



Comune di Missaglia
Provincia di Lecco

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO

ANNO 2019

INTRODUZIONE GENERALE

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2019

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

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

IL RENDICONTO FINANZIARIO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2019		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	8731
1.2	Nuclei famigliari (n.)	3794
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	4
1.5	Superficie Comune (Kmq)	1146,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	350,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	29,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	13,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	SI
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	NO
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	NO
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	AL 31/12/2017	AL 31/12/2018	AL 31/12/2019
Posti previsti in pianta organica	32	32	32	32	32
Personale di ruolo in servizio	24	24	24	22	24
Personale non di ruolo in servizio	2	2	2	2	2

Descrizione	Impegni 2015	Impegni 2016	Impegni 2017	Impegni 2018	Impegni 2019
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	902.939,99	887.007,67	870.741,25	918.818,10	892.142,07

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2018	In servizio al 31/12/2018	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2018	In servizio al 31/12/2018
A.1	1		C.1	10	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	1	C.5	0	6
B.1	7	0	D.1	9	2
B.2	0	1	D.2	0	1
B.3	4	0	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	0	3
B.5	0	0	D.5	0	2
B.6	0	2	D.6	0	0
B.7	0	4	Dirigenti	0	1
TOTALE	12	8	TOTALE	20	16

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2019	In servizio al 31/12/2019	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2019	In servizio al 31/12/2019
A.1	1	0	C.1	10	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	1	C.5	0	8
B.1	7	0	D.1	9	2
B.2	0	1	D.2	0	1
B.3	4	0	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	0	3
B.5	0	0	D.5	0	2
B.6	0	2	D.6	0	0
B.7	0	4	Dirigenti	0	1
TOTALE	12	8	TOTALE	20	18

DATI AL 31/12/2018					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	5	3	B	0	0
C	1	0	C	1	0
D	3	4	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	7	TOTALE	2	1
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	3	1	C	1	1
D	1	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	4	1	TOTALE	3	2
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2018		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	1	1
B	5	3	B	11	7
C	4	4	C	10	6
D	3	3	D	9	9
Dirigenti	1	1	Dirigenti	1	1
TOTALE	14	12	TOTALE	32	24

DATI AL 31/12/2019					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	5	3	B	0	0
C	1	0	C	1	1
D	3	4	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	7	TOTALE	2	2
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	3	2	C	1	2
D	1	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	4	2	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2019		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	1	1
B	5	3	B	11	7
C	4	4	C	10	8
D	3	3	D	9	9
Dirigenti	1	1	Dirigenti	1	1
TOTALE	14	12	TOTALE	32	26

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2015 AL 2019

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Mezzi operativi (n°.)	1	1	1	1	1
Veicoli (n°.)	4	4	4	3	3
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	49	49	49	49	49
Monitor (n°)	49	49	49	49	49
Stampanti (n°)	30	19	18	16	13
Altre strutture					

N.	Denominazione società partecipate e enti strumentali	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Valore patrimonio netto al 31/12/2018	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2018	Anno ultimo risultato economico disponibile	Riisultato economico 22018
1	LARIO RETI HOLDING SPA	D	0,44	168.711.404	742.330	2018	79.964.271
3	SILEA SPA	D	3,157	39.225.988	1.238.365	2018	4.245.145
4	RETE SALUTE	D	6,41	56.070	3.594	2018	23
5	PARCO DI MONTEVECCHIA E VALLE DEL CURONE	D	14,24	2.360.441	336.127	2018	35.678

Dal conto di bilancio 2018 le partecipazioni dirette dell'Ente in società partecipate ed enti strumentali sono state valutate applicando la percentuale di partecipazione sul valore del patrimonio netto.

PRINCIPALI VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

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.

In allegato stampa degli indicatori delle entrate.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2019 (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)	33,14 %
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	99,36 %
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	98,38 %
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	82,43 %
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	81,62 %
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	76,99 %
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	77,75 %
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	63,61 %
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	64,24 %

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)	24,69 %
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)	17,40 %
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)	36,78 %

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)	109,67
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	23,84 %
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")	2,84 %
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	18,13 %
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)	99,47
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)	100,31
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)	51,95 %
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)	24,92 %
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	56,09 %
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	33,55 %
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	55,00 %
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	65,24 %

	+ 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")	81,89 %
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")	58,46 %
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)]	77,72 %

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)]	18,65 %
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	-8,65
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)	13,04 %

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	12,83 %
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)	404,00
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)	39,40 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	3,68 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	56,62 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,30 %
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>	61,99 %
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>	14,19 %
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>	17,06 %

- (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 2019

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	41,33	42,48	48,18	100,19	99,75	82,29	84,80	68,11
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	8,27	8,40	9,73	100,03	100,00	100,00	100,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	49,61	50,88	57,91	100,17	99,78	84,88	87,36	68,11
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,39	2,52	2,53	82,49	100,00	65,20	42,26	101,13
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	2,39	2,52	2,53	82,49	100,00	65,20	42,26	101,13
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6,57	6,55	8,02	100,15	100,00	91,85	93,92	81,47
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,22	0,23	0,22	73,68	100,00	57,12	46,52	64,85
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,01	0,01	0,05	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,82	3,01	3,23	122,21	100,00	31,89	58,93	19,34
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	9,63	9,80	11,52	110,65	100,00	61,00	83,24	32,10
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	4,68	4,75	5,49	100,00	100,00	15,71	22,22	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	11,90	3,84	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4,94	5,55	6,54	117,64	100,00	99,95	100,00	99,87
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	21,51	14,14	12,03	105,73	100,00	65,46	64,49	67,14
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione Prestiti								
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	5,01	5,80	100,00	100,00	25,86	34,21	0,00
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	0,00	5,01	5,80	100,00	100,00	25,86	34,21	0,00

TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5,19	5,28	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5,19	5,28	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	10,38	10,54	8,32	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,29	1,83	1,89	94,39	100,00	94,36	94,08	100,00
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	11,67	12,38	10,21	99,35	100,00	98,92	98,91	100,00
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	99,90	75,15	81,09	53,91

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 "specifica 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 2019

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	1,25	0,00	1,33	0,00	1,07	0,00	2,76
	2	Segreteria generale	2,42	0,00	2,31	0,23	2,47	0,23	1,43
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3,06	0,00	2,92	0,49	3,26	0,49	1,09
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2,31	0,00	2,22	0,30	2,50	0,30	0,71
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6,40	0,00	6,25	3,70	6,28	3,70	6,08
	6	Ufficio tecnico	4,19	0,00	4,13	4,78	4,51	4,78	2,02
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2,46	0,00	2,37	0,31	2,26	0,31	2,92
	10	Risorse umane	0,03	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,21
	11	Altri servizi generali	1,53	0,00	1,76	3,64	2,04	3,64	0,21
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		23,66	0,00	23,32	13,44	24,40	13,44	17,44
	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	1,41	0,00	1,45	0,83	1,31	0,83
2		Sistema integrato di sicurezza urbana	0,11	0,00	0,11	0,00	0,09	0,00	0,23
TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		1,53	0,00	1,56	0,83	1,39	0,83	2,47	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	2,63	0,00	2,61	0,00	2,61	0,00	2,61
	7	Diritto allo studio	13,18	0,00	12,61	34,53	14,52	34,53	2,25
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		15,81	0,00	15,22	34,53	17,13	34,53	4,86
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,55	0,00	1,55	0,03	1,74	0,03	0,56
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,55	0,00	1,55	0,03	1,74	0,03	0,56
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	3,38	0,00	4,77	13,92	5,59	13,92	0,26
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		3,38	0,00	4,77	13,92	5,59	13,92	0,26
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,72	0,00	1,42	3,28	1,54	3,28	0,76
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,72	0,00	1,42	3,28	1,54	3,28	0,76
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,12	0,00	0,24	1,04	0,25	1,04	0,20
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,01	0,00	0,09	0,00	0,00	0,00	0,56
	3	Rifiuti	6,84	0,00	6,58	0,00	7,78	0,00	0,04
	4	Servizio idrico integrato	0,47	0,00	0,48	0,00	0,57	0,00	0,00
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		7,44	0,00	7,39	1,04	8,60	1,04	0,81
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	14,97	0,00	14,64	30,71	14,93	30,71	13,09
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		14,97	0,00	14,64	30,71	14,93	30,71	13,09
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,04	0,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,00

	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		0,04	0,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4,46	0,00	4,25	0,00	5,03	0,00	0,03
	2	Interventi per la disabilità	0,38	0,00	0,33	0,00	0,39	0,00	0,00
	3	Interventi per gli anziani	1,26	0,00	1,15	0,00	1,19	0,00	0,96
	5	Interventi per le famiglie	0,42	0,00	0,62	0,00	0,54	0,00	1,01
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,49	0,00	1,46	0,20	1,51	0,20	1,14
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,93	0,00	0,90	2,02	1,06	2,02	0,05
		TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		8,94	0,00	8,71	2,22	9,73	2,22
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,08	0,00	0,07	0,00	0,09	0,00	0,00
		TOTALE Missione 13: Tutela della salute		0,08	0,00	0,07	0,00	0,09	0,00
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,60	0,00	0,37	0,00	0,00	0,00	2,41
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,53	0,00	0,51	0,00	0,00	0,00	3,29
	3	Altri fondi	0,58	0,00	0,56	0,00	0,00	0,00	3,60
		TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		1,71	0,00	1,44	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	5,37	0,00	5,16	0,00	6,11	0,00	0,00
		TOTALE Missione 50: Debito pubblico		5,37	0,00	5,16	0,00	6,11	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	4,56	0,00	4,39	0,00	0,00	0,00	28,23
		TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie		4,56	0,00	4,39	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	10,24	0,00	10,29	0,00	8,69	0,00	19,02
		TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		10,24	0,00	10,29	0,00	8,69	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp.+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali)
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	100,00	82,68	77,05	95,98
	2	Segreteria generale	100,00	100,00	82,85	91,42	36,87
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	88,83	92,68	58,35
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	75,75	86,89	31,63
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	74,07	74,38	71,87
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	88,44	90,10	54,23
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	96,54	97,49	80,07
	10	Risorse umane	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	100,00	100,00	89,02	96,24	13,98
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		100,00	100,00	83,05	86,72	57,77
	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	80,59	79,29
2		Sistema integrato di sicurezza urbana	100,00	100,00	45,77	0,00	100,00
TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		100,00	100,00	76,52	73,54	97,31	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	100,00	100,00	74,30	73,31	81,76
	7	Diritto allo studio	100,00	100,00	89,00	87,11	95,95
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		100,00	100,00	85,26	83,29	93,73
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	99,77	91,75	91,34	98,37
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,00	99,77	91,97	91,34	98,88
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	99,09	92,21	91,65	99,89
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00	99,09	92,21	91,65	99,89
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	7,49	84,72	0,38
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100,00	100,00	7,49	84,72	0,38
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	100,00	100,00	31,58	31,58	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	12,15	0,00	12,15
	3	Rifiuti	100,00	100,00	94,35	93,97	99,61
	4	Servizio idrico integrato	100,00	100,00	99,23	99,23	0,00
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	100,00	94,37	94,22	96,61
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	100,00	78,93	76,37	89,85
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		100,00	100,00	78,93	76,37	89,85
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	TOTALE Missione 11: Soccorso civile		100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	84,46	84,25	86,08

