



# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

DELIBERAZIONE

N. 29

ORIGINALE

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**Oggetto: APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE (ART. 151, COMMA 6 E ART. 231, COMMA 1, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 11, COMMA. 6, D.LGS. N. 118/2011) E DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2020**

Addì **NOVE APRILE DUEMILAVENTUNO**, alle ore **13:30**, in collegamento tramite videoconferenza come da decreto sindacale 3/2020.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legislazione, vennero oggi convocati i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

1) <b>Fabbri Maurizio</b>	- <b>SINDACO</b>	<b>Presente</b>
2) <b>Mazzoni Davide</b>	- <b>ASSESSORE</b>	<b>Presente</b>
3) <b>Roccheforti Elena</b>	- <b>ASSESSORE</b>	<b>Presente</b>
4) <b>Tarabusi Tommaso</b>	- <b>ASSESSORE</b>	<b>Presente</b>
5) <b>Nucci Margherita</b>	- <b>ASSESSORE</b>	<b>Presente</b>

Assiste il **Vice-Segretario Comunale Dott. Messinò Pieter**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il **Dott. Fabbri Maurizio, Sindaco**, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

---

Copia trasmessa per competenza

- Area Economico Finanziaria  
Tributi/Personale

- Area Sicurezza e Vigilanza

- Area Territorio e Sviluppo

- Segretario Comunale

- Area Servizi Generali, Servizi Sociali e alla Persona

- Sindaco

- Area Servizi Demografici, Elettorale e Scolastici

- Assessore \_\_\_\_\_

- \_\_\_\_\_

**OGGETTO:**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 29 DEL 09/04/2021

**APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE (ART. 151, COMMA 6 E ART. 231,  
COMMA 1, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 11, COMMA. 6, D.LGS. N. 118/2011) E DELLO SCHEMA  
DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2020**



## LA GIUNTA COMUNALE

### **Premesso che:**

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 59 in data 20.12.2019 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2020/2022;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 64 in data 20.12.2019 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2020-2022 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011;
- con propria deliberazione n. 2 in data 07.01.2020 esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il piano esecutivo di gestione per il periodo 2020/2022 nonché assegnate le risorse ai responsabili di servizio per il conseguimento degli obiettivi;
- con deliberazioni di Consiglio comunale n. 21 del 31.07.2020 e n° 36 del 30.11.2020, esecutive ai sensi di legge, si è provveduto alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

**Premesso altresì che** l'art. 227, c. 2, d.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e l'art. 18, c. 1, lett. b), d.Lgs. 23/06/2011, n. 118, prevedono che gli enti locali deliberano entro il 30 aprile dell'anno successivo il rendiconto della gestione composto dal conto del bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale;

**Richiamati** gli artt. 151, c. 6 e 231, c. 1, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 i quali prevedono che al rendiconto dell'esercizio sia allegata una relazione sulla gestione da predisporre secondo quanto previsto dall'art. 11, c. 6, del d.Lgs. n. 118/2011;

**Richiamato** altresì l'articolo 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011, il quale così dispone:

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

*a) i criteri di valutazione utilizzati;*

*b) le principali voci del conto del bilancio;*

*c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;*

*d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;*

*d-bis) (...);*

*d-ter) (...);*

*e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);*

*f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;*

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 29 DEL 09/04/2021

- g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;*
- h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;*
- i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;*
- j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;*
- k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;*
- l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;*
- m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;*
- n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;*
- o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.*

**Visto** il D.M. 1° agosto 2019 che ha aggiornato i prospetti della rilevazione degli equilibri di bilancio, del risultato di amministrazione e del quadro generale riassuntivo allegati al rendiconto;

### **Preso atto che:**

- la gestione finanziaria si è svolta in conformità ai principi e alle regole previste in materia di finanza locale e di contabilità pubblica;
- il Tesoriere comunale ha reso il conto della gestione, ai sensi dell'art. 226, D.Lgs. n. 267/2000, debitamente sottoscritto e corredato di tutta la documentazione contabile prevista (reversali di incasso, mandati di pagamento e relativi allegati di svolgimento, ecc.);
- gli agenti contabili interni a materia e a danaro hanno reso il conto della propria gestione, come previsto dall'art. 233 del D.Lgs. n. 267/2000;
- con propria precedente deliberazione in data 06.04.2021 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011;

**Visto** lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2020 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al d.Lgs. n. 118/2011 che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

**Vista** la relazione sulla gestione dell'esercizio 2020, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011, allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

**Ritenuto** di provvedere in merito;

**Visto** il D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 29 DEL 09/04/2021

**Visto** il d.Lgs. n. 118/2011;

**Visto** il D.M. 1° agosto 2019;

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Visto** il vigente Regolamento comunale di contabilità

A voti resi ai sensi di legge;

### **DELIBERA**

- 1) **Di approvare** lo schema del rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2020 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al d.Lgs. n. 118/2011, il quale è allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (Allegato 1);
- 2) **Di dare atto che** il conto del bilancio dell'esercizio 2020 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 3.457.914,35;
- 3) **Di dare atto altresì che:**
  - a) il conto economico si chiude con un risultato positivo di esercizio di €. 249.808,04;
  - b) il patrimonio netto presenta una consistenza di €. 10.962.630,20;
- 4) **Di approvare** la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2020, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011 (Allegato 2);
- 5) **Di trasmettere** lo schema di rendiconto e la relazione sulla gestione all'organo di revisione, ai fini della resa del prescritto parere;
- 6) **Di trasmettere** altresì al Consiglio comunale, una volta acquisito il parere dell'organo di revisione, lo schema di rendiconto della gestione dell'esercizio 2020, corredato di tutti i documenti previsti dalla normativa, ai fini della sua approvazione.
- 7) **Di dichiarare** il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000.

# **COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

**Provincia di Bologna**

CASTIGLIONE DEI PEPOLI

PIAZZA MARCONI N.1

80014510376

00702191206

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2020**

**RENDICONTO DELLA GESTIONE**

# **COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

**Provincia di Bologna**

CASTIGLIONE DEI PEPOLI

PIAZZA MARCONI N.1

80014510376

00702191206

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2020**

### **CONTO DEL BILANCIO**

# **COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

**Provincia di Bologna**

CASTIGLIONE DEI PEPOLI

PIAZZA MARCONI N.1

80014510376

00702191206

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2020**

### **CONTO DEL BILANCIO**

#### **ENTRATA**

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2020

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	137.609,46								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	466.071,05								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	326.714,24								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
<b>TITOLO 1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>										
<b>10101</b>	<b>Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati</b>	RS	1.676.030,30	RR	749.036,67	R	-206.077,32		EP	720.916,31	
		CP	3.896.573,94	RC	3.196.687,42	A	3.945.208,96	CP	48.635,02	EC	748.521,54
		CS	5.572.604,24	TR	3.945.724,09	CS	-1.626.880,15			TR	1.469.437,85
<b>10104</b>	<b>Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
<b>10301</b>	<b>Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	RS	5.898,04	RR	5.898,04	R	0,00		EP	0,00	
		CP	194.458,14	RC	178.359,30	A	194.458,14	CP	0,00	EC	16.098,84
		CS	200.356,18	TR	184.257,34	CS	-16.098,84			TR	16.098,84
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E P</b>	RS	1.681.928,34	RR	754.934,71	R	-206.077,32		EP	720.916,31	
		CP	4.091.032,08	RC	3.375.046,72	A	4.139.667,10	CP	48.635,02	EC	764.620,38
		CS	5.772.960,42	TR	4.129.981,43	CS	-1.642.978,99			TR	1.485.536,69

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2020**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TITOLO 2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>										
<b>20101</b>	<b>Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>RS</b>	54.103,63	<b>RR</b>	50.294,84	<b>R</b>	-54,03			<b>EP</b>	3.754,76
		<b>CP</b>	812.173,75	<b>RC</b>	756.229,23	<b>A</b>	762.913,67	<b>CP</b>	-49.260,08	<b>EC</b>	6.684,44
		<b>CS</b>	866.277,38	<b>TR</b>	806.524,07	<b>CS</b>	-59.753,31			<b>TR</b>	10.439,20
<b>20102</b>	<b>Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	0,00	<b>RC</b>	0,00	<b>A</b>	0,00	<b>CP</b>	0,00	<b>EC</b>	0,00
		<b>CS</b>	0,00	<b>TR</b>	0,00	<b>CS</b>	0,00			<b>TR</b>	0,00
<b>20103</b>	<b>Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>RS</b>	7.122,32	<b>RR</b>	7.122,32	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	10.515,83	<b>RC</b>	0,00	<b>A</b>	10.256,14	<b>CP</b>	-259,69	<b>EC</b>	10.256,14
		<b>CS</b>	17.638,15	<b>TR</b>	7.122,32	<b>CS</b>	-10.515,83			<b>TR</b>	10.256,14
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>RS</b>	61.225,95	<b>RR</b>	57.417,16	<b>R</b>	-54,03			<b>EP</b>	3.754,76
		<b>CP</b>	822.689,58	<b>RC</b>	756.229,23	<b>A</b>	773.169,81	<b>CP</b>	-49.519,77	<b>EC</b>	16.940,58
		<b>CS</b>	883.915,53	<b>TR</b>	813.646,39	<b>CS</b>	-70.269,14			<b>TR</b>	20.695,34

