dai responsabili del servizio interessato in occasione del riaccertamento ordinario dei residui di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n.11 del 18.02.2021.

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

Così come disposto dal D.Lgs 118/2011 le Entrate si suddividono in otto titoli (fonte di provenienza) e tipologie (natura nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza). Ai fini della gestione, quindi nell'ambito del piano esecutivo di gestione, le tipologie, poi, sono suddivise in categorie (oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza), in capitoli ed eventualmente in articoli.

L'unità di voto del Consiglio cui è correlata la funzione autorizzatoria è rappresentato dalle tipologie.

A livello gestionale, poi, le tipologie si articolano ulteriormente in modo più analitico in categorie, per rappresentare un quadro informativo di maggiore dettaglio; esse, per esempio, sono rappresentate (per la tipologia delle imposte tasse e proventi assimilati) dall'imposta municipale propria, dall'addizionale comunale Irpef.

Nell'ambito di ciascuna categoria, deve essere data separata e distinta evidenza delle eventuali quote di entrata non ricorrente. In proposito, è chiarito che in ogni caso sono da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti: a) donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni; b) condoni; c) gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria; d) entrate per eventi calamitosi; e) alienazione di immobilizzazioni; f) le accensioni di prestiti; g) i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

La parte Spesa del bilancio armonizzato è articolata in sei titoli

La strutturazione della spesa è definita da missioni e programmi. Le missioni rappresentano le funzioni principali nell'ambito delle quali l'ente, utilizzando le risorse finanziarie, umane e strumentali di cui dispone, è chiamato a realizzare i propri obiettivi. Le missioni sono definite in base al riparto di competenze stabilito dagli artt.117 e 118 della Costituzione.

I programmi sono aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. Essi costituiscono l'unità di voto del Consiglio cui è correlata la funzione autorizzatoria che, come per la parte Entrata, è selezionata a un livello decisamente più aggregato rispetto alla situazione previgente.

I programmi sono articolati in macroaggregati secondo la natura economica della spesa quali ad esempio redditi da lavoro dipendente, imposte e tasse a carico dell'ente, acquisto di beni e servizi ecc.

Ai fini della gestione i macroaggregati sono ripartiti in capitoli ed eventualmente articoli.

PRINCIPALI VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Il bilancio di previsione è stato approvato con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 19.12.2019 e la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione con il proprio atto n. 04 del 09.01.2020.

Successivamente all'approvazione del bilancio, il Consiglio Comunale ha adottato i seguenti atti di variazione:

VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE	CONSIGLIO COMUNALE	05	02/07/2020
VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE	CONSIGLIO COMUNALE	07	30/07/2020
VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE	CONSIGLIO COMUNALE	15	29/10/2020
VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE	CONSIGLIO COMUNALE	19	26/11/2020
VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE	CONSIGLIO COMUNALE	25	29/12/2020

La Giunta Comunale ha approvato le seguenti variazioni d'urgenza del bilancio di previsione ai sensi dell'art.175 del D.Lgs 267/2000

VARIAZIONE D'URGENZA DEL BILANCIO DI PREVISIONE	GIUNTA COMUNALE	32	20/02/2020
RATIFICA	CONSIGLIO COMUNALE	01	17/04/2020
VARIAZIONE D'URGENZA DEL BILANCIO DI PREVISIONE	GIUNTA COMUNALE	46	02/04/2020
RATIFICA	CONSIGLIO COMUNALE	02	03/06/2020
VARIAZIONE D'URGENZA DEL BILANCIO DI PREVISIONE	GIUNTA COMUNALE	71	23/06/2020
RATIFICA	CONSIGLIO COMUNALE	06	30/07/2020
VARIAZIONE D'URGENZA DEL BILANCIO DI PREVISIONE	GIUNTA COMUNALE	109	27/08/2020
RATIFICA	CONSIGLIO COMUNALE	13	29/09/2020
VARIAZIONE D'URGENZA DEL BILANCIO DI PREVISIONE	GIUNTA COMUNALE	141	30/11/2020
RATIFICA	CONSIGLIO COMUNALE	29	29/12/2020

la Giunta Comunale ha approvato i seguenti prelevamenti dal fondo di riserva ordinario e di cassa

PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA	GIUNTA COMUNALE	44	17/03/2020
PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA	GIUNTA COMUNALE	57	23/04/2020
PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA	GIUNTA COMUNALE	68	11/06/2020
PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA	GIUNTA COMUNALE	74	23/06/2020
PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA	GIUNTA COMUNALE	121	24/09/2020
PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA	GIUNTA COMUNALE	147	10/12/2020

la Giunta Comunale ha approvato la seguente variazione compensativa tra macroaggregati

VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA MACROAGGREGATI	GIUNTA COMUNALE	58	30/04/2020
--	-----------------	----	------------

la Giunta Comunale ha approvato le seguenti variazioni di cassa

VARIAZIONE BILANCIO DI CASSA	GIUNTA COMUNALE	18	30/01/2020
VARIAZIONE BILANCIO DI CASSA	GIUNTA COMUNALE	38	27/02/2020

La Giunta Comunale ha approvato le seguenti variazioni al Piano esecutivo di gestione

VARIAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	GIUNTA COMUNALE	33	20/02/2020
VARIAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	GIUNTA COMUNALE	47	02/04/2020
VARIAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	GIUNTA COMUNALE	72	23/06/2020
VARIAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	GIUNTA COMUNALE	75	02/07/2020
VARIAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	GIUNTA COMUNALE	93	30/07/2020

VARIAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	GIUNTA COMUNALE	110	27/08/2020
VARIAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	GIUNTA COMUNALE	128	29/10/2020
VARIAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	GIUNTA COMUNALE	137	26/11/2020
VARIAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	GIUNTA COMUNALE	142	30/11/2020
VARIAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE	GIUNTA COMUNALE	156	29/12/2020

Il Responsabile del Servizio finanziario ha adottato le seguenti determinazioni

VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI APPARTENENTI AL MEDESIMO MACROAGGREGATO	DETERMINAZIONE	03	16/01/2020
VARIAZIONE DI BILANCIO RIGUARDANTE LE PARTITE DI GIRO E I SERVIZI PER CONTO DI TERZI	DETERMINAZIONE	08	17/02/2020
VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI APPARTENENTI AL MEDESIMO MACROAGGREGATO	DETERMINAZIONE	10	09/04/2020
VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI APPARTENENTI AL MEDESIMO MACROAGGREGATO	DETERMINAZIONE	13	28/05/2020
VARIAZIONE DI BILANCIO RIGUARDANTE LE PARTITE DI GIRO E I SERVIZI PER CONTO DI TERZI	DETERMINAZIONE	29	16/10/2020
VARIAZIONE DI BILANCIO RIGUARDANTE LE PARTITE DI GIRO E I SERVIZI PER CONTO DI TERZI	DETERMINAZIONE	44	21/12/2020

Stato di accertamento e di riscossione delle entrate

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

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

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

Altre informazioni aggiuntive

In allegato stampa degli indicatori delle entrate.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (percentuale)
1	Rigidità strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	28,48 %
2	Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti iniziali di competenza	112,03 %
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti definitivi di competenza	105,86 %
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	86,19 %
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	81,44 %
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	85,33 %
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	81,56 %
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	63,50 %
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	60,69 %

3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00 %
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00 %
4 Spese di personale			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	34,06 %
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	6,24 %
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	4,25 %

4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	184,38
5 Esternalizzazione dei servizi			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	23,38 %
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,67 %
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	19,40 %
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	137,58
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,84

7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	138,42
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	149,43 %
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	82,47 %
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	86,90 %
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00 %
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	43,64 %
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	45,58 %

	+ Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00 %
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	77,22 %
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	72,31 %
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	94,86 %

9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	85,00 %
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (<i>di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014</i>)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-8,34
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %

10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	4,07 %
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	96,23
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	27,91 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	64,54 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	7,55 %
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00 %
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00 %
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00 %

13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
14 Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	62,60 %
15 Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	15,66 %
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	20,64 %

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.
- (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.
- (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp + Riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui / residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	51,82	47,17	55,67	68,36	68,08	52,50	65,57	32,12
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	9,50	8,78	9,40	100,40	100,00	95,47	95,94	0,00
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	61,32	55,95	65,07	71,51	71,23	56,53	69,95	32,08
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,45	9,31	10,04	102,97	100,00	99,20	100,00	32,19
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,01	0,01	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	2,46	9,32	10,04	102,96	100,00	99,20	100,00	32,19
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8,16	5,40	5,82	96,59	100,00	75,82	80,28	56,81
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,81	0,75	0,94	41,22	41,38	16,53	53,16	4,66
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,79	2,95	2,37	114,91	99,29	38,05	46,62	24,41
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	11,76	9,10	9,13	89,35	85,81	50,78	68,76	22,18
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	1,51	1,50	148,90	100,00	46,80	44,61	49,63
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,17	0,15	0,09	100,00	100,00	46,45	100,00	33,73
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,01	0,01	100,00	100,00	14,41	100,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,41	0,90	0,98	100,00	100,00	83,37	95,35	21,65
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	0,58	2,57	2,58	123,89	100,00	56,16	66,13	41,80
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8,26	7,68	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8,26	7,68	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	13,58	13,40	12,96	120,77	100,00	93,00	93,26	25,53
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,04	1,97	0,22	113,64	100,00	46,16	97,48	19,33
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	15,62	15,38	13,19	119,67	100,00	90,76	93,33	19,98
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	74,17	80,32	62,18	75,84	31,05

Analisi della spesa

La parte del bilancio relativa alla spesa è ordinata in missioni programmi titoli e macroaggregati secondo la natura della spesa e la sua destinazione economica.

Riguardo le spese correnti, gli impegni assunti dipendono quasi sempre dalla capacità dell'ente di acquisire tutti i necessari fattori produttivi per conseguire gli obiettivi prefissati. La valutazione del risultato della gestione riferita a questa componente del bilancio può quindi offrire un valido argomento sulla verifica della concretezza dell'azione amministrativa; comunque, bisogna prestare la dovuta attenzione ad alcune eccezioni: sono, infatti, allocati in tale componente del bilancio alcuni stanziamenti finanziati con entrate a “specificata destinazione”, il cui eventuale minore accertamento produce una economia di spesa, e quindi una carenza di impegno solo apparente.

Riguardo le spese in c/capitale, la percentuale di realizzo (impegni) dipende spesso dal verificarsi o meno di fattori esterni: si pensi, ad esempio, ai lavori pubblici da realizzarsi mediante contributi dello Stato, della Regione o della Provincia; la mancata concessione di siffatti contributi determina, sempre in modo apparente, un basso grado di realizzazione degli investimenti rilevato in alcuni programmi. Quindi, in tali casi, per poter esprimere un giudizio di efficacia occorre considerare anche altri elementi.

Infine, sono da considerare le spese per movimenti di fondi che costituiscono l'elemento residuale dell'analisi; esse si compongono di due elementi ben distinti: le anticipazioni di cassa e il rimborso delle quote di capitale per l'ammortamento di mutui; quest'ultima voce non presenta alcun margine di discrezionalità, costituendo la diretta conseguenza di operazioni di indebitamento contratte negli esercizi precedenti, e pertanto essa incide nel risultato del programma solo dal punto di vista finanziario.