	2	Interventi per la disabilità	100,00	100,00	80,76	75,99	100,00
	3	Interventi per gli anziani	100,00	100,00	71,21	68,87	84,43
	5	Interventi per le famiglie	100,00	100,00	52,16	35,89	100,00
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	100,00	100,00	92,96	93,37	87,35
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	78,39	68,98	89,46
		TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,00	100,00	81,07	79,52	89,18
Missione 13: Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
		TOTALE Missione 13: Tutela della salute	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1	Industria, PMI e Artigianato	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	28,65	24,93	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	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	44,01	45,17	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	98,09	98,51	0,00
		TOTALE Missione 50: Debito pubblico	100,00	100,00	98,09	98,51	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	84,71	86,45	69,64
		TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	100,00	100,00	84,71	86,45	69,64

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TIT. ENTRATA	PREVISIONI DEFINIT.	ACCERTAMENTI	MAGG/MIN. ACCER.
I TRIBUTARIE	3.858.100,00	3.794.362,96	-63.737,04
II TRASFERIMENTI STATO- REGIONE	190.950,00	165.606,32	-25.343,68
III EXTRA TRIBURARIE	743.200,00	754.865,44	11.665,44
Avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	4.792.250,00	4.714.834,72	-77.415,28

TOTALE MINORE ACCERTAMENTI D'ENTRATA

- 77.415,28

PARTE II - SPESA

TIT. SPESA	PREVISIONI DEFINIT. AL NETTO F.P.V. DI 93.170,48	IMPEGNI	F.P.V. DA 2018	F.P.V. PER 2020	IMPEGNI DEFINITIVI	MINORI IMPEGNI AL NETTO F.P.V.
I CORRENTI	4.321.335,00	3.922.578,18	-93.170,48	93.575,19	3.922.982,89	-398.352,11
IV RIMBORSO PRESTITI AL NETTO DELLE ANTICIP. CASSA	470.915,00	470.914,36	0,00	0,00	470.914,36	-0,64
TOTALE SPESA	4.792.250,00	4.393.492,54	-93.170,48	93.575,19	4.393.897,25	-398.352,75

**TOTALE MINORI IMPEGNI DI SPESA
GESTIONE CORRENTE – RISULTATO****398.352,75**

1) - ENTRATA - MINORI ACCERTAMENTI	- 77.415,28
2) – SPESA – MINORI IMPEGNI	398.352,75
RISULTATO COMPLESSIVO – AVANZO	320.937,47

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione è stato così determinato:

P A R T E I - ENTRATA

TIT.ENTRATA	PREVISIONI DEFINIT.	ACCERTAMENTI	MAGG/MIN. ACCERT
IV ALIENAZIONE E AM. BENI PATRIM. TRASFERIMENTO DI CAPITALI E RISCOS. CREDITI	1.072.100,00	788.525,22	-283.574,78
VI ACCESSIONE DI PRE- STITI (al netto della cat.I Anticip.cassa)	380.000,00	380.000,00	0,00
TOTALE	1.452.100,00	1.168.525,22	-283.574,78
Quota proventi legge 10/77 Destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	460.986,04	460.986,04	0,00
TOTALE ENTRATA	1.913.086,04	1.629.511,26	-283.574,78

TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA**- 283.574,78**

PARTE II - SPESA

TIT. SPESA	PREVISIONI DEFINIT. AL NETTO F.P.V. DI 980.956,03	IMPEGNI	F.P.V. DA 2018	F.P.V. PER 2020	IMPEGNI DEFINITIVI	MINORI IMPEGNI AL NETTO F.P.V.
II C/CAPITALE	1.902.086,04	909.062,38	-980.956,03	1.625.778,59	1.553.884,94	-348.201,10
III INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	11.000,00	10.186,03	0,00	0,00	10.186,03	-813,97
TOTALE SPESA	1.913.086,04	919.248,41	-980.956,03	1.625.778,59	1.564.070,97	-349.015,07

TOTALE MINORI IMPEGNI DI SPESA **349.015,07**

GESTIONE CONTO CAPITALE – RISULTATO

1) - ENTRATA – MINORI ACCERTAMENTI	- 283.574,78
2) - SPESA – MINORI IMPEGNI	349.015,07
RIASSUNTO COMPLESSIVO AVANZO	65.440,29

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

TITOLO ENTRATA	RESIDUI AL 1.01.19	RESIDUI RISCOSSI	RESIDUI DA RIPORTARE	MAGGIORI / MINORI RESIDUI
TRIBUTARIE	559.884,65	381.329,25	178.727,47	172,07 (Al netto di 136,00 di quote inesigibili)
TRASFERIMENTI	105.778,43	106.970,91	0,00	1.192,48
EXTRA TRIBUTAR	580.753,71	186.450,88	395.541,93	1.239,10
C.CAPITALE	455.199,00	305.611,60	149.199,00	-388,40
RIDUZ.ATTIV.FIN.	0	0	0	0
ACCENS.PREST	122.671,57	0	122.671,57	0
ANTICIPAZ.TESOR.	0	0	0	0
PARTITE DI GIRO	6.686,13	6.686,13	0	0