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2020

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TITOLO 3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>										
<b>30100</b>	<b>Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>RS</b>	91.655,81	<b>RR</b>	45.334,69	<b>R</b>	-13.260,72			<b>EP</b>	33.060,40
		<b>CP</b>	375.952,10	<b>RC</b>	269.343,97	<b>A</b>	344.311,74	<b>CP</b>	-31.640,36	<b>EC</b>	74.967,77
		<b>CS</b>	467.607,91	<b>TR</b>	314.678,66	<b>CS</b>	-152.929,25			<b>TR</b>	108.028,17
<b>30200</b>	<b>Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>RS</b>	440.516,76	<b>RR</b>	34.030,51	<b>R</b>	-119.016,31			<b>EP</b>	287.469,94
		<b>CP</b>	147.285,00	<b>RC</b>	65.988,90	<b>A</b>	148.719,76	<b>CP</b>	1.434,76	<b>EC</b>	82.730,86
		<b>CS</b>	587.801,76	<b>TR</b>	100.019,41	<b>CS</b>	-487.782,35			<b>TR</b>	370.200,80
<b>30300</b>	<b>Tipologia 300: Interessi attivi</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	11,00	<b>RC</b>	5,37	<b>A</b>	11,60	<b>CP</b>	0,60	<b>EC</b>	6,23
		<b>CS</b>	11,00	<b>TR</b>	5,37	<b>CS</b>	-5,63			<b>TR</b>	6,23
<b>30400</b>	<b>Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	142.337,00	<b>RC</b>	142.336,20	<b>A</b>	142.336,20	<b>CP</b>	-0,80	<b>EC</b>	0,00
		<b>CS</b>	142.337,00	<b>TR</b>	142.336,20	<b>CS</b>	-0,80			<b>TR</b>	0,00
<b>30500</b>	<b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>RS</b>	806.552,01	<b>RR</b>	207.230,36	<b>R</b>	-540.918,24			<b>EP</b>	58.403,41
		<b>CP</b>	169.719,84	<b>RC</b>	128.392,19	<b>A</b>	177.023,52	<b>CP</b>	7.303,68	<b>EC</b>	48.631,33
		<b>CS</b>	976.271,85	<b>TR</b>	335.622,55	<b>CS</b>	-640.649,30			<b>TR</b>	107.034,74
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>RS</b>	1.338.724,58	<b>RR</b>	286.595,56	<b>R</b>	-673.195,27			<b>EP</b>	378.933,75
		<b>CP</b>	835.304,94	<b>RC</b>	606.066,63	<b>A</b>	812.402,82	<b>CP</b>	-22.902,12	<b>EC</b>	206.336,19
		<b>CS</b>	2.174.029,52	<b>TR</b>	892.662,19	<b>CS</b>	-1.281.367,33			<b>TR</b>	585.269,94

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2020

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TITOLO 4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>										
<b>40200</b>	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</b>	<b>RS</b>	231.914,79	<b>RR</b>	148.849,84	<b>R</b>	-52.243,80			<b>EP</b>	30.821,15
		<b>CP</b>	2.813.773,71	<b>RC</b>	331.302,48	<b>A</b>	1.018.734,75	<b>CP</b>	-1.795.038,96	<b>EC</b>	687.432,27
		<b>CS</b>	3.045.688,50	<b>TR</b>	480.152,32	<b>CS</b>	-2.565.536,18			<b>TR</b>	718.253,42
<b>40300</b>	<b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale</b>	<b>RS</b>	40.811,97	<b>RR</b>	35.000,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	5.811,97
		<b>CP</b>	126.400,90	<b>RC</b>	0,00	<b>A</b>	10.572,14	<b>CP</b>	-115.828,76	<b>EC</b>	10.572,14
		<b>CS</b>	167.212,87	<b>TR</b>	35.000,00	<b>CS</b>	-132.212,87			<b>TR</b>	16.384,11
<b>40400</b>	<b>Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	1.500,00	<b>RC</b>	0,00	<b>A</b>	1.500,00	<b>CP</b>	0,00	<b>EC</b>	1.500,00
		<b>CS</b>	1.500,00	<b>TR</b>	0,00	<b>CS</b>	-1.500,00			<b>TR</b>	1.500,00
<b>40500</b>	<b>Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale</b>	<b>RS</b>	7.470,61	<b>RR</b>	7.470,61	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	94.901,46	<b>RC</b>	110.230,51	<b>A</b>	118.457,69	<b>CP</b>	23.556,23	<b>EC</b>	8.227,18
		<b>CS</b>	102.372,07	<b>TR</b>	117.701,12	<b>CS</b>	15.329,05			<b>TR</b>	8.227,18
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>RS</b>	280.197,37	<b>RR</b>	191.320,45	<b>R</b>	-52.243,80			<b>EP</b>	36.633,12
		<b>CP</b>	3.036.576,07	<b>RC</b>	441.532,99	<b>A</b>	1.149.264,58	<b>CP</b>	-1.887.311,49	<b>EC</b>	707.731,59
		<b>CS</b>	3.316.773,44	<b>TR</b>	632.853,44	<b>CS</b>	-2.683.920,00			<b>TR</b>	744.364,71

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2020**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
<b>TITOLO 5</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>										
<b>50400</b>	<b>Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00	<b>CP</b>	0,00	<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	343.000,00	<b>RC</b>	0,00	<b>A</b>	343.000,00	<b>CP</b>	0,00	<b>EC</b>	343.000,00
		<b>CS</b>	343.000,00	<b>TR</b>	0,00	<b>CS</b>	-343.000,00			<b>TR</b>	343.000,00
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00	<b>CP</b>	0,00	<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	343.000,00	<b>RC</b>	0,00	<b>A</b>	343.000,00	<b>CP</b>	0,00	<b>EC</b>	343.000,00
		<b>CS</b>	343.000,00	<b>TR</b>	0,00	<b>CS</b>	-343.000,00			<b>TR</b>	343.000,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2020**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
<b>TITOLO 6</b>	<b>ACCENSIONE PRESTITI</b>										
<b>60300</b>	<b>Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00	<b>CP</b>	0,00	<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	343.000,00	<b>RC</b>	343.000,00	<b>A</b>	343.000,00	<b>CP</b>	0,00	<b>EC</b>	0,00
		<b>CS</b>	343.000,00	<b>TR</b>	343.000,00	<b>CS</b>	0,00			<b>TR</b>	0,00
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00	<b>CP</b>	0,00	<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	343.000,00	<b>RC</b>	343.000,00	<b>A</b>	343.000,00	<b>CP</b>	0,00	<b>EC</b>	0,00
		<b>CS</b>	343.000,00	<b>TR</b>	343.000,00	<b>CS</b>	0,00			<b>TR</b>	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2020**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TITOLO 7</b>	<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>								
<b>70100</b>	<b>Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00	<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	1.600.000,00	<b>RC</b>	0,00	<b>A</b>	0,00	<b>CP</b>	-1.600.000,00
		<b>CS</b>	1.600.000,00	<b>TR</b>	0,00	<b>CS</b>	-1.600.000,00	<b>TR</b>	0,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00	<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	1.600.000,00	<b>RC</b>	0,00	<b>A</b>	0,00	<b>CP</b>	-1.600.000,00
		<b>CS</b>	1.600.000,00	<b>TR</b>	0,00	<b>CS</b>	-1.600.000,00	<b>TR</b>	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2020

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
<b>TITOLO 9</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>										
<b>90100</b>	<b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00	<b>CP</b>		<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	1.210.165,00	<b>RC</b>	779.042,11	<b>A</b>	779.433,11	<b>CP</b>	-430.731,89	<b>EC</b>	391,00
		<b>CS</b>	1.210.165,00	<b>TR</b>	779.042,11	<b>CS</b>	-431.122,89			<b>TR</b>	391,00
<b>90200</b>	<b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>	<b>RS</b>	45.155,23	<b>RR</b>	15.369,72	<b>R</b>	-8.909,35	<b>CP</b>		<b>EP</b>	20.876,16
		<b>CP</b>	400.000,00	<b>RC</b>	84.857,81	<b>A</b>	86.566,25	<b>CP</b>	-313.433,75	<b>EC</b>	1.708,44
		<b>CS</b>	445.155,23	<b>TR</b>	100.227,53	<b>CS</b>	-344.927,70			<b>TR</b>	22.584,60
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>RS</b>	45.155,23	<b>RR</b>	15.369,72	<b>R</b>	-8.909,35	<b>CP</b>		<b>EP</b>	20.876,16
		<b>CP</b>	1.610.165,00	<b>RC</b>	863.899,92	<b>A</b>	865.999,36	<b>CP</b>	-744.165,64	<b>EC</b>	2.099,44
		<b>CS</b>	1.655.320,23	<b>TR</b>	879.269,64	<b>CS</b>	-776.050,59			<b>TR</b>	22.975,60
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>RS</b>	3.407.231,47	<b>RR</b>	1.305.637,60	<b>R</b>	-940.479,77	<b>CP</b>		<b>EP</b>	1.161.114,10
		<b>CP</b>	12.681.767,67	<b>RC</b>	6.385.775,49	<b>A</b>	8.426.503,67	<b>CP</b>	-4.255.264,00	<b>EC</b>	2.040.728,18
		<b>CS</b>	16.088.999,14	<b>TR</b>	7.691.413,09	<b>CS</b>	-8.397.586,05			<b>TR</b>	3.201.842,28
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>RS</b>	3.407.231,47	<b>RR</b>	1.305.637,60	<b>R</b>	-940.479,77	<b>CP</b>		<b>EP</b>	1.161.114,10
		<b>CP</b>	13.612.162,42	<b>RC</b>	6.385.775,49	<b>A</b>	8.426.503,67	<b>CP</b>	-4.255.264,00	<b>EC</b>	2.040.728,18
		<b>CS</b>	16.088.999,14	<b>TR</b>	7.691.413,09	<b>CS</b>	-8.397.586,05			<b>TR</b>	3.201.842,28