Altre informazioni aggiuntive

In allegato stampa degli indicatori delle spese.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + Totale FPV))	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale economie di competenza
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	1,29	0,00	0,96	0,00	1,16	0,00	0,07
	2	Segreteria generale	5,91	0,00	4,29	0,06	5,10	0,06	0,59
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,89	0,00	1,39	0,05	1,65	0,05	0,17
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,91	0,00	1,45	0,13	1,69	0,13	0,35
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3,19	0,00	4,70	17,96	5,23	17,96	2,28
	6	Ufficio tecnico	3,08	0,00	2,36	0,05	2,53	0,05	1,55
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2,38	0,00	1,73	0,18	1,76	0,18	1,59
	8	Statistica e sistemi informativi	0,90	0,00	0,88	0,10	1,02	0,10	0,24
	10	Risorse umane	1,02	0,00	0,77	0,60	0,85	0,60	0,38
	11	Altri servizi generali	2,58	0,00	4,67	0,00	2,56	0,00	14,27
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		24,15	0,00	23,19	19,13	23,56	19,13	21,50
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	3,79	0,00	3,39	4,38	4,01	4,38	0,58
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		3,79	0,00	3,39	4,38	4,01	4,38	0,58
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,64	0,00	1,56	0,40	1,83	0,40	0,31
	2	Altri ordini di istruzione	1,99	0,00	4,99	7,56	5,82	7,56	1,22
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	4,04	0,00	1,73	0,00	2,07	0,00	0,20
	7	Diritto allo studio	0,05	0,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,03
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		6,71	0,00	8,32	7,95	9,76	7,95	1,77
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,09	0,00	1,78	1,62	1,94	1,62	1,03
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		2,09	0,00	1,78	1,62	1,94	1,62	1,03
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,67	0,00	3,46	0,00	3,86	0,00	1,67
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,67	0,00	3,46	0,00	3,86	0,00	1,67
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,71	0,00	2,79	15,75	3,21	15,75	0,89
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,17	0,00	0,12	0,00	0,08	0,00	0,29
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,87	0,00	2,91	15,75	3,29	15,75	1,18
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,08	0,00	0,10	0,00	0,11	0,00	0,07
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,35	0,00	1,57	4,11	1,89	4,11	0,11
	3	Rifiuti	14,22	0,00	10,54	0,02	12,65	0,02	0,95
	4	Servizio idrico integrato	0,27	0,00	0,20	0,00	0,20	0,00	0,19
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		15,91	0,00	12,40	4,14	14,85	4,14	1,32
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	0,24	0,00	0,17	0,00	0,21	0,00	0,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	4,25	0,00	9,48	31,22	11,33	31,22	1,08
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		4,49	0,00	9,66	31,22	11,55	31,22	1,09
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,03

	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,03
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3,05	0,00	2,20	0,09	2,44	0,09	1,08
	3	Interventi per gli anziani	0,09	0,00	0,50	2,25	0,31	2,25	1,35
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,62	0,00	2,07	4,21	2,37	4,21	0,73
	5	Interventi per le famiglie	0,02	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,10	0,00	0,19	0,00	0,24	0,00	0,00
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3,87	0,00	3,43	0,00	4,19	0,00	0,00
	8	Cooperazione e associazionismo	0,20	0,00	0,15	0,00	0,15	0,00	0,14
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	1,41	0,00	2,07	9,26	2,34	9,26	0,86
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		9,36	0,00	10,62	15,81	12,05	15,81	4,17
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,18	0,00	0,14	0,00	0,17	0,00	0,00
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute		0,18	0,00	0,14	0,00	0,17	0,00	0,00
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,09	0,00	0,13	0,00	0,15	0,00	0,03
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,21	0,00	0,16	0,00	0,03	0,00	0,73
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,30	0,00	0,28	0,00	0,18	0,00	0,76
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,25	0,00	0,18	0,00	0,22	0,00	0,00
	2	Formazione professionale	0,12	0,00	0,09	0,00	0,07	0,00	0,15
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,36	0,00	0,27	0,00	0,29	0,00	0,15
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,82	0,00	0,26	0,00	0,00	0,00	1,43
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3,52	0,00	2,67	0,00	0,00	0,00	14,77
	3	Altri fondi	0,03	0,00	0,26	0,00	0,00	0,00	1,44
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		4,37	0,00	3,19	0,00	0,00	0,00	17,65
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,87	0,00	2,12	0,00	2,59	0,00	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		2,87	0,00	2,12	0,00	2,59	0,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	8,25	0,00	6,09	0,00	0,00	0,00	33,72
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie		8,25	0,00	6,09	0,00	0,00	0,00	33,72
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	15,61	0,00	12,18	0,00	11,91	0,00	13,40
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		15,61	0,00	12,18	0,00	11,91	0,00	13,40

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp. + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	100,00	90,64	91,53	68,96
	2	Segreteria generale	100,00	100,06	94,99	96,54	64,03
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,12	93,89	93,70	96,11
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,66	97,67	97,66	100,00
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	164,13	73,40	76,88	54,75
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,09	89,16	92,71	33,42
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,48	98,04	98,45	71,90
	8	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,94	93,19	94,96	88,83
	10	Risorse umane	100,00	108,89	73,60	79,28	6,35
	11	Altri servizi generali	100,00	52,57	76,33	81,24	50,78
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		100,00	98,67	87,98	90,64	61,79
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	113,37	96,12	95,52	98,48
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		100,00	113,37	96,12	95,52	98,48
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	100,00	102,37	74,52	81,13	47,41
	2	Altri ordini di istruzione	100,00	99,85	66,92	74,94	37,45
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	77,83	78,20	76,05
	7	Diritto allo studio	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		100,00	100,39	71,10	77,09	47,06
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	104,57	85,43	83,12	86,81
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,00	104,57	85,43	83,12	86,81
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	100,00	71,88	71,66	85,85
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00	100,00	71,88	71,66	85,85
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	100,00	136,71	68,88	73,91	65,72
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100,00	100,00	59,28	100,00	46,08
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100,00	132,22	67,81	75,84	63,08
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	100,00	100,00	55,67	39,90	85,92
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	137,56	80,42	81,16	73,14
	3	Rifiuti	100,00	100,01	91,67	92,54	83,01
	4	Servizio idrico integrato	100,00	100,00	72,24	80,72	32,81
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	103,49	89,96	90,93	80,81
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	128,68	65,50	64,95	67,65
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		100,00	128,02	66,30	65,97	67,65
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							

	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,14	86,51	88,82	65,51
	3	Interventi per gli anziani	100,00	188,50	100,00	0,00	100,00
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00	118,98	80,57	71,99	94,94
	5	Interventi per le famiglie	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	6	Interventi per il diritto alla casa	100,00	100,00	99,18	100,00	0,00
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	97,80	98,60	40,29
	8	Cooperazione e associazionismo	100,00	100,00	40,47	42,64	33,33
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	120,12	66,73	71,44	41,75
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100,00	109,45	86,57	87,62	80,46
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	100,00	100,00	74,73	66,37	100,00
	TOTALE Missione 13: Tutela della salute		100,00	100,00	74,73	66,37	100,00
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00	100,00	65,84	38,16	77,09
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00	100,00	93,23	72,81	97,38
	TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		100,00	100,00	72,75	43,87	82,83
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00	100,00	51,83	0,00	80,32
	2	Formazione professionale	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		100,00	100,00	57,33	24,32	80,77
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	202,02	425,50	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		37,81	34,46	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	100,00	91,15	93,18	67,41
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		100,00	100,00	91,15	93,18	67,41

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

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

	2017	2018	2019
Risultato di amministrazione (+/-)	3.148.184,94	3.088.590,66	2.738.675,73
Di cui:			
Parte accantonata	920.576,82	1.156.126,98	1.585.678,39
Parte vincolata	0,00	6.663,98	25.936,85
Parte destinata a investimenti	12.968,54	19.540,70	0,00
Parte disponibile (+/-)	2.214.639,58	1.906.259,00	1.127.060,49

ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

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

	2017	2018	2019
Risultato di amministrazione (+/-)	3.148.184,94	3.088.590,66	2.738.675,73
Di cui:	920.576,82	1.156.126,98	1.585.678,39
Parte accantonata			
Parte vincolata		6.663,98	25.936,85
Parte destinata a investimenti	12.968,54	19.540,70	
Parte disponibile (+/-)	2.214.639,58	1.906.259,00	1.127.060,49

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

Applicazione dell'avanzo del 2020	Avanzo vincolato/accantonato	Avanzo per spese in c/capitale	Fondo svalutazione crediti	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente					
Spesa corrente a carattere non ripetitivo					
Debiti fuori bilancio					
Estinzione anticipata di prestiti					
Spesa in c/capitale		692.605,28			692.605,28
Altro					
Totale avanzo utilizzato		692.605,28			692.605,28

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2020 E RELATIVI ALLEGATI

Nel corso dell'esercizio 2020 al Comune di Cerano sono stati attribuiti complessivamente **€.309.479,18** interamente accertati ed incassati a titolo di trasferimenti correnti di cui all'articolo 106 del D.L. n. 34 del 19.05.2020 **-Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli Enti locali.**

Le diverse criticità relative a minori entrate e maggiori spese connesse all'emergenza pandemica da Covid 19 sono state gestite con diverse variazioni di bilancio nell'ambito delle quali sono state individuate diverse fonti di finanziamento, anche prescindendo dal fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali, il cui utilizzo è stato reso difficoltoso dall'iniziale scarsa chiarezza circa gli ambiti di applicazione.

La risorse del fondo non utilizzate nel 2020 costituiscono una quota vincolata del risultato di amministrazione al 31.12.2020.

Come evidenziato nell'allegato al Rendiconto 2020 -Allegato a/2 Risultato di amministrazione quote vincolate al 31.12.2020 - le risorse vincolate a tale titolo ammontano ad €.197.713,03, determinate come segue:

FONDO FUNZIONI	
FONDAMENTALI	309.479,18
MINORI ENTRATE	SPESE
TARI	22.419,06
IMU	-
Recupero evasione TARI	5.500,00
Addizionale Irpef	16.600,00
diritti carte identità	2.000,00
mensa dipendenti	650,00
refezione scolastica	94.129,90
pre scuola	6.619,44
	mensa dipendenti - 650,00
	refezione scolastica - 90.827,80
	aggio buoni - 1.096,00
	centro estivo - 10.000,00
	sostegno handicap - 12.495,05
	pre scuola - 6.619,44
	lavagne elettroniche scuola elementare 4.000,00
	lavagne elettroniche scuola media 4.000,00
	CISA maggiori spese covid da € 32/ab € 40/ab 47.320,00
Utilizzo palestra	2.289,93
proventi iniziative culturali	6.000,00
rimborso uso locali da parte delle associazioni	800,00
rette asilo nido	25.653,00
	servizio assistenza - 10.960,96
	servizi ausiliari - 6.565,93
COSAP	13.000,00
minori entrate	195.661,33
	minori spese - 83.895,18
AVANZO DI	
AMMINISTRAZIONE	
VINCOLATO AL 31.12.2020	197.713,03

L'utilizzo di tali somme è soggetto a certificazione da presentare entro il 31.05.2021

Come indicato da Arconet con Faq n.47 nel caso di Rendiconto approvato senza la compilazione in via definitiva della prescritta certificazione si potrebbe rendere necessario procedere alla rettifica del suddetto allegato a/2. Tale rettifica potrà avvenire con deliberazione del Consiglio comunale, assoggettata al preventivo controllo dell'organo di revisione e successivo nuovo invio al BDAP.

In allegato risultato di amministrazione (prospetto dimostrativo risultato di amministrazione).