TOTALE	1.830.973,49	987.048,77	846.139,97	2.215,25
FONDO INIZIALE CASSA	1.819.909,68	1.819.909,68	0	0
TOTALE COMPL.	3.650.883,17	2.806.958,45	846.139,97	2.215,25

DIFFERENZA COMPLESSIVA MAGGIORI RESIDUI ATTIVI 2.215,25

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

TITOLO SPESA	RESIDUI AL 01.01.19	RESIDUI PAGATI	RESIDUI DA RIPORTARE	MINORI RESIDUI
CORRENTI	917.826,32	443.203,27	439.908,92	-34.714,13
IN CONTO CAPIT.	529.439,72	190.294,61	335.900,68	-3.244,43
INCREM.ATT.FIN.	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSO PREST.	2.009,80	0,00	2.009,80	0,00
ANTIC.TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO	77.038,60	53.651,64	23.386,96	0,00
TOTALE	1.526.314,44	687.149,52	801.206,36	-37.958,56

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI

RISULTATO COMPLESSIVO

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell'esercizio 2019, il seguente risultato complessivo:

GESTIONE RESIDUI	IMPORTO
Residui attivi – maggiori residui attivi	2.215,25
Residui passivi – Minori residui passivi	-37.958,56
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI :	40.173,81

RISULTATO DELLE GESTIONI RESIDUI E COMPETENZA

Il risultato della gestione di competenza e dei residui è riassunto come di seguito indicati:

Avanzo di amministrazione 2018 non applicato al bilancio 2019	589.456,18
Risultato della gestione corrente di competenza AVANZO	320.937,47
Risultato della gestione in c/capitale di competenza AVANZO	65.440,29
Risultato della gestione residui	40.173,81
Risultato complessivo dell'esercizio AVANZO di Amministrazione	1.016.007,75
Di cui	
FONDI VINCOLATI DA OO.UU./AV.VINC.AGLI INVESTIMENTI	37.402,53
FONDI VINCOLATI CDS	0,00
FONDI ACCANTONATI PER ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI	1.761,00
FONDI ACCANTONATI PER RECUPERO SPESE PROC. ESPROPRI	361.000,00
ACCANTONAMENTO PER CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	212.542,15
F.DO VINCOLATO PER ARRETRATI CONTR.	3.000,00
FONDI NON VINCOLATI.	400.302,07

ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE CHE HANNO DETERMINATO L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO ALLE SPESE DI INVESTIMENTO

CAPITOLO	ECONOMIE
4435/2	320,18
4597	0,66
4900	1.746,48
Maggiori entrate oo.uu. non impegnate nel 2019	35.335,21
	37.402,53

Quota accantonata avanzo di amministrazione per estinzione anticipata mutui € 1.761,00

Quota accantonata F.C.D.E. € 212.542,15

Quota accantonata per recupero interessi procedura esproprio € 361.000,00

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2019
Accertamenti	6.552.455,76
Impegni	5.981.836,77
SALDO GESTIONE COMPETENZA	570.618,99
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	1.074.126,51
Fondo pluriennale vincolato di spesa	1.719.353,78
SALDO FPV	-645.227,27
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	2.739,65
Minori residui attivi riaccertati (-)	524,40
Minori residui passivi riaccertati (+)	37.958,56
SALDO GESTIONE RESIDUI	40.173,81
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	570.618,99
SALDO FPV	-645.227,27
SALDO GESTIONE RESIDUI	40.173,81
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	460.986,04
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	589.456,18
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019	1.016.007,75

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2019**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2019**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.819.600,00
Titolo 2° - TRASFERIMENTI CORRENTI	184.150,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	741.500,00
Titolo 4° - C/capitale	1.656.000,00
Titolo 5° - ENTRATE RIDUZ. ATTIVI. FINANZIARIE	0
Titolo 6° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 7° ANTICIPAZ. DA ISTITUTO TESORIERE /CASSIERE	400.000,00
Titolo 9° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	898.500,00
Avanzo applicato	0
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	93.170,48
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	980.956,03
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	8.773.876,51
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	4.367.505,48
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.625.956,03
Titolo 3° - SPESE INCREMENTO ATTIVITA' FINANZ.	11.000,00
Titolo 4° - RIMBORSO PRESTITI	470.915,00
Titolo 5° -CHIUSURA ANTICIPAZ. DA ISTIT. TESORIERE/CASSIERE	400.000,00
Titolo 7° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	898.500,00
Disavanzo applicato	0
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.773.876,51

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 13 del 6.3.2019

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2019

ENTRATA	Accertamenti 2019
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.794.362,96
Titolo 2° - TRASFERIMENTI CORRENTI	165.606,32
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	754.865,44
Titolo 4° - C/CAPITALE	788.525,22
Titolo 5° - ENTRATE DA RIDUZ. DA ATTIVITA' FINANZ.	0,00
Titolo 6° - ACCENSIONE DI PRESTITI	380.000,00
Titolo 7° - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTI DI TESORERIA	0,00
Titolo 9° - ENTRATE PER C/TERZI E PARTITE DI GIRO	669.095,82
TOTALE ENTRATE	6.552.455,76
	fpv 2018 1.074.126,51
	Av.Am. 460.986,04
	TOT.GEN. 8.087.568,31
	Impegni 2019
Titolo 1° - CORRENTI	3.922.578,18
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	909.062,38
Titolo 3° - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZ.	10.186,03
Titolo 4° - RIMBORSO PRESTITI	470.914,36
Titolo 7° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI E PARTITE DI GIRO	669.095,82
TOTALE SPESE	5.981.836,77
	Fpv 2019 1.719.353,78
	TOT.GEN. 7.701.190,55
AVANZO DI COMPETENZA 2019	386.377,76