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2020

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
<b>Totale TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E P</b>	<b>RS</b>	1.681.928,34	<b>RR</b>	754.934,71	<b>R</b>	-206.077,32		<b>EP</b>	720.916,31	
	<b>CP</b>	4.091.032,08	<b>RC</b>	3.375.046,72	<b>A</b>	4.139.667,10	<b>CP</b>	48.635,02	<b>EC</b>	764.620,38
	<b>CS</b>	5.772.960,42	<b>TR</b>	4.129.981,43	<b>CS</b>	-1.642.978,99		<b>TR</b>	1.485.536,69	
<b>Totale TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>RS</b>	61.225,95	<b>RR</b>	57.417,16	<b>R</b>	-54,03		<b>EP</b>	3.754,76	
	<b>CP</b>	822.689,58	<b>RC</b>	756.229,23	<b>A</b>	773.169,81	<b>CP</b>	-49.519,77	<b>EC</b>	16.940,58
	<b>CS</b>	883.915,53	<b>TR</b>	813.646,39	<b>CS</b>	-70.269,14		<b>TR</b>	20.695,34	
<b>Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>RS</b>	1.338.724,58	<b>RR</b>	286.595,56	<b>R</b>	-673.195,27		<b>EP</b>	378.933,75	
	<b>CP</b>	835.304,94	<b>RC</b>	606.066,63	<b>A</b>	812.402,82	<b>CP</b>	-22.902,12	<b>EC</b>	206.336,19
	<b>CS</b>	2.174.029,52	<b>TR</b>	892.662,19	<b>CS</b>	-1.281.367,33		<b>TR</b>	585.269,94	
<b>Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>RS</b>	280.197,37	<b>RR</b>	191.320,45	<b>R</b>	-52.243,80		<b>EP</b>	36.633,12	
	<b>CP</b>	3.036.576,07	<b>RC</b>	441.532,99	<b>A</b>	1.149.264,58	<b>CP</b>	-1.887.311,49	<b>EC</b>	707.731,59
	<b>CS</b>	3.316.773,44	<b>TR</b>	632.853,44	<b>CS</b>	-2.683.920,00		<b>TR</b>	744.364,71	
<b>Totale TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00		<b>EP</b>	0,00	
	<b>CP</b>	343.000,00	<b>RC</b>	0,00	<b>A</b>	343.000,00	<b>CP</b>	0,00	<b>EC</b>	343.000,00
	<b>CS</b>	343.000,00	<b>TR</b>	0,00	<b>CS</b>	-343.000,00		<b>TR</b>	343.000,00	
<b>Totale TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00		<b>EP</b>	0,00	
	<b>CP</b>	343.000,00	<b>RC</b>	343.000,00	<b>A</b>	343.000,00	<b>CP</b>	0,00	<b>EC</b>	0,00
	<b>CS</b>	343.000,00	<b>TR</b>	343.000,00	<b>CS</b>	0,00		<b>TR</b>	0,00	
<b>Totale TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>RR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00		<b>EP</b>	0,00	
	<b>CP</b>	1.600.000,00	<b>RC</b>	0,00	<b>A</b>	0,00	<b>CP</b>	-1.600.000,00	<b>EC</b>	0,00
	<b>CS</b>	1.600.000,00	<b>TR</b>	0,00	<b>CS</b>	-1.600.000,00		<b>TR</b>	0,00	
<b>Totale TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>RS</b>	45.155,23	<b>RR</b>	15.369,72	<b>R</b>	-8.909,35		<b>EP</b>	20.876,16	
	<b>CP</b>	1.610.165,00	<b>RC</b>	863.899,92	<b>A</b>	865.999,36	<b>CP</b>	-744.165,64	<b>EC</b>	2.099,44
	<b>CS</b>	1.655.320,23	<b>TR</b>	879.269,64	<b>CS</b>	-776.050,59		<b>TR</b>	22.975,60	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	<b>CP</b>	137.609,46							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	<b>CP</b>	466.071,05							
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	<b>CP</b>	326.714,24							
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	<b>CP</b>	0,00							

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2020**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>RS</b>	3.407.231,47	<b>RR</b>	1.305.637,60	<b>R</b>	-940.479,77		<b>EP</b>	1.161.114,10	
		<b>CP</b>	13.612.162,42	<b>RC</b>	6.385.775,49	<b>A</b>	8.426.503,67	<b>CP</b>	-4.255.264,00	<b>EC</b>	2.040.728,18
		<b>CS</b>	16.088.999,14	<b>TR</b>	7.691.413,09	<b>CS</b>	-8.397.586,05		<b>TR</b>	3.201.842,28	

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE 2020

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	137.609,46						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	466.071,05						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	326.714,24						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00						
<b>TITOLO 1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	RS	1.681.928,34	RR	754.934,71	R	-206.077,32	EP	720.916,31
		CP	4.091.032,08	RC	3.375.046,72	A	4.139.667,10	EC	764.620,38
		CS	5.772.960,42	TR	4.129.981,43	CS	-1.642.978,99	TR	1.485.536,69
<b>TITOLO 2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	RS	61.225,95	RR	57.417,16	R	-54,03	EP	3.754,76
		CP	822.689,58	RC	756.229,23	A	773.169,81	EC	16.940,58
		CS	883.915,53	TR	813.646,39	CS	-70.269,14	TR	20.695,34
<b>TITOLO 3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	RS	1.338.724,58	RR	286.595,56	R	-673.195,27	EP	378.933,75
		CP	835.304,94	RC	606.066,63	A	812.402,82	EC	206.336,19
		CS	2.174.029,52	TR	892.662,19	CS	-1.281.367,33	TR	585.269,94
<b>TITOLO 4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	280.197,37	RR	191.320,45	R	-52.243,80	EP	36.633,12
		CP	3.036.576,07	RC	441.532,99	A	1.149.264,58	EC	707.731,59
		CS	3.316.773,44	TR	632.853,44	CS	-2.683.920,00	TR	744.364,71
<b>TITOLO 5</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	343.000,00	RC	0,00	A	343.000,00	EC	343.000,00
		CS	343.000,00	TR	0,00	CS	-343.000,00	TR	343.000,00
<b>TITOLO 6</b>	<b>ACCENSIONE PRESTITI</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	343.000,00	RC	343.000,00	A	343.000,00	EC	0,00
		CS	343.000,00	TR	343.000,00	CS	0,00	TR	0,00
<b>TITOLO 7</b>	<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.600.000,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	1.600.000,00	TR	0,00	CS	-1.600.000,00	TR	0,00
<b>TITOLO 9</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	RS	45.155,23	RR	15.369,72	R	-8.909,35	EP	20.876,16
		CP	1.610.165,00	RC	863.899,92	A	865.999,36	EC	2.099,44
		CS	1.655.320,23	TR	879.269,64	CS	-776.050,59	TR	22.975,60

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE 2020**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>RS</b>	3.407.231,47	<b>RR</b>	1.305.637,60	<b>R</b>	-940.479,77	<b>CP</b>	-4.255.264,00	<b>EP</b>	1.161.114,10
	<b>CP</b>	12.681.767,67	<b>RC</b>	6.385.775,49	<b>A</b>	8.426.503,67			<b>EC</b>	2.040.728,18
	<b>CS</b>	16.088.999,14	<b>TR</b>	7.691.413,09	<b>CS</b>	-8.397.586,05			<b>TR</b>	3.201.842,28
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>RS</b>	3.407.231,47	<b>RR</b>	1.305.637,60	<b>R</b>	-940.479,77	<b>CP</b>	-4.255.264,00	<b>EP</b>	1.161.114,10
	<b>CP</b>	13.612.162,42	<b>RC</b>	6.385.775,49	<b>A</b>	8.426.503,67			<b>EC</b>	2.040.728,18
	<b>CS</b>	16.088.999,14	<b>TR</b>	7.691.413,09	<b>CS</b>	-8.397.586,05			<b>TR</b>	3.201.842,28

## COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
ENTI LOCALI - 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
<b>1010100</b>	<b>Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>3.945.208,96</b>	<b>196.918,96</b>	<b>3.196.687,42</b>	<b>749.036,67</b>
1010106	Imposta municipale propria	1.994.874,75	0,00	1.878.849,22	61.365,56
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	5.119,80
1010116	Addizionale comunale IRPEF	527.970,23	0,00	213.240,51	393.367,87
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.142.937,29	0,00	873.387,49	213.153,41
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	10.849,56	0,00	9.383,92	368,64
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	1.753,41	0,00	1.737,71	13.455,58
1010176	Tassa sui servizi comunali (TASI)	789,00	0,00	789,00	0,00
1010197	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	266.034,72	196.918,96	219.299,57	62.205,81
<b>1010400</b>	<b>Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1030100</b>	<b>Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	<b>194.458,14</b>	<b>0,00</b>	<b>178.359,30</b>	<b>5.898,04</b>
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	194.458,14	0,00	178.359,30	5.898,04
<b>1000000</b>	<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>4.139.667,10</b>	<b>196.918,96</b>	<b>3.375.046,72</b>	<b>754.934,71</b>
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
<b>2010100</b>	<b>Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>762.913,67</b>	<b>0,00</b>	<b>756.229,23</b>	<b>50.294,84</b>
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	684.161,75	0,00	677.477,31	8.521,89
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	68.627,92	0,00	68.627,92	41.772,95
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	10.124,00	0,00	10.124,00	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
ENTI LOCALI - 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
<b>2010200</b>	<b>Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2010201	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2010300</b>	<b>Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>10.256,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.122,32</b>
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	10.256,14	0,00	0,00	7.122,32
<b>2000000</b>	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>773.169,81</b>	<b>0,00</b>	<b>756.229,23</b>	<b>57.417,16</b>
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
<b>3010000</b>	<b>Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>344.311,74</b>	<b>17.703,57</b>	<b>269.343,97</b>	<b>45.334,69</b>
3010100	Vendita di beni	2.402,36	0,00	2.402,36	4.620,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	270.828,88	17.703,57	223.008,11	12.521,15
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	71.080,50	0,00	43.933,50	28.193,54
<b>3020000</b>	<b>Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>148.719,76</b>	<b>0,00</b>	<b>65.988,90</b>	<b>34.030,51</b>
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	148.719,76	0,00	65.988,90	34.030,51
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3030000</b>	<b>Tipologia 300: Interessi attivi</b>	<b>11,60</b>	<b>0,00</b>	<b>5,37</b>	<b>0,00</b>
3030300	Altri interessi attivi	11,60	0,00	5,37	0,00
<b>3040000</b>	<b>Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale</b>	<b>142.336,20</b>	<b>0,00</b>	<b>142.336,20</b>	<b>0,00</b>
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	142.336,20	0,00	142.336,20	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3050000</b>	<b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>177.023,52</b>	<b>33.466,57</b>	<b>128.392,19</b>	<b>207.230,36</b>
3050100	Indennizzi di assicurazione	3.859,00	0,00	3.859,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	135.345,82	0,00	94.907,91	193.786,39
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	37.818,70	33.466,57	29.625,28	13.443,97

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
ENTI LOCALI - 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
<b>3000000</b>	<b>Totale TITOLO 3</b>	<b>812.402,82</b>	<b>51.170,14</b>	<b>606.066,63</b>	<b>286.595,56</b>
	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
<b>4020000</b>	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</b>	<b>1.018.734,75</b>	<b>0,00</b>	<b>331.302,48</b>	<b>148.849,84</b>
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	825.800,19	0,00	147.505,44	148.849,84
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	20.000,00	0,00	10.862,48	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	151.170,00	0,00	151.170,00	0,00
4020600	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	21.764,56	0,00	21.764,56	0,00
<b>4030000</b>	<b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale</b>	<b>10.572,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	35.000,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	10.572,14	0,00	0,00	0,00
<b>4040000</b>	<b>Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4040100	Alienazione di beni materiali	1.500,00	0,00	0,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4050000</b>	<b>Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale</b>	<b>118.457,69</b>	<b>0,00</b>	<b>110.230,51</b>	<b>7.470,61</b>
4050100	Permessi da costruire	107.956,35	0,00	100.561,17	7.470,61
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	5.412,88	0,00	4.580,88	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	5.088,46	0,00	5.088,46	0,00
<b>4000000</b>	<b>Totale TITOLO 4</b>	<b>1.149.264,58</b>	<b>0,00</b>	<b>441.532,99</b>	<b>191.320,45</b>
	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>5040000</b>	<b>Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
ENTI LOCALI - 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
5040700	Prelievi da depositi bancari	343.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>5000000</b>	<b>Totale TITOLO 5</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ACCENSIONE PRESTITI</b>				
<b>6030000</b>	<b>Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	343.000,00	0,00	343.000,00	0,00
<b>6000000</b>	<b>Totale TITOLO 6</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>				
<b>7010000</b>	<b>Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7000000</b>	<b>Totale TITOLO 7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>				
<b>9010000</b>	<b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>	<b>779.433,11</b>	<b>0,00</b>	<b>779.042,11</b>	<b>0,00</b>
9010100	Altre ritenute	399.696,20	0,00	399.696,20	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	354.871,51	0,00	354.480,51	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	19.700,83	0,00	19.700,83	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	5.164,57	0,00	5.164,57	0,00
<b>9020000</b>	<b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>	<b>86.566,25</b>	<b>0,00</b>	<b>84.857,81</b>	<b>15.369,72</b>
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	8.823,38	0,00	8.823,38	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	2.051,85	0,00	343,41	13.747,22

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
ENTI LOCALI - 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
9029900	Altre entrate per conto terzi	75.691,02	0,00	75.691,02	1.622,50
9000000	<b>Totale TITOLO 9</b>	<b>865.999,36</b>	<b>0,00</b>	<b>863.899,92</b>	<b>15.369,72</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>8.426.503,67</b>	<b>248.089,10</b>	<b>6.385.775,49</b>	<b>1.305.637,60</b>

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
ENTI LOCALI - 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
1000000	Totale TITOLO 1	4.139.667,10	196.918,96	3.375.046,72	754.934,71
2000000	Totale TITOLO 2	773.169,81	0,00	756.229,23	57.417,16
3000000	Totale TITOLO 3	812.402,82	51.170,14	606.066,63	286.595,56
4000000	Totale TITOLO 4	1.149.264,58	0,00	441.532,99	191.320,45
5000000	Totale TITOLO 5	343.000,00	0,00	0,00	0,00
6000000	Totale TITOLO 6	343.000,00	0,00	343.000,00	0,00
7000000	Totale TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	Totale TITOLO 9	865.999,36	0,00	863.899,92	15.369,72
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>8.426.503,67</b>	<b>248.089,10</b>	<b>6.385.775,49</b>	<b>1.305.637,60</b>

# **COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

**Provincia di Bologna**

CASTIGLIONE DEI PEPOLI

PIAZZA MARCONI N.1

80014510376

00702191206

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2020**

### **CONTO DEL BILANCIO**

#### **USCITA**

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>CP</b>	<b>0,00</b>								
<b>MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>									
<b>0101 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Organi istituzionali</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>RS</b>	5.694,64	<b>PR</b>	5.645,08	<b>R</b>	-49,56			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	134.538,00	<b>PC</b>	103.130,19	<b>I</b>	110.268,79	<b>ECP</b>	24.269,21	<b>EC</b>	7.138,60
		<b>CS</b>	140.232,64	<b>TP</b>	108.775,27	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	7.138,60
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>PR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	1.300,00	<b>PC</b>	0,00	<b>I</b>	1.249,28	<b>ECP</b>	50,72	<b>EC</b>	1.249,28
		<b>CS</b>	1.300,00	<b>TP</b>	0,00	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	1.249,28
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>Organi istituzionali</b>	5.694,64	<b>PR</b>	5.645,08	<b>R</b>	-49,56			<b>EP</b>	0,00
			135.838,00	<b>PC</b>	103.130,19	<b>I</b>	111.518,07	<b>ECP</b>	24.319,93	<b>EC</b>	8.387,88
			141.532,64	<b>TP</b>	108.775,27	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	8.387,88
<b>0102 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Segreteria generale</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>RS</b>	77.868,22	<b>PR</b>	75.148,38	<b>R</b>	-813,43			<b>EP</b>	1.906,41
		<b>CP</b>	486.970,72	<b>PC</b>	396.311,12	<b>I</b>	445.074,49	<b>ECP</b>	41.896,23	<b>EC</b>	48.763,37
		<b>CS</b>	564.838,94	<b>TP</b>	471.459,50	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	50.669,78
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>RS</b>	8.234,83	<b>PR</b>	8.152,85	<b>R</b>	-81,98			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	50.901,13	<b>PC</b>	13.362,90	<b>I</b>	50.733,41	<b>ECP</b>	167,72	<b>EC</b>	37.370,51
		<b>CS</b>	59.135,96	<b>TP</b>	21.515,75	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	37.370,51
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	<b>Segreteria generale</b>	86.103,05	<b>PR</b>	83.301,23	<b>R</b>	-895,41			<b>EP</b>	1.906,41
			537.871,85	<b>PC</b>	409.674,02	<b>I</b>	495.807,90	<b>ECP</b>	42.063,95	<b>EC</b>	86.133,88
			623.974,90	<b>TP</b>	492.975,25	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	88.040,29
<b>0103 Programma</b>	<b>03</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>RS</b>	1.619,76	<b>PR</b>	1.619,76	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	183.969,01	<b>PC</b>	165.933,27	<b>I</b>	169.515,50	<b>ECP</b>	10.113,51	<b>EC</b>	3.582,23
		<b>CS</b>	180.296,77	<b>TP</b>	167.553,03	<b>FPV</b>	4.340,00			<b>TR</b>	3.582,23

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma 03</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>	RS	1.619,76	PR	1.619,76	R	0,00			EP	0,00
		CP	183.969,01	PC	165.933,27	I	169.515,50	ECP	10.113,51	EC	3.582,23
		CS	180.296,77	TP	167.553,03	FPV	4.340,00			TR	3.582,23
<b>0104 Programma 04</b>	<b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	43.875,53	PR	43.024,80	R	-850,73			EP	0,00
		CP	215.991,42	PC	166.466,24	I	180.715,81	ECP	35.275,61	EC	14.249,57
		CS	259.866,95	TP	209.491,04	FPV	0,00			TR	14.249,57
<b>Totale Programma 04</b>	<b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>	RS	43.875,53	PR	43.024,80	R	-850,73			EP	0,00
		CP	215.991,42	PC	166.466,24	I	180.715,81	ECP	35.275,61	EC	14.249,57
		CS	259.866,95	TP	209.491,04	FPV	0,00			TR	14.249,57
<b>0105 Programma 05</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	10.476,60	PR	10.476,60	R	0,00			EP	0,00
		CP	77.139,36	PC	65.593,06	I	70.248,26	ECP	6.891,10	EC	4.655,20
		CS	87.615,96	TP	76.069,66	FPV	0,00			TR	4.655,20
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	102.924,40	PC	94.882,77	I	94.882,77	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	94.882,77	TP	94.882,77	FPV	8.041,63			TR	0,00
<b>Totale Programma 05</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>	RS	10.476,60	PR	10.476,60	R	0,00			EP	0,00
		CP	180.063,76	PC	160.475,83	I	165.131,03	ECP	6.891,10	EC	4.655,20
		CS	182.498,73	TP	170.952,43	FPV	8.041,63			TR	4.655,20
<b>0106 Programma 06</b>	<b>Ufficio tecnico</b>										