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.236.347,38
RISCOSSIONI	(+)	828.669,74	4.612.844,16	5.441.513,90
PAGAMENTI	(-)	827.221,21	5.010.621,76	5.837.842,97
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.840.018,31
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.840.018,31
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.844.269,43	1.469.194,47	3.313.463,90
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	160.956,89	805.182,29	966.139,18
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			52.851,16
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			864.903,57
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) ⁽²⁾	(=)			3.269.588,30
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 ⁽⁴⁾				2.082.695,07
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				1.148,10
Fondo contenzioso				0,00
Altri accantonamenti				26.380,58
Totale parte accantonata (B)				2.110.223,75
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				244.608,11
Vincoli derivanti da trasferimenti				2.129,42
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)				246.737,53

	Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
	Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	912.627,02
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
- (2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- (3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- (4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
- (5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2020
- (6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

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						
3585/0	FONDO ACCANTONAMENTO PERDITE SOCIETA' ED ENTI PARTECIPATI	0,00	0,00	1.148,10	0,00	1.148,10
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	1.148,10	0,00	1.148,10
Fondo contenzioso						
Totale Fondo contenzioso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
3560/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITA' (FCDDE) - PARTE CORRENTE	1.570.027,26	0,00	218.709,00	286.423,01	2.075.159,27
20000/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITA' (FCDDE) - PARTE CAPITALE	6.933,69	0,00	416,00	186,11	7.535,80
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		1.576.960,95	0,00	219.125,00	286.609,12	2.082.695,07
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)						
	ACCANTONAMENTO FONDO PERSEO POLIZIA LOCALE	2.600,00	0,00	0,00	-2.600,00	0,00
	ACCANTONAMENTO RINNOVO CCNL	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
141/0	ACCANTONAMENTO DI FINE MANDATO DEL SINDACO	1.117,44	0,00	1.763,14	0,00	2.880,58
3601/0	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	0,00	0,00	18.500,00	0,00	18.500,00
Totale Altri accantonamenti		8.717,44	0,00	20.263,14	-2.600,00	26.380,58
TOTALE		1.585.678,39	0,00	240.536,24	284.009,12	2.110.223,75

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione.

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi 2019 e 2020 determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) +(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d).

Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

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

Entrate generiche	2240/0	UFFICIO GESTIONE PATRIMONIO E DEMANIO- PRESTAZIONE DI SERVIZI	519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	519,00
Entrate generiche	3350/0	PALAZZO MUNICIPALE - SERVIZI AUSILIARI	579,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579,90
Entrate generiche	9880/0	RIMOZIONE NEVE DALL'ABITATO-PRESTAZIONI DI SERVIZI	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00
Entrate generiche	10961/0	INIZIATIVE A SALVAGUARDIA DELL'AMBIENTE E TERRITORIO-ESECUZIONE ORDINANZE DI DEMOLIZIONE E RIMOZIONE (VEDI CAP. ENTRATA 7133)	143,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143,90
Entrate generiche	13020/0	GESTIONE PARCHI E GIARDINI - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	540,99	0,00	159,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159,80	700,79
Entrate generiche	13405/0	ASILO NIDO - ATTIVITA' DI ASSISTENZA E SERVIZIO CUCINA	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
Entrate generiche	14981/0	CIMITERO - CANONE DI APPALTO SERVIZI NECROFORICI	612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612,00
Entrate generiche	20385/0	SISTEMAZIONE SALA CRESPI	260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260,00
Entrate generiche	20390/0	REALIZZAZIONE CUCINA PER AREA FESTE PRESSO EX CVT	185,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185,76
Entrate generiche	24461/0	SCUOLA MATERNA MANUTENZIONE STRAORDINARIA	165,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165,02
Entrate generiche	24864/0	SCUOLA ELEMENTARE INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA - SPAZIO MEF	306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306,00

	Entrate generiche	25261/0	SCUOLA MEDIA INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE	830,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830,17
	Entrate generiche	31105/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	507,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507,24
23/0	PROVENTI DERIVANTI DALL' ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EVASIONE I.M.U - RICORRENTI	24461/0	SCUOLA MATERNA MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	256,82	0,00	0,00	0,00	0,00	256,82	256,82
23/0	PROVENTI DERIVANTI DALL' ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EVASIONE I.M.U - RICORRENTI	24861/0	SCUOLA ELEMENTARE INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	440,00
23/0	PROVENTI DERIVANTI DALL' ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EVASIONE I.M.U - RICORRENTI	28801/0	INTERVENTI SU IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	0,00	0,00	276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276,00	276,00
23/0	PROVENTI DERIVANTI DALL' ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EVASIONE I.M.U - RICORRENTI	28805/0	INTERVENTI SU IMPIANTI SPORTIVI CAMPO CALCIO VIA BELLOTTI	0,00	0,00	241,24	0,00	0,00	0,00	0,00	241,24	241,24
23/0	PROVENTI DERIVANTI DALL' ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EVASIONE I.M.U - RICORRENTI	31105/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	0,00	0,00	532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532,00	532,00
1000/0	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO (ORD./CONS/PEREQUATIVO)		SANIFICAZIONE SEGGI ELETTORALI	0,00	0,00	3.815,32	0,00	0,00	0,00	0,00	3.815,32	3.815,32
1004/0	TRASFERIMENTI CORRENTI FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI DEGLI ENTI LOCALI (ART.106 DL n.34 del 19.05.2020)		PROSPETTO FONDO COVID	0,00	0,00	309.479,18	111.766,15	0,00	0,00	0,00	197.713,03	197.713,03
4280/0	VIOLAZIONE DELLE NORME DEL CODICE DELLA STRADA A CARICO DELLE FAMIGLIE	31110/0	VIABILITA' ED INFRASTRUTTURE STRADALI	10.198,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.198,25
8781/0	CONCESSIONI EDILIZIE PREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA-PROVENTI		MAGGIORI ENTRATE PER ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	1.242,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1.242,47	1.242,47
8781/0	CONCESSIONI EDILIZIE PREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA-PROVENTI	21562/0	MANUTENZIONE IMMOBILI - FINANZIATO DAI PROVENTI DEI PERMESSI DI COSTRUIRE	6.379,20	0,00	14.634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.634,00	21.013,20
8781/0	CONCESSIONI EDILIZIE PREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA-PROVENTI	28801/0	INTERVENTI SU IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	0,00	0,00	8.200,00	6.710,00	0,00	0,00	0,00	1.490,00	1.490,00
8781/0	CONCESSIONI EDILIZIE PREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA-PROVENTI	37740/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	0,00	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale vincoli derivanti dalla legge (I/1)			23.807,43	0,00	341.026,83	120.226,15	0,00	0,00	0,00	220.800,68	244.608,11
Vincoli derivanti da trasferimenti											
7900/0	CONTRIBUTI DELLO STATO A SOSTEGNO DI INVESTIMENTI ***** ATTENZIONE EMETTERE REVERSALI CON VINCOLO *****	31106/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - FINANZIATO DA CONTRIBUTI PER PICCOLI INVESTIMENTI (CAP 7900) ***** ATTENZIONE EMETTERE MANDATO CON VINCOLO *****	1.957,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.957,62
7900/0	CONTRIBUTI DELLO STATO A SOSTEGNO DI INVESTIMENTI ***** ATTENZIONE EMETTERE REVERSALI CON VINCOLO *****	36501/0	MESSA IN SICUREZZA IMMOBILE VIA BORGHETTO FINANZIATO DA CONTRIBUTO MISE (CAP 7900)	171,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171,80
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)			2.129,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.129,42
Vincoli derivanti da finanziamenti											
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (I/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 (I/4)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli											
Totale altri vincoli (I/5)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VINCOLATE (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)			25.936,85	0,00	341.026,83	120.226,15	0,00	0,00	0,00	220.800,68	246.737,53
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)										0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)										0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)										0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)										0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)										0,00	0,00
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=I/1-m/1)										220.800,68	244.608,11
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=I/2-m/2)										0,00	2.129,42
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=I/3-m/3)										0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=I/4-m/4)										0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=I/5-m/5)										0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m)										220.800,68	246.737,53

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

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

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)
7500/0	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI COMUNALI	37740/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	0,00	500,00	34,80	465,20	0,00	0,00
7900/0	CONTRIBUTI DELLO STATO A SOSTEGNO DI INVESTIMENTI ***** ATTENZIONE EMETTERE REVERSALI CON VINCOLO *****	28804/0	INTERVENTI SU IMPIANTI SPORTIVI CAMPO CALCIO VIA BELLOTTI FINANZIATO DA CONTRIBUTO EURO 70.000,00 MINISTERO INTERNO ***** ATTENZIONE EMETTERE MANDATI CON VINCOLO *****	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
8000/0	CONTRIBUTO MIUR INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AULE DIDATTICHE PER EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19 - ACQUISTO ARREDI	24610/0	CONTRIBUTO MIUR INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AULE DIDATTICHE PER EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19 ACQUISTO ARREDI SCUOLA DELL'INFANZIA	0,00	5.477,08	5.477,08	0,00	0,00	0,00
8000/0	CONTRIBUTO MIUR INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AULE DIDATTICHE PER EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19 - ACQUISTO ARREDI	25010/0	CONTRIBUTO MIUR INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AULE DIDATTICHE PER EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19 ACQUISTO ARREDI SCUOLA PRIMARIA	0,00	4.726,80	4.726,80	0,00	0,00	0,00
8000/0	CONTRIBUTO MIUR INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AULE DIDATTICHE PER EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19 - ACQUISTO ARREDI	25410/0	CONTRIBUTO MIUR INTERVENTI DI ADEGUAMENTO AULE DIDATTICHE PER EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19 ACQUISTO DI ARREDI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	0,00	10.804,11	10.804,11	0,00	0,00	0,00
8225/0	CONTRIBUTO REGIONALE A FAVORE DEI SOGGETTI PRIVATI PER L'ELIMINAZIONE DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE (CAP. 32841)	32841/0	CONTRIBUTO REGIONALE A FAVORE DI SOGGETTI PRIVATI PER L'ELIMINAZIONE DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE (V. ENTRATA CAP. 8225)	0,00	5.710,05	5.710,05	0,00	0,00	0,00
8808/0	DIRITTI DI ESCAVAZIONE	37740/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	0,00	33.597,93	100,00	33.497,93	0,00	0,00
TOTALE				0,00	130.815,97	96.852,84	33.963,13	0,00	0,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									0,00

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

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente

(2) Comprende le eventuali cancellazioni di impegni imputati all'esercizio N, finanziati dal fondo pluriennale vincolato costituito da risorse destinate agli investimenti, non reimpegnate nell'esercizio N, se la cancellazione è effettuata dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1

(3) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente destinata agli investimenti (ad es. i residui attivi destinati agli investimenti che hanno finanziato impegni).

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

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2020
Accertamenti	6.082.038,63
Impegni	5.815.804,05
SALDO GESTIONE COMPETENZA	266.234,58
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	1.016.823,03
Fondo pluriennale vincolato di spesa	917.754,73
SALDO FPV	99.068,30
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	13.218,36
Minori residui attivi riaccertati (-)	8.843,31
Minori residui passivi riaccertati (+)	161.234,64
SALDO GESTIONE RESIDUI	165.609,69
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	266.234,58
SALDO FPV	99.068,30
SALDO GESTIONE RESIDUI	165.609,69
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	692.605,28
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	2.046.070,45
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020	3.269.588,30

RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui attivi

	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	419.934,72	141.002,81	220.529,43	253.285,32	451.640,83	1.189.080,89	2.675.474,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	4.727,02	0,00	4.727,02
Titolo 3 - Entrate extratributarie	22.368,61	19.895,84	47.971,44	94.159,63	84.149,37	173.418,30	441.963,19
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.426,27	0,00	233,25	11.290,85	41.566,57	53.189,08	116.706,02
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	7.354,34	50,00	3.863,34	4.323,20	5.496,59	53.506,20	74.593,67
Totale	460.083,94	160.948,65	272.597,46	363.059,00	587.580,38	1.469.194,47	3.313.463,90

RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui attivi

Motivazione della persistenza

Spiegare i motivi per cui è stato necessario mantenere i residui sopra elencati.