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2019

ENTRATA	Previsioni definitive 2019
FPV	1.074.126,51
AVANZO AMM.	460.986,04
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.858.100,00
Titolo 2° - TRASFERIMENTI CORRRENTI	190.950,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	743.200,00
Titolo 4° - C/CAPITALE	1.072.100,00
Titolo 5 ° - ENTRATE DA RIDUZ. DA ATTIVITA' FINANZ.	0,00
Titolo 6° - ACCENSIONE DI PRESTITI	380.000,00
Titolo 7° - ANTICIPAZIONI TESORERIA	400.000,00
Titolo 9° - ENTRATE PER C/TERZI E PARTITE DI GIRO	938.500,00
TOTALE ENTRATE	7.582.850,00
TOTALE GENERALE	9.117.962,55
SPESA	Previsioni definitive 2019
Titolo 1° - CORRENTI	4.414.505,48
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.883.042,07
Titolo 3 ° -SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZ.	11.000,00
Titolo 4° - RIMBORSO PRESTITI	470.915,00
Titolo 5° - CHIUSURA ANTICIPAZIONI	400.000,00
Titolo 7° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI E PARTITE DI GIRO	938.500,00
TOTALE SPESE	9.117.962,55

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2019

Fondo di cassa al 01/01/2019		1.819.909,68
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	987.048,77	
<i>in conto competenza</i>	<u>5.313.209,02</u>	
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	687.149,52	
<i>in conto competenza</i>	<u>5.152.628,44</u>	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		
Fondo di cassa al 31/12/2018		2.280.389,51
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	1.239.246,74	
<i>in conto residui</i>	<u>846.139,97</u>	
		2.085.386,71
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	829.208,33	
<i>in conto residui</i>	<u>801.206,36</u>	
		1.630.414,69
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		93.575,19
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		1.625.778,59
		1.016.007,75
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019		1.016.007,75

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

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				1.819.909,68
RISCOSSIONI	(+)	987.048,77	5.313.209,02	6.300.257,79
PAGAMENTI	(-)	687.149,52	5.152.628,44	5.839.777,96
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.280.389,51
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.280.389,51
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	846.139,97	1.239.246,74	2.085.386,71
RESIDUI PASSIVI	(-)	801.206,36	829.208,33	1.630.414,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			93.575,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			1.625.778,59
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) ⁽²⁾	(=)			1.016.007,75
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019 ⁽⁴⁾				212.542,15
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				
Fondo anticipazioni liquidità				
Fondo perdite società partecipate				
Fondo contenzioso				
Altri accantonamenti				362.761,00
Totale parte accantonata (B)				575.303,15
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				3.000,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				
Altri vincoli da specificare				
Totale parte vincolata (C)				3.000,00

	Totale parte destinata agli investimenti (D)	37.402,53
	Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	400.302,07
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	
	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 2019
- (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 1/1/2019	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità						
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate						
Fondo contenzioso						
Totale Fondo contenzioso						
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
4401/0	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (TRIBUTI)	172.975,61	-45.098,00	45.098,00	31.280,41	204.256,02
4402/0	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (CDS)	8.614,63	-1.531,00	1.202,50		8.286,13
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		181.590,24	-46.629,00	46.300,50	31.280,41	212.542,15
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Altri accantonamenti(4)						
5158/0	INTERESSI SU INDENNITA' DI ESPROPRIO (CAP.947 E.)	361.000,00				361.000,00
	F.DO 10% ALIENAZIONI PER ESTINZIONE MUTUI (ALIENAZIONI)	1.761,00				1.761,00
Totale Altri accantonamenti		362.761,00				362.761,00
TOTALE		544.351,24	-46.629,00	46.300,50	31.280,41	575.303,15

(*) 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 2018 e 2019 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.

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2019	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019	Impegni esercizio 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati 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 2019 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2019	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d) -(e)+(g)	(i)=(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
	Finanziamento quota capitale entrate per f.do arretrati contrattuali	1465/0	Finanziamento spese investimento FONDO MIGLIORAMENTI CONTRATTO-ARRETRATI	6.828,04		3.000,00			6.828,04		3.000,00	3.000,00
Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)				6.828,04		3.000,00			6.828,04		3.000,00	3.000,00
Vincoli derivanti da trasferimenti												
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)												
Vincoli derivanti da finanziamenti												
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)												
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)												
Altri vincoli												
	Finanziamento spese investimento		Spese al titolo secondo	89.078,40					89.078,40			
Totale altri vincoli (l/5)				89.078,40					89.078,40			
TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)				95.906,44		3.000,00			95.906,44		3.000,00	3.000,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)												
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)												
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)											3.000,00	3.000,00

Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)		
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)		
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)		
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)		
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	3.000,00	3.000,00

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

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2019	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2019	Impegni esercizio 2019 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2019
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
	ENTRATE DA ONERI DESTINATE AGLI INVESTIMENTI		INVESTIMENTI FINANZIATI DA ONERI		428.525,22	85.807,04	307.382,97	-2.067,32	37.402,53
TOTALE					428.525,22	85.807,04	307.382,97	-2.067,32	37.402,53
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									37.402,53

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

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:

	2016	2017	2018
Risultato di amministrazione (+/-)	1.391.493,19	828.566,35	1.050.442,22
Di cui:			
Parte accantonata	271.288,00	270.816,24	544.351,24
Parte vincolata	57.279,41	8.223,96	95.906,44
Parte destinata a investimenti			
Parte disponibile (+/-)	1.062.925,78	549.526,15	410.184,54