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	9.839,09	PR	9.689,09	R	-150,00			EP	0,00
		CP	297.876,60	PC	236.219,97	I	263.598,65	ECP	23.355,50	EC	27.378,68
		CS	296.793,24	TP	245.909,06	FPV	10.922,45			TR	27.378,68
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	48.343,15	PC	31.787,39	I	33.196,35	ECP	2.078,24	EC	1.408,96
		CS	35.274,59	TP	31.787,39	FPV	13.068,56			TR	1.408,96
<b>Totale Programma 06</b>	<b>Ufficio tecnico</b>	RS	9.839,09	PR	9.689,09	R	-150,00			EP	0,00
		CP	346.219,75	PC	268.007,36	I	296.795,00	ECP	25.433,74	EC	28.787,64
		CS	332.067,83	TP	277.696,45	FPV	23.991,01			TR	28.787,64
<b>0107 Programma 07</b>	<b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	9.871,00	PR	6.418,81	R	-3.452,19			EP	0,00
		CP	169.043,24	PC	146.137,86	I	146.424,69	ECP	20.136,55	EC	286,83
		CS	176.432,24	TP	152.556,67	FPV	2.482,00			TR	286,83
<b>Totale Programma 07</b>	<b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>	RS	9.871,00	PR	6.418,81	R	-3.452,19			EP	0,00
		CP	169.043,24	PC	146.137,86	I	146.424,69	ECP	20.136,55	EC	286,83
		CS	176.432,24	TP	152.556,67	FPV	2.482,00			TR	286,83
<b>0108 Programma 08</b>	<b>Statistica e sistemi informativi</b>										
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma 08</b>	<b>Statistica e sistemi informativi</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>0110 Programma 10</b>	<b>Risorse umane</b>										

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma 10</b>	<b>Risorse umane</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>0111 Programma 11</b>	<b>Altri servizi generali</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	27.711,40	PR	27.700,44	R	-10,96			EP	0,00
		CP	296.501,44	PC	155.607,58	I	184.242,26	ECP	40.038,18	EC	28.634,68
		CS	252.943,84	TP	183.308,02	FPV	72.221,00			TR	28.634,68
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	31.000,00	PC	503,49	I	30.689,80	ECP	310,20	EC	30.186,31
		CS	31.000,00	TP	503,49	FPV	0,00			TR	30.186,31
<b>Totale Programma 11</b>	<b>Altri servizi generali</b>	RS	27.711,40	PR	27.700,44	R	-10,96			EP	0,00
		CP	327.501,44	PC	156.111,07	I	214.932,06	ECP	40.348,38	EC	58.820,99
		CS	283.943,84	TP	183.811,51	FPV	72.221,00			TR	58.820,99
<b>TOTALE MISSIONE 1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	RS	195.191,07	PR	187.875,81	R	-5.408,85			EP	1.906,41
		CP	2.096.498,47	PC	1.575.935,84	I	1.780.840,06	ECP	204.582,77	EC	204.904,22
		CS	2.180.613,90	TP	1.763.811,65	FPV	111.075,64			TR	206.810,63

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>MISSIONE</b>	<b>3</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>									
<b>0301 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Polizia locale e amministrativa</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>RS</b>	17.533,87	<b>PR</b>	16.295,43	<b>R</b>	-1.238,44			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	238.101,03	<b>PC</b>	182.474,16	<b>I</b>	191.716,16	<b>ECP</b>	34.388,70	<b>EC</b>	9.242,00
		<b>CS</b>	243.638,73	<b>TP</b>	198.769,59	<b>FPV</b>	11.996,17			<b>TR</b>	9.242,00
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>PR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	47.957,00	<b>PC</b>	32.500,00	<b>I</b>	46.957,00	<b>ECP</b>	1.000,00	<b>EC</b>	14.457,00
		<b>CS</b>	47.957,00	<b>TP</b>	32.500,00	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	14.457,00
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>RS</b>	17.533,87	<b>PR</b>	16.295,43	<b>R</b>	-1.238,44			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	286.058,03	<b>PC</b>	214.974,16	<b>I</b>	238.673,16	<b>ECP</b>	35.388,70	<b>EC</b>	23.699,00
		<b>CS</b>	291.595,73	<b>TP</b>	231.269,59	<b>FPV</b>	11.996,17			<b>TR</b>	23.699,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>3</b>	<b>RS</b>	17.533,87	<b>PR</b>	16.295,43	<b>R</b>	-1.238,44			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	286.058,03	<b>PC</b>	214.974,16	<b>I</b>	238.673,16	<b>ECP</b>	35.388,70	<b>EC</b>	23.699,00
		<b>CS</b>	291.595,73	<b>TP</b>	231.269,59	<b>FPV</b>	11.996,17			<b>TR</b>	23.699,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>MISSIONE</b>	<b>4</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>									
<b>0401 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Istruzione prescolastica</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	12.810,32	PR	12.810,32	R	0,00			EP	0,00
		CP	42.651,02	PC	34.884,98	I	37.960,30	ECP	4.690,72	EC	3.075,32
		CS	55.461,34	TP	47.695,30	FPV	0,00			TR	3.075,32
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	32.311,00	PC	14.310,48	I	14.310,48	ECP	0,52	EC	0,00
		CS	14.311,00	TP	14.310,48	FPV	18.000,00			TR	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	RS	12.810,32	PR	12.810,32	R	0,00			EP	0,00
		CP	74.962,02	PC	49.195,46	I	52.270,78	ECP	4.691,24	EC	3.075,32
		CS	69.772,34	TP	62.005,78	FPV	18.000,00			TR	3.075,32
<b>0402 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	31.793,89	PR	31.793,89	R	0,00			EP	0,00
		CP	160.604,58	PC	113.762,12	I	137.087,36	ECP	23.517,22	EC	23.325,24
		CS	192.398,47	TP	145.556,01	FPV	0,00			TR	23.325,24
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	159.959,33	PC	148.103,43	I	155.924,48	ECP	3.778,85	EC	7.821,05
		CS	159.703,33	TP	148.103,43	FPV	256,00			TR	7.821,05
<b>TITOLO 3</b>	<b>INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	RS	31.793,89	PR	31.793,89	R	0,00			EP	0,00
		CP	320.563,91	PC	261.865,55	I	293.011,84	ECP	27.296,07	EC	31.146,29
		CS	352.101,80	TP	293.659,44	FPV	256,00			TR	31.146,29
<b>0406 Programma</b>	<b>06</b>	<b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>									

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	276.803,82	PR	276.803,82	R	0,00			EP	0,00
		CP	444.407,96	PC	324.226,32	I	403.963,64	ECP	40.444,32	EC	79.737,32
		CS	721.211,78	TP	601.030,14	FPV	0,00			TR	79.737,32
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	1.000,00	ECP	0,00	EC	1.000,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	1.000,00
<b>Totale Programma 06</b>	<b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>	RS	276.803,82	PR	276.803,82	R	0,00			EP	0,00
		CP	445.407,96	PC	324.226,32	I	404.963,64	ECP	40.444,32	EC	80.737,32
		CS	722.211,78	TP	601.030,14	FPV	0,00			TR	80.737,32
<b>0407 Programma 07</b>	<b>Diritto allo studio</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	6.000,00	PC	3.254,96	I	3.254,96	ECP	2.745,04	EC	0,00
		CS	6.000,00	TP	3.254,96	FPV	0,00			TR	0,00
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma 07</b>	<b>Diritto allo studio</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	6.000,00	PC	3.254,96	I	3.254,96	ECP	2.745,04	EC	0,00
		CS	6.000,00	TP	3.254,96	FPV	0,00			TR	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 4</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	RS	321.408,03	PR	321.408,03	R	0,00			EP	0,00
		CP	846.933,89	PC	638.542,29	I	753.501,22	ECP	75.176,67	EC	114.958,93
		CS	1.150.085,92	TP	959.950,32	FPV	18.256,00			TR	114.958,93