I residui attivi con anzianità superiore a cinque anni sono i seguenti:

Anno 2003

Indennità di esproprio per cessione bonaria di terreno da Provincia (mancata erogazione da parte della Provincia di Novara) –Anno 2003 Il competente Ufficio Tecnico Comunale che monitora periodicamente la pratica ritiene di mantenere il residuo in quanto si sta definendo la conclusione dell'iter.	2.969,30
--	----------

Anno 2012

Proventi derivanti dall'attività di contrasto all'evasione ICI (avvisi di accertamento emessi nel corso dell'anno 2012 per un totale di €.130.064,00 al termine dell'attività di sollecito degli importi rimasti inevasi nel 2016 è stato predisposto il ruolo di riscossione coattiva). Nel corso del 20020 sull'importo risultante a residuo nel 2019 di €.54.532,82 si sono perfezionati incassi per €. 159,25.	54.373,57
--	-----------

Importo TAR SU dovuta per l'anno 2012 € 835.119,56. Al termine dell'attività di sollecito degli importi rimasti inevasi nel 2016 è stato predisposto il ruolo di riscossione coattiva. Nel corso del 2020 sull'importo risultante a residuo nel 2019 di €.37.105,97 si sono perfezionati incassi per €. 316,98.	36.788,99
---	-----------

Anno 2013

Proventi derivanti dall'attività di contrasto all'evasione ICI (avvisi di accertamento emessi entro la fine anno 2013 per un totale di €.109.240,00 al termine dell'attività di sollecito degli importi rimasti inevasi nel 2016 è stato predisposto il ruolo di riscossione coattiva). Nel corso del 2020 sull'importo risultante a residuo nel 2019 di €.60.157,10 si sono perfezionati incassi per €.8,34

60.148,76

Proventi derivanti dall'attività di contrasto all'evasione IMU (avvisi di accertamento emessi entro la fine anno 2013 per un totale di €.49.548,31 al termine dell'attività di sollecito degli importi rimasti inevasi nel 2016 è stato predisposto il ruolo di riscossione coattiva). Nel corso del 2020 sull'importo risultante a residuo nel 2019 di €.7.771,94 si sono perfezionati incassi per € 1.200,00

6.571,94

Importo TARES dovuta per l'anno 2013 € 872.619,18. Al termine dell'attività di sollecito degli importi insoluti, nel 2017 è stato predisposto il ruolo di riscossione coattiva. Nel corso del 2020 sull'importo risultante a residuo nel 2019 di €.55.105,87 si sono perfezionati incassi per €.2.010,82

53.095,05

Rimborso spese di notifica dovuto per l'anno 2013

12,30

Sanzioni per violazione codice della strada anno 2013 importo accertato € 16.933,00. Gli importi insoluti sono stati iscritti a ruolo coattivo. Nel corso del 2020 sull'importo risultante a residuo nel 2019 di €.4.065,67 si sono perfezionati incassi per €.165,40

3.900,27

Anno 2014

Proventi derivanti dall'attività di contrasto all'evasione ICI (avvisi di accertamento emessi entro la fine anno 2014 per un totale di €. 90.568,00 al termine dell'attività di sollecito degli importi rimasti inevasi nel 2017 è stato predisposto il ruolo di riscossione coattiva). Nel corso del 2020 sull'importo a residuo 2019 di €.61.061,38 si sono perfezionati incassi per €. 441,65

60.619,73

Importo TARI dovuta per l'anno 2014 € 844.326,00	57.669,58
--	-----------

Al termine dell'attività di sollecito degli importi insoluti, nel 2018

è stato predisposto il ruolo di riscossione coattiva.Nel corso del 2020 sull'importo

a residuo 2019 di €.60.868,48 si sono perfezionati incassi per €. 3.198,90

Rimborso spese di notifica dovuto per l'anno 2013	4,46
---	------

Sanzioni per violazione codice della strada anno 2014 importo accertato € 10.850,00. Gli importi insoluti sono stati iscritti a ruolo coattivo.Nel corso del 2020 sull'importo a residuo 2019 di € 2.249,45 si sono perfezionati incassi per €. 19,48.

2.229,97

Anno 2015

Proventi derivanti dall'attività di contrasto all'evasione ICI (avvisi di accertamento emessi entro la fine anno 2015 per un totale di €.	22.494,64
---	-----------

42.993,00 al

termine dell'attività di sollecito degli importi rimasti inevasi nel 2018 è stato

predisposto il ruolo di riscossione coattiva)

Proventi derivanti dall'attività di contrasto all'evasione IMU (avvisi di accertamento emessi entro la fine anno 2015 per un totale di €.	10.568,49
---	-----------

25.318,87 al

termine dell'attività di sollecito degli importi rimasti inevasi nel 2018 è stato

predisposto il ruolo di riscossione coattiva)

Importo TARI dovuta per l'anno 2015 € 818.943,00	57.603,97
--	-----------

Al termine dell'attività di sollecito degli importi insoluti, nel 2018

è stato predisposto il ruolo di riscossione coattiva.

Rimborso spese di notifica dovuto per l'anno 2015	239,44
Rimborso danni a punto luce (procedura fallimentare in corso)	150,00
Sanzioni per violazione codice della strada anno 2015 importo accertato € 24.873,80. Gli importi insoluti sono stati iscritti a ruolo coattivo	13.181,21
Rimborso affidamento incarico professionale per collaudo PEC C4 e PEC C14 ditta Grace Immobiliare	2.650,96
Contributo Regione Piemonte per manto copertura scuola media	6.440,93
Oneri di urbanizzazione non versati per mancato ritiro della pratica € 242,80 e per procedura fallimentare in corso € 773,24	1.016,04
Entrate titolo IV per ricongiunzioni previdenziali- depositi cauzionali- servizi per conto terzi	7.354,34
Totale generale residui attivi 2015 e precedenti	460.083,94

RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui passivi

	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1	11.237,03	1.555,23	5.530,29	10.282,13	67.565,10	452.360,85	548.530,63
Titolo 2	1.744,05	1.032,00	2.561,10	11.078,21	28.506,81	298.088,63	343.010,80
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	3.915,85	487,07	4.462,01	4.443,30	6.556,71	54.732,81	74.597,75
Totale	16.896,93	3.074,30	12.553,40	25.803,64	102.628,62	805.182,29	966.139,18

Residui passivi

Motivazioni della persistenza

Spiegare i motivi per cui è stato necessario mantenere i residui sopra elencati.

I residui passivi con anzianità superiore a cinque anni sono i seguenti :

**A
n
n
o
2
0
1
0**

Servizio di conduzione centrali termiche e impianti termici – gestione
2010/2011-Anno 2010
E' in corso procedura fallimentare per la ditta che ha svolto il servizio.

2.770,56

Anno 2011

Servizio di conduzione centrali termiche e impianti termici – gestione
2010/2011-Anno 2011
E' in corso procedura fallimentare per la ditta che ha svolto il servizio.

3.878,78

Opere messa a norma Asilo Nido comunale – Anno 2011- Intervento
eseguito e non fatturato

540,45

Interventi di manutenzione straordinaria degli impianti termici locali ASL Municipio e Scuole elementari- Anno 2011 E' in corso procedura fallimentare per la ditta che ha svolto il servizio. Importi non fatturati per complessivi euro 520,00 di cui 400,00 pulizia straordinaria e falegname € 120,00	1.203,60
---	----------

Anno 2012	520,00
------------------	--------

Spostamento contatore fornitura energia elettrica torre campanaria Edison Energia Spa – Anno 2012- Intervento eseguito e non fatturato	557,64
---	--------

Anno 2015

Incarico per collaudo tecnico amministrativo delle opere di urbanizzazione primaria relative al pec C14 - Importo non fatturato	1.635,92
--	----------

Fornitura temporanea energia elettrica per illuminazione natalizia fattura respinta per mancanza di CIG	1.874,13
--	----------

Titolo VII ricongiunzioni previdenziali -depositi cauzionali	3.915,85
---	----------

Totale generale residui passivi 2015 e precedenti	16.896,93
--	------------------

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

Nel corso del 2020, non sono state attivate anticipazioni di cassa con il Tesoriere.

Non si evidenzia quindi l'utilizzo medio, né l'utilizzo massimo, né il saldo al 31 dicembre non sussistendone i presupposti.

DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LA LORO ILLUSTRAZIONE

Non ricorre la fattispecie

ELENCO DEI PROPRI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

Ente o organismo strumentale		
	Quota Comune di Cerano	Rendiconto o bilancio consultabile dal sito internet
CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI C.F e P.I 80010440032	1,390	
CONSORZIO DI BACINO BASSO NOVARESE C.F e P.I 80029140037	3,090	
CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI DELL'OVEST TICINO C.F e P.I 01622460036	8,05	
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA "PIERO FORNARA" C.F e P.I 80010400036	0,79	

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

Alla data del 31/12/2020 il Comune di Cerano detiene un'unica partecipazione in una società in house denominata Acqua Novara VCO, società a totale costituzione pubblica operante nella gestione del servizio idrico integrato.
La percentuale di partecipazione è pari al 2,3586 del capitale sottoscritto.

RENDICONTO ESERCIZIO 2020**Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j) D.Lgs. 118/2011**

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Acqua Novara VCO S.p.a	2,359 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti al Comune di Cerano alla data del 31/12/2020:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito</i>	<i>Debito</i>
Acqua Novara VCO S.p.a fatture da pagare		€ 867,76+10%iva
Acqua Novara VCO S.p.a fatture da ricevere		€ 2.147,54+10%iva
Finanziamento da soci scadenza post 2024	€ 587.730,00*	

I saldi dei crediti/debiti risultanti ad Acqua Novara VCO alla data del 31/12/2020 sono i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Debito</i>	<i>Credito</i>
Acqua Novara VCO S.p.a fatture aperte al 12/12/2020	€ 867,76+ iva 10%	
Acqua Novara VCO S.p.a fatture da emettere	€ 2.147,54+ iva10%	
Finanziamento da soci scadenza post 2024	€ 587.730,00	

*Si tratta di un finanziamento infruttifero deliberato in data 23.06.2006 dall'Assemblea Ordinaria dei Soci della società "Azienda Intercomunale Acque Ovest Ticino Srl" ora incorporata in "Acqua Novara V.C.O Spa " di cui €587.730,00 riferibile al socio Comune di Cerano. Il finanziamento è avvenuto senza esborso finanziario ma mediante la mancata riscossione di Riserve di cui è stata deliberata la distribuzione nella medesima sede assembleare che ha deliberato il finanziamento.

Il rimborso di tale debito da parte della società Acqua Novara V.C.O Spa è stato subordinato al preventivo rimborso del finanziamento a medio-lungo termine di 32.3 milioni di euro concesso dal pool di banche il 25.03.2013 che avverrà non prima dell'anno 2024.