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui attivi

	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1	16.107,98	17.739,02	58.341,94	41.860,41	44.678,12	479.754,64	658.482,11
Titolo 2						95.629,03	95.629,03
Titolo 3	361.000,00		21.560,83	374,02	12.607,08	126.544,61	522.086,54
Titolo 4		70.500,00		78.699,00		280.000,00	429.199,00
Titolo 6		122.671,57				250.000,00	372.671,57
Titolo 9						7.318,46	7.318,46
Totale	377.107,98	210.910,59	79.902,77	120.933,43	57.285,20	1.239.246,74	2.085.386,71

Residui passivi

	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1	375.323,28	1.106,23	4.618,13	32.519,85	26.341,43	561.938,73	1.001.847,65
Titolo 2	305.611,60			1.357,31	28.931,77	169.580,59	505.481,27
Titolo 3							
Titolo 4					2.009,80	7.009,80	9.019,60
Titolo 7	10.940,00	3.749,05	1.997,91	950,00	5.750,00	90.679,21	114.066,17
Totale	691.874,88	4.855,28	6.616,04	34.827,16	63.033,00	829.208,33	1.630.414,69

**CONTO DEL BILANCIO 2019
VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

Desc_cap			
TRIBUTO PROV.LE AMBIENTALE-TAR	-4,53	0	0
TARES/TARI	-90,47	0	0
TARES/TARI	-39,07	0	0
TRIBUTO PROV.LE AMBIENTALE-TAR	-1,93	0	0
TARES/TARI	0	0	290,25
ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI	0	0	84,19
CONTRIBUTI DALLA REGIONE PER NI	0	0	1.188,45
ICI- ARRETRATI SANZ. ED INTERESSI	0	0	17,82
RECUPERO SPESE TELEASSISTENZA	0	0	45
PROVENTI ILLUMIN.VOTIVA	0	0	142,96
CONTR. REG. INTERV. MINORI-ANNI F	0	0	4,03
FITTO CASERMA C.C.-QUOTA PARTE	0	0	9,88
PROVENTI AMMIN.CDS RUOLI PREGF	0	0	957,07
RISCOSSIONE DI CREDITI PROCEDU	0	-388,4	0
TOTALE	-136	-388,4	2739,65

**CONTO DEL BILANCIO 2019
VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

insussistenze

200	01.01-1.03.02.01	INDENNITA' COLLEGIO REVISORI	-1.353,57
400	01.02-1.03.02.05	UFFICI COM.LI - ACQUA/FOGNAT./DEPURAZ.	-2.269,52
1023	01.05-1.03.02.05	IMM. COMUNALI FORNITURA ACQUA POTAB.	-6.452,26
605	01.03-1.03.01.02	MANUTENZIONE SISTEMA INFORMATICO	-5.465,60
750	01.04-1.03.02.16	ALTRI COMPENSI PER TRIBUTI	-29,28
761	01.04-1.03.02.03	CONTROLLO/ ACCERT. VIOLAZ. TRIBUTI COM.	-111,01
762	01.04-1.03.02.03	AGGIO PER RISCOSSIONE TRIBUTI	-39,99
766	01.04-1.03.02.11	SPESE DI COLLABORAZIONE ESTERNE E ALTRO	-210

1026	01.05-1.03.02.09	IMM. COM.LI IN LOCAZIONE -SPESE DI GESTIONE	-1.000,00
1203	01.06-1.03.02.99	SPESE PER PUBBLICAZIONI TECNICHE	-183
2009	03.01-1.03.02.05	POLIZIA MUN. - COLLEGAM. INTERNET	-120,41
2807	05.02-1.03.02.99	BIBLIOTECA - INIZIATIVE VARIE	-11,77
2873	06.01-1.03.02.09	PALAZZETTO DELLO SPORT. MANUT. ORDINARIA	-15,58
1302	01.07-1.03.01.02	SERV.DEM.-SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI REGIONALI(e.482)	-196,98
1353	01.07-1.03.02.99	SERV. ELETTORALE- PREST. SERVIZI CONSULTAZIONI ELETTORALI REGIONALI (E 482)	-1.587,01
1402	01.07-1.04.01.02	SERV.DEMOGR.RIPARTO SPESE FUNZ. SEC	-174,31
3100	10.05-1.03.02.09	SPESE PER LA SEGNALETICA STRADALE	-1,25
4121	12.07-1.02.01.01	SERV. SOC. - COLLABORAZ. ESTERNE - IRAP	-724,98
4435	01.05-2.02.01.09	MANUT.STRA.PATR.COM.LE(AV.AM)	-30,5
4597	04.07-2.02.01.09	SCUOLE ELEM. MANUTENZ. STRAORD. (OO.UU)	-0,66
4888	08.01-2.02.02.01	PROCEDURE ESPROPRIATIVE (CAP.1088)	-388,4
2110	04.01-1.04.02.02	CONTRIBUTI SERVIZI PRE-SCOLASTICI	-250,71
2111	04.01-1.04.03.99	CONTRIBUTI NIDI GRATIS (ENTRATA CAP.240)	-4.577,01
4055	12.03-1.03.02.15	SERVIZIO PASTI A DOMICILIO	-2.517,13
3803	12.01-1.03.02.11	ASSIST. MINORI ATTIVITA' VARIE	-350
3803	12.01-1.03.02.11	ASSIST. MINORI ATTIVITA' VARIE	-3.526,25
3803	12.01-1.03.02.11	ASSIST. MINORI ATTIVITA' VARIE	-83,15
3803	12.01-1.03.02.11	ASSIST. MINORI ATTIVITA' VARIE	-114,28
3804	12.01-1.03.02.11	ASSISTENZA MINORI SOSTEGNO HANDICAP	-747,32
3804	12.01-1.03.02.11	ASSISTENZA MINORI SOSTEGNO HANDICAP	-2.021,25
3845	12.01-1.03.02.15	CENTRO SOCIO EDUCATIVO - QUOTA RETTE FREQUENZA	-58
4900	08.01-2.03.04.01	F.DO REALIZ. ATTREZ. RELIGIOSE (L.R. 20/92 OO.UU.)	-150,25
4900	08.01-2.03.04.01	F.DO REALIZ. ATTREZ. RELIGIOSE (L.R. 20/92 OO.UU.)	-1.596,23
3102	10.05-1.03.02.09	SPESE PER LA SICUR.STRADALE (CDS)	-292,8
3553	09.03-1.03.02.15	N.U.- INTERVENTI STRAORDINARI	-167,16
3640	01.05-1.03.01.02	PARCHI E GIARDINI - ACQUISTO MAT. VARIO CONSUMO	-62,55
4435	01.05-2.02.01.09	MANUTENZ.PATRIMONIO (OO.UU.)	-256,8
4637	04.07-2.02.01.03	ACQUISTO ARR- E ATTREZ SCOL(CON.ISTITUTI DI CREDITO)	-821,59
TOTALE			-37.958,56