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>MISSIONE</b>	<b>5</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>									
<b>0501 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Valorizzazione dei beni di interesse storico.</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	5.753,68	PR	5.753,68	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	13.853,11	I	16.938,90	ECP	3.061,10	EC	3.085,79
		CS	25.753,68	TP	19.606,79	FPV	0,00			TR	3.085,79
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	51.656,10	PR	51.656,10	R	0,00			EP	0,00
		CP	177.891,74	PC	4.965,04	I	4.965,04	ECP	163.194,24	EC	0,00
		CS	219.815,38	TP	56.621,14	FPV	9.732,46			TR	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	RS	57.409,78	PR	57.409,78	R	0,00			EP	0,00
		CP	197.891,74	PC	18.818,15	I	21.903,94	ECP	166.255,34	EC	3.085,79
		CS	245.569,06	TP	76.227,93	FPV	9.732,46			TR	3.085,79
<b>0502 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	4.576,84	PR	4.576,84	R	0,00			EP	0,00
		CP	56.025,60	PC	43.099,88	I	49.690,84	ECP	6.334,76	EC	6.590,96
		CS	60.602,44	TP	47.676,72	FPV	0,00			TR	6.590,96
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	RS	4.576,84	PR	4.576,84	R	0,00			EP	0,00
		CP	56.025,60	PC	43.099,88	I	49.690,84	ECP	6.334,76	EC	6.590,96
		CS	60.602,44	TP	47.676,72	FPV	0,00			TR	6.590,96
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>5</b>	RS	61.986,62	PR	61.986,62	R	0,00			EP	0,00
		CP	253.917,34	PC	61.918,03	I	71.594,78	ECP	172.590,10	EC	9.676,75
		CS	306.171,50	TP	123.904,65	FPV	9.732,46			TR	9.676,75

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
<b>MISSIONE</b>	<b>6</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>										
<b>0601 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Sport e tempo libero</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	21.800,00	PR	16.210,00	R	-4.840,00			EP	750,00	
		CP	50.084,79	PC	17.060,04	I	30.769,04	ECP	19.315,75	EC	13.709,00	
		CS	71.884,79	TP	33.270,04	FPV	0,00			TR	14.459,00	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	258.434,26	PC	138.602,91	I	140.663,71	ECP	51.506,58	EC	2.060,80	
		CS	192.170,29	TP	138.602,91	FPV	66.263,97			TR	2.060,80	
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>Sport e tempo libero</b>	RS	21.800,00	PR	16.210,00	R	-4.840,00		EP	750,00	
			CP	308.519,05	PC	155.662,95	I	171.432,75	ECP	70.822,33	EC	15.769,80
			CS	264.055,08	TP	171.872,95	FPV	66.263,97		TR	16.519,80	
<b>0602 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Giovani</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	3.900,00	PC	0,00	I	3.900,00	ECP	0,00	EC	3.900,00	
		CS	3.900,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	3.900,00	
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	<b>Giovani</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	3.900,00	PC	0,00	I	3.900,00	ECP	0,00	EC	3.900,00
			CS	3.900,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	3.900,00	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>6</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	RS	21.800,00	PR	16.210,00	R	-4.840,00		EP	750,00	
			CP	312.419,05	PC	155.662,95	I	175.332,75	ECP	70.822,33	EC	19.669,80
			CS	267.955,08	TP	171.872,95	FPV	66.263,97		TR	20.419,80	

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
<b>MISSIONE</b>	<b>7</b>	<b>Turismo</b>										
<b>0701 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	11.000,00	PR	11.000,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	3.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.000,00	EC	0,00	
		CS	14.000,00	TP	11.000,00	FPV	0,00			TR	0,00	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>	RS	11.000,00	PR	11.000,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	3.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.000,00	EC	0,00
			CS	14.000,00	TP	11.000,00	FPV	0,00		TR	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>7</b>	<b>Turismo</b>	RS	11.000,00	PR	11.000,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	3.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.000,00	EC	0,00
			CS	14.000,00	TP	11.000,00	FPV	0,00		TR	0,00	

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
<b>MISSIONE</b>	<b>8</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>									
<b>0801 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Urbanistica e assetto del territorio</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	24,13	PR	24,13	R	0,00		EP	0,00	
		CP	120.509,34	PC	106.698,98	I	118.673,21	ECP	1.836,13	EC	11.974,23
		CS	120.533,47	TP	106.723,11	FPV	0,00		TR	11.974,23	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	62.540,60	PC	27.717,32	I	28.754,32	ECP	107,96	EC	1.037,00
		CS	28.862,28	TP	27.717,32	FPV	33.678,32		TR	1.037,00	
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	RS	24,13	PR	24,13	R	0,00		EP	0,00	
		CP	183.049,94	PC	134.416,30	I	147.427,53	ECP	1.944,09	EC	13.011,23
		CS	149.395,75	TP	134.440,43	FPV	33.678,32		TR	13.011,23	
<b>0802 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>8</b>	RS	24,13	PR	24,13	R	0,00		EP	0,00	
		CP	183.049,94	PC	134.416,30	I	147.427,53	ECP	1.944,09	EC	13.011,23
		CS	149.395,75	TP	134.440,43	FPV	33.678,32		TR	13.011,23	

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
<b>MISSIONE</b>	<b>9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>										
<b>0902 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	5.007,00	PR	5.007,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	32.320,00	PC	21.956,65	I	29.070,74	ECP	3.249,26	EC	7.114,09	
		CS	37.327,00	TP	26.963,65	FPV	0,00			TR	7.114,09	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	14.139,80	PR	14.139,80	R	0,00			EP	0,00	
		CP	33.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	25.887,20	EC	0,00	
		CS	40.027,00	TP	14.139,80	FPV	7.612,80			TR	0,00	
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	<b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>	RS	19.146,80	PR	19.146,80	R	0,00		EP	0,00	
			CP	65.820,00	PC	21.956,65	I	29.070,74	ECP	29.136,46	EC	7.114,09
			CS	77.354,00	TP	41.103,45	FPV	7.612,80		TR	7.114,09	
<b>0903 Programma</b>	<b>03</b>	<b>Rifiuti</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	87.328,16	PR	87.328,16	R	0,00			EP	0,00	
		CP	1.062.441,30	PC	916.221,37	I	1.034.836,16	ECP	27.605,14	EC	118.614,79	
		CS	1.149.769,46	TP	1.003.549,53	FPV	0,00			TR	118.614,79	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
<b>Totale Programma</b>	<b>03</b>	<b>Rifiuti</b>	RS	87.328,16	PR	87.328,16	R	0,00		EP	0,00	
			CP	1.062.441,30	PC	916.221,37	I	1.034.836,16	ECP	27.605,14	EC	118.614,79
			CS	1.149.769,46	TP	1.003.549,53	FPV	0,00		TR	118.614,79	
<b>0904 Programma</b>	<b>04</b>	<b>Servizio idrico integrato</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	13.262,55	PC	13.262,53	I	13.262,53	ECP	0,02	EC	0,00	
		CS	13.262,55	TP	13.262,53	FPV	0,00			TR	0,00	

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.170,00	PC	1.170,00	I	1.170,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	1.170,00	TP	1.170,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma 04</b>	<b>Servizio idrico integrato</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	14.432,55	PC	14.432,53	I	14.432,53	ECP	0,02	EC	0,00
		CS	14.432,55	TP	14.432,53	FPV	0,00			TR	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	RS	106.474,96	PR	106.474,96	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.142.693,85	PC	952.610,55	I	1.078.339,43	ECP	56.741,62	EC	125.728,88
		CS	1.241.556,01	TP	1.059.085,51	FPV	7.612,80			TR	125.728,88

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
<b>MISSIONE</b>	<b>10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>									
<b>1002 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Trasporto pubblico locale</b>									
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
<b>1005 Programma</b>	<b>05</b>	<b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	116.219,63	PR	112.202,06	R	-4.017,57		EP	0,00	
		CP	557.749,26	PC	377.877,01	I	448.633,47	ECP	109.115,79	EC	70.756,46
		CS	673.968,89	TP	490.079,07	FPV	0,00		TR	70.756,46	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	55.149,10	PR	55.149,10	R	0,00		EP	0,00	
		CP	2.294.587,95	PC	417.783,79	I	417.783,79	ECP	1.277.048,12	EC	0,00
		CS	1.749.981,01	TP	472.932,89	FPV	599.756,04		TR	0,00	
<b>TITOLO 3</b>	<b>INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	343.000,00	PC	343.000,00	I	343.000,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	343.000,00	TP	343.000,00	FPV	0,00		TR	0,00	
<b>Totale Programma</b>	<b>05</b>	RS	171.368,73	PR	167.351,16	R	-4.017,57		EP	0,00	
		CP	3.195.337,21	PC	1.138.660,80	I	1.209.417,26	ECP	1.386.163,91	EC	70.756,46
		CS	2.766.949,90	TP	1.306.011,96	FPV	599.756,04		TR	70.756,46	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>10</b>	RS	171.368,73	PR	167.351,16	R	-4.017,57		EP	0,00	
		CP	3.195.337,21	PC	1.138.660,80	I	1.209.417,26	ECP	1.386.163,91	EC	70.756,46
		CS	2.766.949,90	TP	1.306.011,96	FPV	599.756,04		TR	70.756,46	

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
<b>MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b>Soccorso civile</b>										
<b>1101 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Sistema di protezione civile</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	2.973,17	PR	2.973,17	R	0,00			EP	0,00	
		CP	50.978,62	PC	16.333,27	I	50.535,28	ECP	443,34	EC	34.202,01	
		CS	53.951,79	TP	19.306,44	FPV	0,00			TR	34.202,01	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	11.478,60	PR	11.478,60	R	0,00			EP	0,00	
		CP	170.057,92	PC	18.000,00	I	20.922,95	ECP	149.134,97	EC	2.922,95	
		CS	181.536,52	TP	29.478,60	FPV	0,00			TR	2.922,95	
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>Sistema di protezione civile</b>	RS	14.451,77	PR	14.451,77	R	0,00		EP	0,00	
			CP	221.036,54	PC	34.333,27	I	71.458,23	ECP	149.578,31	EC	37.124,96
			CS	235.488,31	TP	48.785,04	FPV	0,00		TR	37.124,96	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b>Soccorso civile</b>	RS	14.451,77	PR	14.451,77	R	0,00		EP	0,00	
			CP	221.036,54	PC	34.333,27	I	71.458,23	ECP	149.578,31	EC	37.124,96
			CS	235.488,31	TP	48.785,04	FPV	0,00		TR	37.124,96	