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Consorzio Case Vacanze	1,390%

I saldi dei crediti/debiti risultanti al Comune di Cerano alla data del 31/12/2020 :

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito</i>	<i>Debito</i>
Consorzio Case Vacanze	€ 0,00	€ 0,00

I saldi dei crediti/debiti risultanti al Consorzio Case Vacanze alla data del 31/12/2020 sono i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Debito</i>	<i>Credito</i>
Consorzio Case Vacanze	€ 0,00	€ 0,00

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Consorzio di Bacino Basso Novarese	3,090 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti al Comune di Cerano alla data del 31/12/2020:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito</i>	<i>Debito</i>
Consorzio di Bacino Basso Novarese	€ 0,00	€ 60.087,11*

* importo €. 60.087,11 iva compresa è riferito ai residui passivi per pagamento fatture CBBN da pagare/ricevere relativamente all'anno 2020 AL LORDO DEL CONGUAGLIO ANNUALE

I saldi dei crediti/debiti risultanti al Consorzio di Bacino Basso Novarese alla data del 31/12/2020 sono i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Debito</i>	<i>Credito</i>
Consorzio di Bacino Basso Novarese	€ 0,00	€ 64.143,31**

** importo di € 64.143,31 iva compresa è riferito alle fatture rimaste aperte al 31.12.2020 AL LORDO DEL CONGUAGLIO ANNUALE

La mancata corrispondenza tra l'ammontare dei debiti del Comune di Cerano e l'ammontare dei Crediti del Consorzio di Bacino basso Novarese è conseguenza del fatto che gli stessi devono essere rideterminati in via definitiva successivamente al conguaglio annuale da effettuare entro il prossimo 30.04.2021.

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Consorzio Intercomunale Servizi Assistenziali	8,050 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti al Comune di Cerano alla data del 31/12/2020

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito</i>	<i>Debito</i>
Consorzio Intercomunale Servizi Assistenziali	€ 0,00	€ 0.00

I saldi dei crediti/debiti risultanti al Consorzio Intercomunale Servizi Assistenziali alla data del 31/12/2020 sono i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Debito</i>	<i>Credito</i>
Consorzio Intercomunale Servizi Assistenziali	€	€13.666,73

Si rileva la mancata corrispondenza tra l'ammontare dei debiti del Comune di Cerano e l'ammontare dei Crediti del Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociali.

Il credito di €.13.666,73 esposto dal Consorzio Intercomunale dei Servizi Socio Assistenziali ai fini della verifica crediti/debiti reciproci con enti partecipati di cui all'art.11 comma 6 lettera j) D.Lgs 118/2011 è derivante da spese per l'acquisto di beni durevoli installati presso la Casa di riposo, soggette a rimborso da parte del Comune di Cerano;
 Il Comune di Cerano non ha impegnato entro il 31.12.2020 l'importo relativo al rimborso da effettuare;
 Stante la mancanza di impegno dell'ente locale ed accertata l'effettiva esistenza dei crediti vantati dal Consorzio Intercomunale dei Servizi Socio Assistenziali, si rende necessario attivare la procedura per il riconoscimento dei debiti fuori bilancio ai sensi dell'art.194 del D.lgs 267/2000.

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
Istituto Storico della resistenza	0,79%

I saldi dei crediti/debiti risultanti al Comune di Cerano alla data del 31/12/2020 sono i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito</i>	<i>Debito</i>
Istituto Storico della Resistenza	€ 0,00	€ 0,00

I saldi dei crediti/debiti risultanti all'Istituto Storico della Resistenza alla data del 31/12/2020 sono i seguenti:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Debito</i>	<i>Credito</i>
Istituto Storico della Resistenza	€ 0,00	€0,00

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

Non ricorre la fattispecie.

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

Non ricorre la fattispecie.

ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Per l'elenco dei beni appartenenti al patrimonio comunali si rinvia a quanto riportato nel Documento Unico di Programmazione con la precisazione i proventi derivanti dal patrimonio immobiliare sono i seguenti

Scrittura privata affitto terreni agricoli - repertorio n. 596 del 04/02/2020 - il terreno censito al NCT al foglio 21 mapp. 154 locato dal 11/11/2019 al 10/11/2034 - corrispettivo annuo di Euro €. 245,00

TOTALE PROVENTO DELLA GESTIONE DEI BENI €. 245,00

locazione

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

Altre informazioni richieste dall'articolo 2427 e dagli articoli del codice civile, nonché dalle norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili.

Criteri di valutazione

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati per la redazione dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelli dettati dal D.lgs. 118/2011, con particolare riferimento al principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale (allegato 4/3 al citato decreto).

Si riportano di seguito i valori economici e patrimoniali al 31.12.2020 e le variazioni subite rispetto all'anno precedente.

STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali nello stato patrimoniale è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Immobilizzazioni immateriali

In base al principio contabile, le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Ai beni immateriali si applica l'aliquota del 20%, salvo quanto previsto per le immobilizzazioni derivanti da concessioni e per le immobilizzazioni derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche.

Nel caso in cui l'Amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi (ad es. bene in locazione) di cui si avvale, tali migliorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua) e quello di durata residua dell'affitto.

Si riportano di seguito i valori delle immobilizzazioni immateriali.

<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
1 Costi di impianto e di ampliamento			
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	3.326,72	2.592,60	734,12
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		832,04	-832,04
5 Avviamento			
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			
9 Altre	3.078,80	6.157,62	-3.078,82
Totale Immobilizzazioni Immateriali	6.405,52	9.582,26	-3.176,74

I costi pluriennali capitalizzati iscritti nella voce B 9) Altre- dell'attivo patrimoniale concernono interventi su beni di terzi canile sanitario

Immobilizzazioni materiali

Nel Bilancio armonizzato le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione, se realizzate in economia (inclusivo di eventuali oneri accessori d'acquisto, quali le spese notarili, le tasse di registrazione dell'atto, gli onorari per la progettazione, ecc.), al netto delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti. Nello stato patrimoniale del bilancio armonizzato del Comune gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico sono determinati con i seguenti coefficienti, previsti da D.lgs 118/2011.

Beni demaniali:

- Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale 2%
- Infrastrutture 3%
- Altri beni demaniali 3%

Altri Beni:

- Fabbricati 2%
- Impianti e macchinari 5%
- Attrezzature industriali e commerciali 15%
- Mezzi di trasporto leggeri 20%

- Mezzi di trasporto pesanti 10%
- Macchinari per ufficio 20%
- Mobili e arredi per ufficio 10%
- Hardware 25%
- Altri beni 20%

Le aliquote non vengono applicate per i beni acquistati nell'esercizio, che iniziano il loro processo di ammortamento nell'esercizio successivo all'acquisto. In generale i terreni hanno una vita utile illimitata e non devono essere ammortizzati. I beni, mobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.lgs. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio – o "beni soggetti a tutela" ai sensi dell'art. 136 del medesimo decreto, non sono soggetti ad ammortamento.

Si riportano di seguito i valori delle immobilizzazioni materiali

<u>Immobilizzazioni materiali</u>	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Beni demaniali	5.874.406,90	5.764.290,27	110.116,63
Terreni	2.478,99	2.478,99	0,00
Fabbricati	1.338.754,40	1.381.439,35	-42.684,95
Infrastrutture	4.533.173,51	4.380.371,93	152.801,58
Altri beni demaniali			
Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.314.481,30	7.754.155,76	560.325,54
Terreni	238.159,39	236.305,39	1.854,00
<i>di cui in leasing finanziario</i>			
Fabbricati	7.843.299,63	7.338.084,78	505.214,85
<i>di cui in leasing finanziario</i>			
Impianti e macchinari	107.722,22	115.161,51	-7.439,29
<i>di cui in leasing finanziario</i>			
Attrezzature industriali e commerciali	70.914,85	41.728,62	29.186,23
Mezzi di trasporto	19.866,78	11.800,16	8.066,62
Macchine per ufficio e hardware	23.683,78	8.129,48	15.554,30
Mobili e arredi	10.293,45	2.404,62	7.888,83
Infrastrutture			
Altri beni materiali	541,20	541,20	
Immobilizzazioni in corso ed acconti	627.867,68	674.572,35	-46.704,67
Totale immobilizzazioni materiali	14.816.755,88	14.193.018,38	623.737,50

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali si registra la consistenza delle immobilizzazioni in corso. Si tratta dei cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente.

I beni immateriali e materiali sono stati ammortizzati come riportato nella tabella che segue

Ammortamenti	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	4.342,60	4.775,06	-432,46
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	595.761,80	539.903,51	55.858,29
Totale ammortamenti	600.104,40	544.678,57	55.425,83

Il valore complessivo dei beni demaniali, beni indisponibili e beni culturali ammonta ad €5.876.077,56 e trova corrispondenza nel Patrimonio Netto nell'apposita riserva indisponibile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio indicato dal principio contabile applicato 4/3.

Le partecipazioni in imprese società controllate e partecipate sono valutate in base al “metodo del patrimonio netto” di cui all’art. 2426 n. 4 codice civile. Nell’esercizio successivo, a seguito dell’approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall’applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l’iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all’utilizzo del metodo del patrimonio. Le eventuali perdite sono portate a conto economico. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzerà. Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostenimento della partecipata, le perdite ulteriori rispetto a quelle che hanno comportato l’azzeramento della partecipazione sono contabilizzate in un fondo per rischi ed oneri.

Nel caso nell’esercizio in cui non risulti possibile acquisire il bilancio o il rendiconto (o i relativi schemi predisposti ai fini dell’approvazione) le partecipazioni in società controllate o partecipate sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisto o al metodo del patrimonio netto dell’esercizio precedente.—

Se non è possibile adottare il metodo del patrimonio netto dell’esercizio precedente per l’impossibilità di acquisire il bilancio o il rendiconto di tale esercizio, le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto.—

Per le partecipazioni non azionarie i criteri di iscrizione e valutazione sono analoghi a quelli valevoli per le azioni. Pertanto, anche le partecipazioni in enti, pubblici e privati, controllati e partecipati, sono valutate in base al “metodo del patrimonio netto”.

Si riportano di seguito i valori delle immobilizzazioni finanziarie.

<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Partecipazioni in	2.507.290,85	2.389.894,44	117.396,41
<i>imprese controllate</i>			
<i>imprese partecipate</i>	2.507.290,85	2.389.894,44	117.396,41
<i>altri soggetti</i>			
Crediti verso			
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>			
<i>imprese controllate</i>			
<i>imprese partecipate</i>			
<i>altri soggetti</i>			
Altri titoli			
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.507.290,85	2.389.894,44	117.396,41

Si riporta di seguito il dettaglio della voce “partecipazioni in imprese partecipate”:

ENTI	%	Valori di bilancio 2019	Patrimonio netto 2019 partecipata	Frazione di patrimonio netto
ACQUA NOVARA VCO S.P.A	2,359%	2.072.411,48	92.899.452,00	2.191.498,07
CONSORZIO DI BACINO BASSO NOVARESE	3,090%	122.959,32	3.963.782,00	122.480,86
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ASSISTENZIALI	7,92%	89.689,72	1.117.949,76	88.541,62
CONSORZIO CASE VACANZE	1,390%	100.693,29	7.239.545,03	100.629,68
ISTITUTO STORICO	0,81%	4.140,62	-	4.140,62
totale		2.389.894,44		2.507.290,85

Per la valutazione delle partecipazioni è stato utilizzato il metodo del patrimonio netto.

Attivo circolante

Rimanenze

Sono rilevate rimanenze alla fine dell'esercizio valutate al costo di acquisto,

Si riportano di seguito i valori delle rimanenze:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
Rimanenze	5.666,24	5.456,42	209,82
Totale rimanenze	5.666,24	5.456,42	209,82

Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso il fondo svalutazione crediti, portato in diminuzione degli stessi.

Si riportano di seguito i valori dei Crediti.