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2019

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2018	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2019
CASSA DD.PP.	2.863.050,41	250.000,00	409.285,38	2.703.765,03
FINLOMBARDA SPA	435.528,02		31.352,54	404.175,48
ISTIT.PER IL CREDITO SPORTIVO	219.000,00	130.000,00	16.000,00	333.000,00
.REGIONE LOMBARDIA – AMMINISTRAZIONE	93.735,68		7.266,64	86.469,04
TOTALI	3.611.314,11	380.000,00	463.904,56	3.527.409,55

ALTRE INFORMAZIONI

Gestione di cassa

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

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

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

In allegato stampa della situazione di cassa.

Situazione di cassa

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
Fondo di cassa al 01/01/2019		283.074,78	1.536.834,90	1.819.909,68
Riscossioni effettuate	competenza	130.000,00	5.183.209,02	5.313.209,02
	residui		987.048,77	987.048,77
	totali	130.000,00	6.170.257,79	6.300.257,79
Pagamenti effettuati	competenza	177.825,51	4.974.802,93	5.152.628,44
	residui		687.149,52	687.149,52
	totali	177.825,51	5.661.952,45	5.839.777,96
Fondo di cassa con operazioni emesse		235.249,27	2.045.140,24	2.280.389,51
Provisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata			
	uscita			
FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2019		235.249,27	2.045.140,24	2.280.389,51

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2019					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		1.819.909,68			1.819.909,68
Entrate titolo 1.00	+	4.408.484,65	3.314.608,32	381.329,25	3.695.937,57
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate titolo 2.00	+	296.728,43	69.977,29	106.970,91	176.948,20
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate titolo 3.00	+	1.323.953,71	628.320,83	186.450,88	814.771,71
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. (B1)	+				
Totale entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	6.029.166,79	4.012.906,44	674.751,04	4.687.657,48
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)</i>					
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	5.164.277,71	3.360.639,45	443.203,27	3.803.842,72
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+				
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	472.924,80	463.904,56		463.904,56
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>					
<i>di cui rimborso anticipazione di liquidità</i>					
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	5.637.202,51	3.824.544,01	443.203,27	4.267.747,28
Differenza D (D=B-C)	=	391.964,28	188.362,43	231.547,77	419.910,20
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)	=	391.964,28	188.362,43	231.547,77	419.910,20
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	1.527.299,00	508.525,22	305.611,60	814.136,82
Entrate Titolo 5.00 - Entrata da rid. attività finanziarie	+				
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+	502.671,57	130.000,00		130.000,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+				
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00+F(I)	=	2.029.970,57	638.525,22	305.611,60	944.136,82
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazione pubblica (B1)	+				
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione di crediti a breve termine	+				
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione di crediti a m/l termine	+				
Entrate Titolo 5.04 - Per riduzione di attività finanziarie	+				
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04)	=				
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)	=				
Totale Entrate di parte capitale M (M=I-L)	=	2.029.970,57	638.525,22	305.611,60	944.136,82
Spese Titolo 2.00	+	1.786.703,20	739.481,79	190.294,61	929.776,40
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+	11.000,00	10.186,03		10.186,03
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	1.797.703,20	749.667,82	190.294,61	939.962,43
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-				
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	-	1.797.703,20	749.667,82	190.294,61	939.962,43
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	232.267,37	-111.142,60	115.316,99	4.174,39
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	+	400.000,00			
Spese Titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	400.000,00			
Entrate Titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro	+	945.186,13	661.777,36	6.686,13	668.463,49
Spese Titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	1.015.538,60	578.416,61	53.651,64	632.068,25
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1+R+S-T+U-V)	=	2.373.788,86	160.580,58	299.899,25	2.280.389,51