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>									
<b>1201 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	10.091,55	PR	10.091,55	R	0,00		EP	0,00	
		CP	102.703,20	PC	95.263,19	I	101.209,61	ECP	1.493,59	EC	5.946,42
		CS	112.794,75	TP	105.354,74	FPV	0,00		TR	5.946,42	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	RS	10.091,55	PR	10.091,55	R	0,00		EP	0,00	
		CP	102.703,20	PC	95.263,19	I	101.209,61	ECP	1.493,59	EC	5.946,42
		CS	112.794,75	TP	105.354,74	FPV	0,00		TR	5.946,42	
<b>1202 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Interventi per la disabilità</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	5.464,95	PR	5.464,95	R	0,00		EP	0,00	
		CP	23.900,00	PC	16.579,91	I	20.591,47	ECP	3.308,53	EC	4.011,56
		CS	29.364,95	TP	22.044,86	FPV	0,00		TR	4.011,56	
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	RS	5.464,95	PR	5.464,95	R	0,00		EP	0,00	
		CP	23.900,00	PC	16.579,91	I	20.591,47	ECP	3.308,53	EC	4.011,56
		CS	29.364,95	TP	22.044,86	FPV	0,00		TR	4.011,56	
<b>1203 Programma</b>	<b>03</b>	<b>Interventi per gli anziani</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	411,23	PR	411,23	R	0,00		EP	0,00	
		CP	16.441,00	PC	13.528,17	I	16.440,17	ECP	0,83	EC	2.912,00
		CS	16.852,23	TP	13.939,40	FPV	0,00		TR	2.912,00	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	13.700,00	PC	13.623,50	I	13.623,50	ECP	76,50	EC	0,00
		CS	13.700,00	TP	13.623,50	FPV	0,00		TR	0,00	

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>Totale Programma 03</b>	<b>Interventi per gli anziani</b>	RS	411,23	PR	411,23	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.141,00	PC	27.151,67	I	30.063,67	ECP	77,33	EC	2.912,00
		CS	30.552,23	TP	27.562,90	FPV	0,00			TR	2.912,00
<b>1204 Programma 04</b>	<b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	6.583,39	PR	6.583,39	R	0,00			EP	0,00
		CP	82.705,08	PC	32.440,00	I	62.141,76	ECP	20.563,32	EC	29.701,76
		CS	89.288,47	TP	39.023,39	FPV	0,00			TR	29.701,76
<b>Totale Programma 04</b>	<b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>	RS	6.583,39	PR	6.583,39	R	0,00			EP	0,00
		CP	82.705,08	PC	32.440,00	I	62.141,76	ECP	20.563,32	EC	29.701,76
		CS	89.288,47	TP	39.023,39	FPV	0,00			TR	29.701,76
<b>1205 Programma 05</b>	<b>Interventi per le famiglie</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	9.505,79	PR	9.505,79	R	0,00			EP	0,00
		CP	289.083,80	PC	229.533,07	I	281.422,28	ECP	7.661,52	EC	51.889,21
		CS	298.589,59	TP	239.038,86	FPV	0,00			TR	51.889,21
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	526.383,42	PC	137.925,34	I	241.595,13	ECP	263.259,62	EC	103.669,79
		CS	504.854,75	TP	137.925,34	FPV	21.528,67			TR	103.669,79
<b>Totale Programma 05</b>	<b>Interventi per le famiglie</b>	RS	9.505,79	PR	9.505,79	R	0,00			EP	0,00
		CP	815.467,22	PC	367.458,41	I	523.017,41	ECP	270.921,14	EC	155.559,00
		CS	803.444,34	TP	376.964,20	FPV	21.528,67			TR	155.559,00
<b>1206 Programma 06</b>	<b>Interventi per il diritto alla casa</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	4.893,96	PR	4.893,96	R	0,00			EP	0,00
		CP	6.170,69	PC	4.894,00	I	6.170,69	ECP	0,00	EC	1.276,69
		CS	11.064,65	TP	9.787,96	FPV	0,00			TR	1.276,69

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	21.200,00	PC	0,00	I	21.200,00	ECP	0,00	EC	21.200,00
		CS	21.200,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	21.200,00
<b>Totale Programma 06</b>	<b>Interventi per il diritto alla casa</b>	RS	4.893,96	PR	4.893,96	R	0,00			EP	0,00
		CP	27.370,69	PC	4.894,00	I	27.370,69	ECP	0,00	EC	22.476,69
		CS	32.264,65	TP	9.787,96	FPV	0,00			TR	22.476,69
<b>1208 Programma 08</b>	<b>Cooperazione e associazionismo</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	97,39	PR	97,39	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.200,00	PC	725,41	I	725,41	ECP	474,59	EC	0,00
		CS	1.297,39	TP	822,80	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma 08</b>	<b>Cooperazione e associazionismo</b>	RS	97,39	PR	97,39	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.200,00	PC	725,41	I	725,41	ECP	474,59	EC	0,00
		CS	1.297,39	TP	822,80	FPV	0,00			TR	0,00
<b>1209 Programma 09</b>	<b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	9.290,22	PR	9.290,22	R	0,00			EP	0,00
		CP	27.447,00	PC	10.761,67	I	19.356,10	ECP	8.090,90	EC	8.594,43
		CS	36.737,22	TP	20.051,89	FPV	0,00			TR	8.594,43
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	30,00	PR	30,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	219.823,53	PC	96.914,75	I	96.914,75	ECP	30.198,80	EC	0,00
		CS	127.143,55	TP	96.944,75	FPV	92.709,98			TR	0,00
<b>Totale Programma 09</b>	<b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>	RS	9.320,22	PR	9.320,22	R	0,00			EP	0,00
		CP	247.270,53	PC	107.676,42	I	116.270,85	ECP	38.289,70	EC	8.594,43
		CS	163.880,77	TP	116.996,64	FPV	92.709,98			TR	8.594,43
<b>TOTALE MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	RS	46.368,48	PR	46.368,48	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.330.757,72	PC	652.189,01	I	881.390,87	ECP	335.128,20	EC	229.201,86
		CS	1.262.887,55	TP	698.557,49	FPV	114.238,65			TR	229.201,86

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>MISSIONE</b>	<b>13</b>	<b>Tutela della salute</b>									
<b>1307 Programma</b>	<b>07</b>	<b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>PR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	4.708,09	<b>PC</b>	4.617,70	<b>I</b>	4.617,70	<b>ECP</b>	90,39	<b>EC</b>	0,00
		<b>CS</b>	4.708,09	<b>TP</b>	4.617,70	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>07</b>	<b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b>									
		<b>RS</b>	0,00	<b>PR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	4.708,09	<b>PC</b>	4.617,70	<b>I</b>	4.617,70	<b>ECP</b>	90,39	<b>EC</b>	0,00
		<b>CS</b>	4.708,09	<b>TP</b>	4.617,70	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	0,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>13</b>	<b>Tutela della salute</b>									
		<b>RS</b>	0,00	<b>PR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	4.708,09	<b>PC</b>	4.617,70	<b>I</b>	4.617,70	<b>ECP</b>	90,39	<b>EC</b>	0,00
		<b>CS</b>	4.708,09	<b>TP</b>	4.617,70	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
<b>MISSIONE</b>	<b>14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>										
<b>1401 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Industria, PMI e Artigianato</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>Industria, PMI e Artigianato</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
<b>1402 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	9.931,95	PC	7.945,56	I	9.931,95	ECP	0,00	EC	1.986,39	
		CS	9.931,95	TP	7.945,56	FPV	0,00			TR	1.986,39	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	<b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	9.931,95	PC	7.945,56	I	9.931,95	ECP	0,00	EC	1.986,39
			CS	9.931,95	TP	7.945,56	FPV	0,00		TR	1.986,39	
<b>1403 Programma</b>	<b>03</b>	<b>Ricerca e innovazione</b>										
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>Totale Programma 03</b>	<b>Ricerca e innovazione</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>1404 Programma 04</b>	<b>Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	175,00	PC	132,79	I	132,79	ECP	42,21	EC	0,00
		CS	175,00	TP	132,79	FPV	0,00			TR	0,00
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	6.200,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	6.200,00	EC	0,00
		CS	6.200,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma 04</b>	<b>Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	6.375,00	PC	132,79	I	132,79	ECP	6.242,21	EC	0,00
		CS	6.375,00	TP	132,79	FPV	0,00			TR	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	16.306,95	PC	8.078,35	I	10.064,74	ECP	6.242,21	EC	1.986,39
		CS	16.306,95	TP	8.078,35	FPV	0,00			TR	1.986,39