Crediti	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Crediti di natura tributaria	912.044,46	837.013,29	68.031,17
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			
<i>Altri crediti da tributi</i>	886.018,10	834.176,48	
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	26.026,36	2.836,81	
Crediti per trasferimenti e contributi	108.782,71	103.806,84	4.975,87
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	108.782,71	103.806,84	
<i>imprese controllate</i>			
<i>imprese partecipate</i>			
<i>verso altri soggetti</i>			
Verso clienti ed utenti	85.917,87	36.421,27	49.496,60
Altri Crediti	102.551,57	106.020,83	-3.469,26
<i>verso l'erario</i>			
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	23.117,31	18.546,92	
<i>altri</i>	79.434,26	87.473,91	
Totale crediti	1.209.296,61	1.090.262,23	119.034,38

I crediti corrispondono ai residui attivi al netto della svalutazione crediti al 31/12/2020.

Il fondo svalutazione crediti pari a euro 2.183.316,98 è stato portato quindi in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

Dettaglio fondo svalutazione crediti

2.2.4.1.1.1.3 F.do Sval. Crediti verso clienti ed utenti € 202.893,87

2.2.4.1.1.1.21 F.do Sval. Crediti di natura tributaria altri €. 1.773.128,59

2.2.4.1.1.1.52 F.do Sval. Altri Crediti €.106.672,61

2.2.4.1.1.1.52 F.do Sval. Altri Crediti (Crediti stralciati) €.100.621,91

I crediti inesigibili stralciati dalla contabilità finanziaria per un valore di €. 100.621,91 sono mantenuti nello stato patrimoniale, interamente svalutati con iscrizione di pari importo del fondo svalutazione altri crediti.

Si riporta di seguito la conciliazione fra i crediti della contabilità economico-patrimoniale e i residui attivi della contabilità finanziaria:

Totale residui attivi al 31/12/2020	€3.313.463,90
- Fondo svalutazione crediti	€ 2.183.316,98
+ Esposizione crediti stralciati	€ 100.621,91
- Crediti su depositi postali al 31.12.2020	€. 17.533,26
- Crediti su denaro in cassa al 31.12.2020	€. 3.938,96
Totale crediti	€.1.209.296,61

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si riportano di seguito i valori delle Disponibilità liquide:

<u>Disponibilità liquide</u>	Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Conto di tesoreria	1.840.018,31	2.236.347,38	-396.329,07
Istituto tesoriere	1.840.018,31	2.236.347,38	

<i>presso Banca d'Italia</i>			
Altri depositi bancari e postali	17.533,26	11.001,97	6.531,29
Denaro e valori in cassa	3.938,96	230,30	3.708,66
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			
Totale disponibilità liquide	1.861.490,53	2.247.579,65	-386.089,12

Ratei e risconti attivi

Risultano presenti risconti attivi per €. 1.387,19

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente deve esporre anche i valori delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, oltre che delle altre riserve indisponibili.

Pertanto, nella voce riserve indisponibili (voce d) è stato fatto confluire il valore contabile dei beni demaniali e del patrimonio indisponibile (come definiti dall'articolo 822 e seguenti del Codice civile) iscritti nell'attivo patrimoniale.

Tali riserve nel corso degli anni sono utilizzate in caso di cessione dei beni, mentre aumentano in conseguenza dell'acquisizione di nuovi cespiti o del sostenimento di manutenzioni straordinarie. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, le riserve in questione sono poi ridotte annualmente per l'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso un'apposita scrittura di rettifica.

La voce e), altre riserve indisponibili, rappresenta il valore dei conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Tali riserve sono utilizzate in caso di liquidazione o di cessione della partecipazione. Nella stessa voce sono rilevati anche gli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto. Si riporta di seguito la composizione del patrimonio netto:

A) PATRIMONIO NETTO	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni
Totale patrimonio netto	€ 18.620.379,82	€ 17.718.450,57	€ 901.929,2

I dettaglio del
patrimonio netto è
riportato nelle pagine

seguenti

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Si riportano di seguito i valori dei Fondi per rischi e oneri:

FONDI PER RISCHI ED ONERI	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Per trattamento di quiescenza			
Per imposte			
Altri	24.648,10	8.717,44	15.930,66
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	24.648,10	8.717,44	15.930,66

Si riporta di seguito il dettaglio della voce altri:

Composizione del Fondo rischi ed oneri	Saldo al 31/12/2020
Accantonamento perdite società ed enti partecipati	1.148,10
Fondo rinnovo contrattuale	23.500,00

Totale voce "Altri" Fondo rischi ed oneri	24.648,10
--	------------------

Si riporta di seguito il dettaglio della voce trattamento di fine rapporto:

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Indennità di fine mandato sindaco			
	2.880,58		2.880,58
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	2.880,58		2.880,58

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

I debiti da finanziamento dell'Ente sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti.

I debiti di funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza con i residui passivi di eguale natura.

Si riporta di seguito la composizione dei Debiti

DEBITI	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazione
Debiti da finanziamento	652.776,73	826.939,12	-174.162,39
<i>prestiti obbligazionari</i>			
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>			
<i>verso banche e tesoriere</i>			
<i>verso altri finanziatori</i>	652.776,73	826.939,12	-174.162,39
Debiti verso fornitori	670.540,91	848.422,87	177.881,96
Acconti			
Debiti per trasferimenti e contributi	57.264,43	92.756,42	-35.491,99

<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>			
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	33.016,38	65.982,86	-32.966,48
<i>imprese controllate</i>			
<i>imprese partecipate</i>			
<i>altri soggetti</i>	24.248,05	26.773,56	-2.525,51
Altri debiti	237.988,99	208.440,56	29.548,43
<i>tributari</i>	358,66	48.754,65	-48.395,49
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	25.972,04	14.781,82	11.190,22
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>			
<i>altri</i>	205.052,63	144.904,09	60.148,54
TOTALE DEBITI	1.618.571,06	1.976.558,97	-357.987,91

Si riporta di seguito la conciliazione fra i debiti della contabilità economico-patrimoniale e i residui passivi della contabilità finanziaria:

Totale residui passivi al 31/12/2020	€. 996.139,18
+ "Debiti da finanziamento"	€. 652.776,13
Totale	€. 1.618.915,91
- Differenza imp.834 cod.bil 7.01.01.02.001 per il quale non è prevista scrittura nei debiti	€. 344,85
Totale debiti	€. 1.618.571,06

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che

vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo. Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche sono riscontate per la quota non di competenza dell'esercizio.

Si rilevano quote di ratei passivi relativi a quote di costi che avranno la manifestazione numeraria in esercizi futuri, riferiti in particolare al salario accessorio di competenza dell'anno 2020, ma che sarà esigibile a partire dal 2021.

Si riporta di seguito la composizione dei ratei e risconti:

RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Ratei passivi		8.500,90	-8.500,90
Risconti passivi	141.813,23	223.565,50	-81.752,27
Contributi agli investimenti	70.000,00	165.571,55	-95.571,55
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	70.000,00	106.536,35	-36.536,35
<i>da altri soggetti</i>		59.035,20	-59.035,20
Concessioni pluriennali	67.206,41	53.545,16	13.661,25
Altri risconti passivi	4.606,82	4.448,79	158,03
TOTALE RATEI E RISCONTI	141.813,23	232.066,40	-90.253,17

Nei ratei passivi è registrato il salario accessorio del personale di competenza del 2020, esigibile negli anni successivi.

Fra i risconti passivi sono contabilizzate le concessioni cimiteriali.

Conti d'ordine

Sono suddivisi nella triplice classificazione: impegni su esercizi futuri, beni di terzi in uso e beni dati in uso a terzi.

In particolare, nella voce impegni su esercizi futuri, che registrano gli accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio dell'ente in tempi successivi a quelli della loro manifestazione, è contabilizzato il fondo pluriennale vincolato (FPV) di parte capitale al 31.12.2020.

Si riporta di seguito la composizione dei Conti d'ordine:

CONTI D'ORDINE	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
----------------	---------------------	---------------------	------------

1) Impegni su esercizi futuri	864.903,57	993.978,54	-129.074,97
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	864.903,57	993.978,54	-129.074,97

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica.

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia, delle scritture di assestamento e rettifica.

Componenti positivi della gestione

Per quanto riguarda i componenti positivi dell'esercizio, il principio della contabilità economico-patrimoniale prevede l'assimilazione tra entrate accertate e ricavi. Tale equivalenza è assoluta per i primi tre titoli delle entrate, fatta salva la verifica della competenza economica e della voce trasferimenti.

Per gli altri titoli del bilancio finanziario si rende necessario verificare la componente economica o patrimoniale. Le alienazioni inoltre richiedono il confronto fra l'importo accertato e il valore di carico del bene nell'inventario.

Proventi da tributi

La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio. Sono di competenza economica dell'esercizio i tributi accertati nell'esercizio nella contabilità finanziaria. Sono compresi in questa voce quelli che in contabilità finanziaria sono accertamenti al titolo 1 delle entrate (Tributi).

Proventi da fondi perequativi

La voce comprende i proventi di natura tributaria derivanti dai fondi perequativi di competenza economica dell'esercizio. Sono di competenza economica dell'esercizio i fondi accertati nell'esercizio 2020 in contabilità finanziaria.

Proventi da trasferimenti e contributi

La voce comprende tutti i proventi relativi all'anno 2020 relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla Regione, da organismi comunitari e internazionali, da altre Amministrazioni pubbliche.

Il principio contabile prevede che i trasferimenti in conto capitale siano stornati per l'intero importo e sia creato un apposito "Risconto passivo" in quanto finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni. Il provento è pertanto sospeso fino a quando il bene entrerà in funzione, quando sarà rilevato un provento come sterilizzazione della quota di ammortamento dell'immobile stesso.

La quota sospesa da accantonare relative a contributi agli investimenti 2020 è relativa al contributo per investimenti di €.70.000 che è stato destinato a lavori da realizzare presso il campo di calcio di via Bellotti .

Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici

La voce comprende tutti i proventi riferiti alla gestione di beni, alla vendita di beni e alle prestazioni di servizi. Relativamente a questa tipologia di proventi si osserva che è parte di quanto accertato al titolo 3 delle entrate.

Altri ricavi e proventi diversi

Sono compresi in questa voce i proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario.

Si riporta di seguito la composizione dei Componenti positivi della gestione:

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Proventi da tributi	3.386.009,95	3.468.469,12	-82.459,17
Proventi da fondi perequativi	571.437,00	582.880,00	-11.443,00
Proventi da trasferimenti e contributi	631.366,26	287.879,43	343.486,83
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	610.358,26	144.333,52	466.024,74
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>		3.545,91	-3.545,91
<i>Contributi agli investimenti</i>	21.008,00	140.000,00	-118.992,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	323.925,77	433.031,55	-109.105,78
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	104.437,60	100.234,21	4.203,39
<i>Ricavi della vendita di beni</i>			
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	219.3488,17	332.797,34	-113.309,17
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi diversi	218.805,83	280.240,95	-61.435,12
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	5.131.544,81	5.052.501,05	79.043,76

Componenti negativi della gestione

Per quanto concerne i componenti negativi di esercizio, sono stati considerati nell'esercizio oltre agli impegni pagati, quelli liquidati o liquidabili alla data del 31/12/2020.

Acquisti di materie prime e/o beni di consumo

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente. Nel corso dell'esercizio i costi sono rilevati in corrispondenza alla liquidazione della spesa per l'acquisto dei beni (comprensivo di IVA, esclusi i costi riguardanti le gestioni commerciali), fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Prestazioni di servizi

Sono iscritti in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese per prestazioni di servizi.