* Trattasi di quota rimborso annua

** Il totale comprende Competenza+Residui

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	3.156.769,03	3.100.673,25		
2	Proventi da fondi perequativi	637.593,93	637.593,93		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	525.606,32	196.769,10		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	165.606,32	186.769,75		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	360.000,00	9.999,35		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	517.301,97	463.169,79	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	246.344,40	270.902,51		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	270.957,57	192.267,28		
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	582.343,66	574.230,48	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	5.419.614,91	4.972.436,55		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	107.010,47	100.387,16	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.132.683,74	2.112.055,05	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi			B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	472.391,57	441.464,59		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	472.391,57	441.464,59		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	879.767,51	908.608,87	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.294.665,35	1.102.506,73	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	180.407,85	195.696,35	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	901.715,35	906.810,38	B10b	B10b

c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	212.542,15		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	75.794,21	48.155,66	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	4.962.312,85	4.713.178,06		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	457.302,06	259.258,49		
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	3.211,24	3.921,10	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	3.211,24	3.921,10		
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari	1,55	1,57	C16	C16
	Totale proventi finanziari	3.212,79	3.922,67		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	133.846,10	153.720,02	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	133.846,10	153.720,02		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
	Totale oneri finanziari	133.846,10	153.720,02		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-130.633,31	-149.797,35		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	329.379,51		D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	329.379,51			
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari	31.974,48	1.736.553,84	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	31.974,48	1.736.553,84		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				

		Totale proventi straordinari	31.974,48	1.736.553,84		
25	Oneri straordinari		74.194,67	449.977,26	E21	E21
	<i>a</i>	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
	<i>b</i>	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	524,40	431.769,70		E21b
	<i>c</i>	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
	<i>d</i>	<i>Altri oneri straordinari</i>	73.670,27	18.207,56		E21d
		Totale oneri straordinari	74.194,67	449.977,26		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-42.220,19	1.286.576,58		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	613.828,07	1.396.037,72		
26	Imposte (*)		62.534,41	64.585,44	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO		551.293,66	1.331.452,28	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	70.230,02	93.640,04	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	12.817,34	17.089,78	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	32.099,40	976,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	6.980,64	6.980,64	BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	84.344,76	229.089,21	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	206.472,16	347.775,67		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	11.210.554,24	11.230.612,66		
1.1	Terreni	668.511,24	697.624,75		
1.2	Fabbricati	1.443,26	1.490,84		
1.3	Infrastrutture	8.783.951,39	8.716.097,49		
1.9	Altri beni demaniali	1.756.648,35	1.815.399,58		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	11.561.513,55	11.574.745,78		
2.1	Terreni	911.351,65	911.351,65	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	10.346.554,36	10.508.946,46		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	71.272,90	37.455,61	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	20.617,57	25.913,93	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	6.719,76	13.439,52		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	9.382,37	13.239,40		
2.7	Mobili e arredi	138.314,27	31.973,96		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	57.300,67	32.425,25		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.313.961,04	1.341.282,48	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	24.086.028,83	24.146.640,92		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	2.320.415,51	1.991.036,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	2.320.415,51	1.991.036,00	BIII1b	BIII1b

	c	<i>altri soggetti</i>					
	2	Crediti verso				BIII2	BIII2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>					
	b	<i>imprese controllate</i>				BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>				BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>				BIII2c	BIII2d
	3	Altri titoli				BIII2d	BIII2d
		Totale immobilizzazioni finanziarie	2.320.415,51	1.991.036,00			
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	26.612.916,50	26.485.452,59			
I		<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>					
		<u>Rimanenze</u>					
		Totale rimanenze				CI	CI
II		<u>Crediti (2)</u>					
	1	Crediti di natura tributaria	445.939,96	559.884,65			
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>					
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	445.939,96	559.884,65			
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>					
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	95.629,03	105.778,43			
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>					
	b	<i>imprese controllate</i>				CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>				CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	95.629,03	105.778,43			
	3	Verso clienti ed utenti	429.199,00	455.199,00		CII1	CII1
	4	Altri Crediti	529.405,00	587.931,84		CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>		492,00			
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	7.318,46	6.686,13			
	c	<i>altri</i>	522.086,54	580.753,71			
		Totale crediti	1.500.172,99	1.708.793,92			
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	2.280.389,51	1.942.581,25			
	a	<i>Istituto tesoriere</i>		1.819.909,68			CIV1a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	2.280.389,51	122.671,57			
	2	Altri depositi bancari e postali				CIV1	CIV1b,c
	3	Denaro e valori in cassa				CIV2,3	CIV2,3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente					

		Totale disponibilità liquide	2.280.389,51	1.942.581,25		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.780.562,50	3.651.375,17		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>					
1	Ratei attivi				D	D
2	Risconti attivi				D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	30.393.479,00	30.136.827,76		

- (1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	311.695,14	311.695,14	AI	AI
II	Riserve	20.727.299,54	19.725.560,60		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>			AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	20.695.079,99	19.315.637,80		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	32.219,55	409.922,80		
III	Risultato economico dell'esercizio	551.293,66	1.331.452,28	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	21.590.288,34	21.368.708,02		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)				
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
	TOTALE T.F.R. (C)				
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	3.527.409,55	3.611.314,11		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	3.527.409,55	3.611.314,11	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.001.847,65	917.826,32	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi				
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>				
5	Altri debiti	422.763,77	383.036,60	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	3.086,00			
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>				

	c	per attività svolta per c/terzi (2)	114.066,17	77.036,60		
	d	altri	305.611,60	306.000,00		
		TOTALE DEBITI (D)	4.952.020,97	4.912.177,03		
		<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi	3.851.169,69	3.855.942,71	E	E
	1	Contributi agli investimenti	3.845.336,36	3.841.719,36		
	a	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti	3.845.336,36	3.841.719,36		
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi	5.833,33	14.223,35		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.851.169,69	3.855.942,71		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	30.393.479,00	30.136.827,76		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	505.481,27	529.439,72		
		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	505.481,27	529.439,72		

(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)