Le somme liquidate relativamente a costi ed oneri per prestazioni di servizi registrati in contabilità finanziaria costituiscono costi di competenza dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Utilizzo beni di terzi

Sono iscritti in tale voce i corrispettivi per l'utilizzo di beni di terzi, nella sostanza i fitti passivi ed i noleggi. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese liquidate per le corrispondenti spese rilevate in contabilità finanziaria, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Trasferimenti e contributi

Sono iscritti in tale voce le risorse finanziarie correnti trasferite in assenza di controprestazione ad altri soggetti, quali: amministrazioni pubbliche, imprese, associazioni, cittadini. Pertanto, la liquidazione di spese per trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche e a privati costituisce un onere di competenza dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate nella contabilità finanziaria.

I contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria.

Personale

Sono iscritti in tale voce tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'ente, indennità di fine servizio erogato dal datore di lavoro), liquidati in contabilità finanziaria ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica, il tutto al lordo del costo del lavoro accessorio che sarà liquidato in esercizi successivi.

Si precisa che la voce di costo personale non comprende i componenti straordinari della retribuzione, quali ad esempio gli arretrati, che sono inseriti tra gli oneri straordinari.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale dipendente, né nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui l'ente è stato dichiarato definitivamente responsabile.

Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, tenendo delle aliquote previste dai decreti ministeriali. Trova allocazione in tale voce anche la quota di costo relativa ai costi pluriennali che, nel rispetto del principio della competenza, sono ripartiti su più esercizi. La procedura di ammortamento è necessaria per le immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo in quanto soggette a deperimento o obsolescenza. L'ammortamento inizia dal momento in cui il bene è pronto per l'uso, ossia quando è nel luogo e nelle condizioni necessarie per funzionare secondo le aspettative dell'ente.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico rilevano le quote di ammortamento annuali di competenza dell'esercizio.

Svalutazioni dei crediti

L'accantonamento rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento quale quota di presunta inesigibilità che deve gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si potrebbero manifestare con riferimento ai crediti iscritti nello stato patrimoniale.

Corrisponde all'incremento di FCDE risultante nel rendiconto finanziario fra l'anno 2020 e l'anno 2019

Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo

In tale voce rientra la variazione delle rimanenze di materie prime, merci e beni di consumo acquistate e non utilizzate alla chiusura dell'esercizio. Tale variazione è pari alla differenza tra il valore iniziale ed il valore finale delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo. La valutazione delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo è effettuata secondo i criteri di cui all'art. 2426 n. 9 del codice civile.

Accantonamenti ai fondi costi futuri e ai fondi rischi

Tali voci costituiscono uno dei collegamenti tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale. Gli accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione finanziario devono presentare lo stesso importo dei corrispondenti accantonamenti effettuati in contabilità economico-patrimoniale. L'importo del fondo ammontante ad €.27.528,68 trova piena corrispondenza con il valore presente nel risultato di amministrazione finanziario (avanzo) ed è costituito:

€.2.880,58 accantonamento indennità di fine mandato Sindaco

€ 23.500,00 accantonamento rinnovi CCNL

€.1.148,10 accantonamento Fondo perdite società partecipate

Oneri diversi di gestione

È una voce residuale nella quale sono rilevati gli oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti, rientranti in contabilità finanziaria tra i "rimborsi e poste correttive delle entrate" e parte tra le "altre spese correnti".

Si riporta di seguito la composizione dei componenti negativi della gestione

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	99.301,95	131.233,28	-31.931,33
Prestazioni di servizi	1.976.623,30	2.171.793,18	-195.169,88
Utilizzo beni di terzi	9.714,99	6.073,53	3.641,46
Trasferimenti e contributi	457.673,00	468.066,03	-10.393,03
<i>Trasferimenti correnti</i>	451.962,94	449.042,57	2.920,37
<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>		19.023,46	-19.023,46
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	5.710,06		5.710,06
Personale	1.166.707,32	1.137.740,62	28.966,70
Ammortamenti e svalutazioni	1.041.507,19	985.213,87	56.293,32
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	4.342,60	4.775,06	-432,46
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	595.761,80	539.903,51	55.858,29
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			
<i>Svalutazione dei crediti</i>	441.402,79	440.535,30	867,49

Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-209,82	692,75	-902,57
Accantonamenti per rischi	1.148,10		1.148,1
Altri accantonamenti	21.380,58	8.717,44	12.663,14
Oneri diversi di gestione	33.530,82	64.578,92	-31.048,1
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	4.807.377,43	4.974.109,62	-166.732,19

Saldo gestione ordinaria

La gestione ordinaria ha subito la seguente evoluzione:

DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE	324.167,38	78.391,43	245.775,95
--	-------------------	------------------	-------------------

Nell'esercizio 2020, si rileva un miglioramento di suddetto risultato, rispetto all'esercizio precedente, dovuto sia ad un aumento dei componenti positivi della gestione sia ad una riduzione dei componenti negativi della gestione.

Prima di giungere al risultato della gestione complessiva viene evidenziato separatamente l'impatto che deriva dall'attività di origine esterna, ossia dai proventi e dagli oneri finanziari, prendendo in considerazione i proventi derivanti dalle proprie partecipate, controllate sotto forma di dividendi, la remunerazione delle operazioni creditizie attive e gli oneri derivanti dal ricorso all'indebitamento.

Gestione finanziaria

Proventi da partecipazioni.

Tale voce si riferisce a:

- utili e dividendi da società controllate e partecipate. In tale voce si collocano gli importi relativi alla distribuzione di utili e dividendi di società controllate e partecipate.
- avanzi distribuiti. In tale voce si collocano gli avanzi della gestione distribuiti da enti ed organismi strumentali, aziende speciali, consorzi dell'ente.
- altri utili e dividendi. In tale voce si collocano gli importi relativi alla distribuzione di utili e dividendi di società diverse da quelle controllate e partecipate.

Altri proventi finanziari

Sono iscritti in tale voce gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio, rilevati sulla base degli accertamenti dell'anno di riferimento, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei attivi e risconti passivi.

Interessi passivi

Sono iscritti in tale voce gli interessi passivi di competenza dell'esercizio rilevati in base alle liquidazioni dell'esercizio e sono riferiti ai debiti di finanziamento.

Si riporta di seguito la composizione dei proventi e oneri finanziari:

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<i>Proventi finanziari</i>			
Proventi da partecipazioni			
<i>da società controllate</i>			
<i>da società partecipate</i>			
<i>da altri soggetti</i>			
Altri proventi finanziari	0,98	140,74	-139,76
Totale proventi finanziari	0,98	140,74	-139,76
<i>Oneri finanziari</i>			
Interessi ed altri oneri finanziari	-34.344,01	-42.578,97	-8.234,96
<i>Interessi passivi</i>	-34.344,01	-42.578,97	-8.234,96
<i>Altri oneri finanziari</i>			
Totale oneri finanziari	-34.344,01	-42.578,97	-8.234,96
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-34.343,03	-42.438,23	-8.095,20

Gestione straordinaria

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Sono iscritti in tale voce i proventi di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da: incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Sono iscritti in tale voce gli oneri aventi competenza economica in esercizi precedenti ma da cui derivano a titolo definitivo decrementi del valore di attività, connessi principalmente al valore delle immobilizzazioni o dei crediti.

Plusvalenze patrimoniali

Corrispondono alla differenza positiva tra il corrispettivo o indennizzo conseguito, al netto degli oneri accessori di diretta imputazione e il valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale e derivano da:

- (a) cessione o conferimento a terzi di immobilizzazioni;
- (b) permuta di immobilizzazioni;
- (c) risarcimento in forma assicurativa o meno per perdita di immobilizzazione.

Minusvalenze Patrimoniali

Hanno significato simmetrico rispetto alle plusvalenze, e accolgono quindi la differenza, ove negativa, tra il corrispettivo o indennizzo conseguito al netto degli oneri accessori di diretta imputazione e il corrispondente valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.

Altri oneri e costi straordinari

Sono allocati in tale voce gli altri oneri e costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Vi trovano allocazione le spese liquidate riconducibili ad eventi straordinari (non ripetitivi). La voce riveste carattere residuale, trovando allocazione in essa tutti i valori economici negativi non allocabili in altra voce di natura straordinaria.

Si riporta di seguito la composizione dei proventi e oneri straordinari :

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Proventi straordinari	659.053,31	438.233,39	220.820,12
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	17.782,47		17.782,47
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	5.710,05		5.710,05
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	601.962,86	434.450,31	167.512,55
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>			
<i>Altri proventi straordinari</i>	33.597,93	3.782,88	29.815,05

	Totale proventi straordinari	659.053,31	438.233,19	220.820,12
Oneri straordinari		649.705,09	50.942,03	598.763,06
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		15.300,00	15.207,00	93,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>		632.714,92	35.735,03	596.979,89
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		1.690,17		1.690,17
<i>Altri oneri straordinari</i>				
	Totale oneri straordinari	649.705,09	50.942,03	598.763,06
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	9.348,22	387.291,16	-377.942,94

Imposte

Sono inseriti, rispettando il principio della competenza economica, gli importi riferiti a imposte sul reddito e IRAP corrisposte dall'ente durante l'esercizio. Si considerano di competenza dell'esercizio le imposte liquidate nella contabilità finanziaria fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico. Gli altri tributi sono contabilizzati nella voce oneri diversi di gestione salvo che debbano essere conteggiati ad incremento del valore di beni (ad es. IVA indetraibile).

Si riporta di seguito l'ammontare delle imposte:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte	74.242,73	72.247,87	1.994,86

Risultato d'esercizio

Il risultato economico d'esercizio ammonta a €.224.929,84 con un decremento di €. 126.066,65 rispetto al risultato economico dell'esercizio precedente pari ad €.350.996,49.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso dello svolgimento delle attività di redazione del rendiconto dell'esercizio 2020 e specificatamente della verifica crediti/debiti reciproci con enti partecipati di cui all'art.11 comma 6 lettera j) D.Lgs 118/2011 è emersa una discordanza rispetto alla posizione del Consorzio Intercomunale

Servizi Socio Assistenziali con riferimento all' esposizione di crediti per l'importo di €.13.666,73 che si è rilevato essere un debito fuori bilancio in quanto,il credito di €.13.666,73 esposto dal Consorzio Intercomunale dei Servizi Socio Assistenziali è derivante da spese per l'acquisto di beni durevoli installati presso la Casa di riposo, soggette a rimborso da parte del Comune di Cerano.
Il Comune di Cerano non ha impegnato entro il 31.12.2020 l'importo relativo al rimborso da effettuare;

Destinazione del risultato d'esercizio

L'ente destina alla riserva il risultato positivo di esercizio pari a € 224.929,84.

Riconciliazione della variazione sul patrimonio netto con il risultato d'esercizio

Il patrimonio netto 2020 rispetto al patrimonio netto 2019 ha subito un incremento di €.901.929,28

Fondo di dotazione	€ 1.738.974,77	€ 1.738.974,77	€ 0,00
Riserve	€ 16.656.475,24	€ 15.628.479,31	€ 1.027.995,93
a. da risultato economico di esercizi precedenti	€ 895.442,68	€ 544.446,19	€ 350.996,46
			incremento per g/c utile anno 2019
b. da capitale	€ 7.598.244,84	€ 6.264,58	€ 7.591.980,26
			generata in sede di:
			rettifiche per riallineamento crediti/debiti (€ 498.421,52);
			azzeramento ratei e risconti Passivi a/p (€ 170.117,92) e adeguamento Riserva Indisponibile per beni demaniali (€ 6.923.440,82)
c. da permessi di costruire	€ 81.736,96	€ 73.276,96	€ 8.460,00 incremento per quota per finanziare spese titolo II

d. riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali	€ 5.876.077,56	€ 12.799.518,38	€ -6.923.440,82 decremento per adeguamento Riserva Indisponibile
e. altre riserve indisponibili	€ 2.204.973,20	€ 2.204.973,20	€ 0,00
Risultato economico Esercizio	€ 224.929,84	€ 350.996,49	€ - 126.066,65 decremento utile

Il risultato di esercizio 2020 si chiude con un utile di € 224.929,84

La differenza tra la variazione del patrimonio netto ed il risultato di esercizio dell'importo di euro 676.999,44 è dovuta a:

euro 8.460,00 incremento riserve da permessi di costruire

euro 498.421,52 rettifiche per riallineamento crediti e debiti

euro 170.117,92 azzeramento ratei e risconti passivi anni precedenti

ALTRE INFORMAZIONI

Gestione di cassa

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

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

Il risultato di questa gestione coincide con il fondo di cassa di fine esercizio e con il conto del tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato dall'ente.

In allegato stampa della situazione di cassa.

Situazione di cassa

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
Fondo di cassa al 01/01/2020		3.066,62	2.233.280,76	2.236.347,38
Riscossioni effettuate	competenza	386.938,98	4.225.905,18	4.612.844,16
	residui	35.000,00	793.669,74	828.669,74
	totali	421.938,98	5.019.574,92	5.441.513,90
Pagamenti effettuati	competenza	35.000,00	4.975.621,76	5.010.621,76
	residui	38.066,62	789.154,59	827.221,21
	totali	73.066,62	5.764.776,35	5.837.842,97
Fondo di cassa con operazioni emesse		351.938,98	1.488.079,33	1.840.018,31
Provvisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata			
	uscita			
FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2020		351.938,98	1.488.079,33	1.840.018,31

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2020					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		2.236.347,38			2.236.347,38
Entrate titolo 1.00	+	4.142.219,34	2.768.366,06	697.489,32	3.465.855,38
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)					
Entrate titolo 2.00	+	613.858,88	610.358,26	2.333,00	612.691,26
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)					
Entrate titolo 3.00	+	807.374,84	381.677,78	77.402,99	459.080,77
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)					
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)	=	5.563.453,06	3.760.402,10	777.225,31	4.537.627,41
di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)					
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	4.892.287,19	3.432.950,18	457.551,36	3.890.501,54
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+	17.300,00	15.300,00		15.300,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	174.175,00	174.162,39		174.162,39
di cui per estinzione anticipata di prestiti					
di cui rimborso anticipazione di liquidità					
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	5.083.762,19	3.622.412,57	457.551,36	4.079.963,93
Differenza D (D=B-C)	=	479.690,87	137.989,53	319.673,95	457.663,48
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)	=	479.690,87	137.989,53	319.673,95	457.663,48
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	276.340,80	103.869,37	45.625,93	149.495,30
Entrate Titolo 5.00 - Entrata da rid. attività finanziarie	+				
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+				
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+				
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00+F(I)	=	276.340,80	103.869,37	45.625,93	149.495,30
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)	=	276.340,80	103.869,37	45.625,93	149.495,30
Spese Titolo 2.00	+	2.040.459,45	656.163,11	323.603,43	979.766,54
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+				
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	2.040.459,45	656.163,11	323.603,43	979.766,54
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-	17.300,00	15.300,00		15.300,00
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	-	2.023.159,45	640.863,11	323.603,43	964.466,54
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	-1.746.818,65	-536.993,74	-277.977,50	-814.971,24
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	+	1.029.908,84	748.572,69	5.818,50	754.391,19
Spese Titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	1.069.118,14	747.346,08	46.066,42	793.412,50
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1+R+S-T+U-V)	=	930.010,30	-397.777,60	1.448,53	1.840.018,31

* Trattasi di quota rimborso annua

** Il totale comprende Competenza+Residui

Verifica obiettivi di finanza pubblica

L'Ente ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica per l'anno 2020 così come stabiliti dall'art. 1 commi 819 e seguenti della Legge 145 del 30.12.2018, avendo conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo come desumibile dal prosetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.lgs 118/2011.

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	22.844,49
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.122.901,29
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	(-)	3.885.311,03
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	52.851,16
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	15.300,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	174.162,39
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		1.018.121,20
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	(-)	57.947,39
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)		960.173,81
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	240.120,24

– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	201.688,15
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		518.365,42
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	283.823,01
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		234.542,41

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	692.605,28
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	993.978,54
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	157.058,45
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	(+)	57.947,39
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	954.251,74
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	864.903,57
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in conto capitale	(+)	15.300,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		97.734,35
– Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	416,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	19.112,53
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		78.205,82
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	186,11
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		78.019,71

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)		1.057.908,16
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	240.536,24
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	220.800,68
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		596.571,24
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	284.009,12
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		312.562,12

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		960.173,81
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⁾	(-)	240.120,24
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	283.823,01
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	201.688,15
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		234.542,41

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

In allegato stampa del conto economico stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.386.009,95	3.468.469,12		
2	Proventi da fondi perequativi	571.437,00	582.880,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	631.366,26	287.879,43		
a	Proventi da trasferimenti correnti	610.358,26	144.333,52		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		3.545,91		E20c
c	Contributi agli investimenti	21.008,00	140.000,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	323.925,77	433.031,55	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	104.437,60	100.234,21		
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	219.488,17	332.797,34		
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	218.805,83	280.240,95	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		5.131.544,81	5.052.501,05		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	99.301,95	131.233,28	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.976.623,30	2.171.793,18	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	9.714,99	6.073,53	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	457.673,00	468.066,03		
a	Trasferimenti correnti	451.962,94	449.042,57		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.		19.023,46		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	5.710,06			
13	Personale	1.166.707,32	1.137.740,62	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.041.507,19	985.213,87	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	4.342,60	4.775,06	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	595.761,80	539.903,51	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	441.402,79	440.535,30	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-209,82	692,75	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.148,10		B12	B12
17	Altri accantonamenti	21.380,58	8.717,44	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	33.530,82	64.578,92	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		4.807.377,43	4.974.109,62		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		324.167,38	78.391,43		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				

20	Altri proventi finanziari	0,98	140,74	C16	C16
	Totale proventi finanziari	0,98	140,74		
	<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	34.344,01	42.578,97	C17	C17
a	Interessi passivi	34.344,01	42.578,97		
b	Altri oneri finanziari				
	Totale oneri finanziari	34.344,01	42.578,97		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-34.343,03	-42.438,23		
	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	659.053,31	438.233,19	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	17.782,47			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	5.710,05			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	601.962,86	434.450,31		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
e	Altri proventi straordinari	33.597,93	3.782,88		
	Totale proventi straordinari	659.053,31	438.233,19		
25	Oneri straordinari	649.705,09	50.942,03	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	15.300,00	15.207,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	632.714,92	35.735,03		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	1.690,17			E21a
d	Altri oneri straordinari				E21d
	Totale oneri straordinari	649.705,09	50.942,03		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	9.348,22	387.291,16		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	299.172,57	423.244,36		
26	Imposte (*)	74.242,73	72.247,87	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	224.929,84	350.996,49	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	3.326,72	2.592,60	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		832,04	BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	3.078,80	6.157,62	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	6.405,52	9.582,26		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	1 Beni demaniali	5.874.406,90	5.764.290,27		
1.1	Terreni	2.478,99	2.478,99		
1.2	Fabbricati	1.338.754,40	1.381.439,35		
1.3	Infrastrutture	4.533.173,51	4.380.371,93		
1.9	Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.314.481,30	7.754.155,76		
2.1	Terreni	238.159,39	236.305,39	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	7.843.299,63	7.338.084,78		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	107.722,22	115.161,51	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	70.914,85	41.728,62	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	19.866,78	11.800,16		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	23.683,78	8.129,48		
2.7	Mobili e arredi	10.293,45	2.404,62		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	541,20	541,20		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	627.867,68	674.572,35	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	14.816.755,88	14.193.018,38		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	2.507.290,85	2.389.894,44	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	2.507.290,85	2.389.894,44	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				

	b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d	altri soggetti			BIII2c	BIII2d
3		Altri titoli			BIII2d	BIII2d
		Totale immobilizzazioni finanziarie	2.507.290,85	2.389.894,44	BIII3	
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	17.330.452,25	16.592.495,08		
I		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
		<u>Rimanenze</u>	5.666,24	5.456,42	CI	CI
		Totale rimanenze	5.666,24	5.456,42		
II		<u>Crediti (2)</u>				
1		Crediti di natura tributaria	912.044,46	844.013,29		
a		Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b		Altri crediti da tributi	886.018,10	841.176,48		
c		Crediti da Fondi perequativi	26.026,36	2.836,81		
2		Crediti per trasferimenti e contributi	108.782,71	103.806,84		
a		verso amministrazioni pubbliche	108.782,71	103.806,84		
b		imprese controllate			CII2	CII2
c		imprese partecipate			CII3	CII3
d		verso altri soggetti				
3		Verso clienti ed utenti	85.917,87	36.421,27	CII1	CII1
4		Altri Crediti	102.551,57	106.020,83	CII5	CII5
a		verso l'erario				
b		per attività svolta per c/terzi	23.117,31	18.546,92		
c		altri	79.434,26	87.473,91		
		Totale crediti	1.209.296,61	1.090.262,23		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1		Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2		Altri titoli			CIII4,5	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			CIII6	
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
1		Conto di tesoreria	1.840.018,31	2.236.347,38		
a		Istituto tesoriere	1.840.018,31	2.236.347,38		CIV1a
b		presso Banca d'Italia				
2		Altri depositi bancari e postali	17.533,26	11.001,97	CIV1	CIV1b,c
3		Denaro e valori in cassa	3.938,96	230,30	CIV2,3	CIV2,3
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	1.861.490,53	2.247.579,65		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.076.453,38	3.343.298,30		
		D) RATEI E RISCONTI				
1		Ratei attivi			D	D
2		Risconti attivi	1.387,19		D	D

		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.387,19			
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	20.408.292,82	19.935.793,38		

(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
	<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>				
I	Fondo di dotazione	1.738.974,77	1.738.974,77	AI	AI
II	Riserve	16.656.475,24	15.628.479,31		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	895.442,68	544.446,19	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	7.598.244,84	6.264,58	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	81.736,96	73.276,96	AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	5.876.077,56	12.799.518,38		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	2.204.973,20	2.204.973,20		
III	Risultato economico dell'esercizio	224.929,84	350.996,49	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	18.620.379,85	17.718.450,57		
	<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	24.648,10	8.717,44	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	24.648,10	8.717,44		
	<u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	2.880,58		C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	2.880,58			
	<u>D) DEBITI (1)</u>				
1	Debiti da finanziamento	652.776,73	826.939,12	D1e D2	D1
a	<i>prestiti obbligazionari</i>				
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	652.776,73	826.939,12	D5	
2	Debiti verso fornitori	670.540,91	848.422,87	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	57.264,43	92.756,42		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	33.016,38	65.982,86		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	24.248,05	26.773,56		
5	Altri debiti	237.988,99	208.440,56	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	358,66	48.754,65		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	25.972,04	14.781,82		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	6.605,66			
d	<i>altri</i>	205.052,63	144.904,09		
	TOTALE DEBITI (D)	1.618.571,06	1.976.558,97		
	<u>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				

I	Ratei passivi		8.500,90	E	E
II	Risconti passivi	141.813,23	223.565,50	E	E
1	Contributi agli investimenti	70.000,00	165.571,55		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	70.000,00	106.536,35		
b	<i>da altri soggetti</i>		59.035,20		
2	Concessioni pluriennali	67.206,41	53.545,16		
3	Altri risconti passivi	4.606,82	4.448,79		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	141.813,23	232.066,40		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	20.408.292,82	19.935.793,38		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	864.903,57	993.978,54		
	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	864.903,57	993.978,54		

(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)