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>MISSIONE</b>	<b>17</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>									
<b>1701 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Fonti energetiche</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>RS</b>	8.549,39	<b>PR</b>	8.549,39	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	21.900,00	<b>PC</b>	7.067,46	<b>I</b>	13.405,10	<b>ECP</b>	8.494,90	<b>EC</b>	6.337,64
		<b>CS</b>	30.449,39	<b>TP</b>	15.616,85	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	6.337,64
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>PR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	0,00	<b>PC</b>	0,00	<b>I</b>	0,00	<b>ECP</b>	0,00	<b>EC</b>	0,00
		<b>CS</b>	0,00	<b>TP</b>	0,00	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>RS</b>	8.549,39	<b>PR</b>	8.549,39	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	21.900,00	<b>PC</b>	7.067,46	<b>I</b>	13.405,10	<b>ECP</b>	8.494,90	<b>EC</b>	6.337,64
		<b>CS</b>	30.449,39	<b>TP</b>	15.616,85	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	6.337,64
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>17</b>	<b>RS</b>	8.549,39	<b>PR</b>	8.549,39	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	21.900,00	<b>PC</b>	7.067,46	<b>I</b>	13.405,10	<b>ECP</b>	8.494,90	<b>EC</b>	6.337,64
		<b>CS</b>	30.449,39	<b>TP</b>	15.616,85	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	6.337,64

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>									
<b>2001 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Fondo di riserva</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.497,71	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.497,71	EC	0,00
		CS	1.041.422,62	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.497,71	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.497,71	EC	0,00
		CS	1.041.422,62	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>2002 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	297.850,69	PC	0,00	I	0,00	ECP	297.850,69	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	40.919,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	40.919,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	338.769,69	PC	0,00	I	0,00	ECP	338.769,69	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>2003 Programma</b>	<b>03</b>	<b>Altri Fondi</b>									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	58.073,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	58.073,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.488,46	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.488,46	EC	0,00
		CS	1.713,46	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>Totale Programma 03</b>	<b>Altri Fondi</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>PR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	61.561,46	<b>PC</b>	0,00	<b>I</b>	0,00	<b>ECP</b>	61.561,46	<b>EC</b>	0,00
		<b>CS</b>	1.713,46	<b>TP</b>	0,00	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>RS</b>	0,00	<b>PR</b>	0,00	<b>R</b>	0,00			<b>EP</b>	0,00
		<b>CP</b>	430.828,86	<b>PC</b>	0,00	<b>I</b>	0,00	<b>ECP</b>	430.828,86	<b>EC</b>	0,00
		<b>CS</b>	1.043.136,08	<b>TP</b>	0,00	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b>Debito pubblico</b>									
<b>5002 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>									
<b>TITOLO 4</b>	<b>Rimborso di prestiti</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	56.551,48	PC	56.551,48	I	56.551,48	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	56.551,48	TP	56.551,48	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	<b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	56.551,48	PC	56.551,48	I	56.551,48	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	56.551,48	TP	56.551,48	FPV	0,00			TR	0,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b>Debito pubblico</b>									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	56.551,48	PC	56.551,48	I	56.551,48	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	56.551,48	TP	56.551,48	FPV	0,00			TR	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>										
<b>6001 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>										
<b>TITOLO 5</b>	<b>CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	1.600.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.600.000,00	EC	0,00	
		CS	1.600.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	1.600.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.600.000,00	EC	0,00
			CS	1.600.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	1.600.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.600.000,00	EC	0,00
			CS	1.600.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>										
<b>9901 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>										
<b>TITOLO 7</b>	<b>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>RS</b>	141.673,86	<b>PR</b>	91.369,24	<b>R</b>	-9.001,90			<b>EP</b>	41.302,72	
		<b>CP</b>	1.610.165,00	<b>PC</b>	778.558,58	<b>I</b>	865.999,36	<b>ECP</b>	744.165,64	<b>EC</b>	87.440,78	
		<b>CS</b>	1.751.838,86	<b>TP</b>	869.927,82	<b>FPV</b>	0,00			<b>TR</b>	128.743,50	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	<b>RS</b>	141.673,86	<b>PR</b>	91.369,24	<b>R</b>	-9.001,90		<b>EP</b>	41.302,72	
			<b>CP</b>	1.610.165,00	<b>PC</b>	778.558,58	<b>I</b>	865.999,36	<b>ECP</b>	744.165,64	<b>EC</b>	87.440,78
			<b>CS</b>	1.751.838,86	<b>TP</b>	869.927,82	<b>FPV</b>	0,00		<b>TR</b>	128.743,50	
		<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>RS</b>	1.117.830,91	<b>PR</b>	1.049.365,02	<b>R</b>	-24.506,76		<b>EP</b>	43.959,13	
			<b>CP</b>	13.612.162,42	<b>PC</b>	6.414.116,77	<b>I</b>	7.358.613,67	<b>ECP</b>	5.280.938,70	<b>EC</b>	944.496,90
			<b>CS</b>	14.369.690,50	<b>TP</b>	7.463.481,79	<b>FPV</b>	972.610,05		<b>TR</b>	988.456,03	

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TOTALE MISSIONE 1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	RS	195.191,07	PR	187.875,81	R	-5.408,85	EP	1.906,41
		CP	2.096.498,47	PC	1.575.935,84	I	1.780.840,06	ECP	204.582,77
		CS	2.180.613,90	TP	1.763.811,65	FPV	111.075,64	TR	206.810,63
<b>TOTALE MISSIONE 3</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	RS	17.533,87	PR	16.295,43	R	-1.238,44	EP	-0,00
		CP	286.058,03	PC	214.974,16	I	238.673,16	ECP	35.388,70
		CS	291.595,73	TP	231.269,59	FPV	11.996,17	TR	23.699,00
<b>TOTALE MISSIONE 4</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	RS	321.408,03	PR	321.408,03	R	0,00	EP	0,00
		CP	846.933,89	PC	638.542,29	I	753.501,22	ECP	75.176,67
		CS	1.150.085,92	TP	959.950,32	FPV	18.256,00	TR	114.958,93
<b>TOTALE MISSIONE 5</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	RS	61.986,62	PR	61.986,62	R	0,00	EP	0,00
		CP	253.917,34	PC	61.918,03	I	71.594,78	ECP	172.590,10
		CS	306.171,50	TP	123.904,65	FPV	9.732,46	TR	9.676,75
<b>TOTALE MISSIONE 6</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	RS	21.800,00	PR	16.210,00	R	-4.840,00	EP	750,00
		CP	312.419,05	PC	155.662,95	I	175.332,75	ECP	70.822,33
		CS	267.955,08	TP	171.872,95	FPV	66.263,97	TR	20.419,80
<b>TOTALE MISSIONE 7</b>	<b>Turismo</b>	RS	11.000,00	PR	11.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	3.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.000,00
		CS	14.000,00	TP	11.000,00	FPV	0,00	TR	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 8</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	RS	24,13	PR	24,13	R	0,00	EP	0,00
		CP	183.049,94	PC	134.416,30	I	147.427,53	ECP	1.944,09
		CS	149.395,75	TP	134.440,43	FPV	33.678,32	TR	13.011,23
<b>TOTALE MISSIONE 9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	RS	106.474,96	PR	106.474,96	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.142.693,85	PC	952.610,55	I	1.078.339,43	ECP	56.741,62
		CS	1.241.556,01	TP	1.059.085,51	FPV	7.612,80	TR	125.728,88

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TOTALE MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	RS	171.368,73	PR	167.351,16	R	-4.017,57			EP	0,00
		CP	3.195.337,21	PC	1.138.660,80	I	1.209.417,26	ECP	1.386.163,91	EC	70.756,46
		CS	2.766.949,90	TP	1.306.011,96	FPV	599.756,04			TR	70.756,46
<b>TOTALE MISSIONE 11</b>	<b>Soccorso civile</b>	RS	14.451,77	PR	14.451,77	R	0,00			EP	0,00
		CP	221.036,54	PC	34.333,27	I	71.458,23	ECP	149.578,31	EC	37.124,96
		CS	235.488,31	TP	48.785,04	FPV	0,00			TR	37.124,96
<b>TOTALE MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	RS	46.368,48	PR	46.368,48	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.330.757,72	PC	652.189,01	I	881.390,87	ECP	335.128,20	EC	229.201,86
		CS	1.262.887,55	TP	698.557,49	FPV	114.238,65			TR	229.201,86
<b>TOTALE MISSIONE 13</b>	<b>Tutela della salute</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.708,09	PC	4.617,70	I	4.617,70	ECP	90,39	EC	0,00
		CS	4.708,09	TP	4.617,70	FPV	0,00			TR	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	16.306,95	PC	8.078,35	I	10.064,74	ECP	6.242,21	EC	1.986,39
		CS	16.306,95	TP	8.078,35	FPV	0,00			TR	1.986,39
<b>TOTALE MISSIONE 17</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	RS	8.549,39	PR	8.549,39	R	0,00			EP	0,00
		CP	21.900,00	PC	7.067,46	I	13.405,10	ECP	8.494,90	EC	6.337,64
		CS	30.449,39	TP	15.616,85	FPV	0,00			TR	6.337,64
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	430.828,86	PC	0,00	I	0,00	ECP	430.828,86	EC	0,00
		CS	1.043.136,08	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 50</b>	<b>Debito pubblico</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	56.551,48	PC	56.551,48	I	56.551,48	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	56.551,48	TP	56.551,48	FPV	0,00			TR	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2020

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TOTALE MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.600.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.600.000,00	EC	0,00
		CS	1.600.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	RS	141.673,86	PR	91.369,24	R	-9.001,90			EP	41.302,72
		CP	1.610.165,00	PC	778.558,58	I	865.999,36	ECP	744.165,64	EC	87.440,78
		CS	1.751.838,86	TP	869.927,82	FPV	0,00			TR	128.743,50
	<b>Disavanzo</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	RS	1.117.830,91	PR	1.049.365,02	R	-24.506,76			EP	43.959,13
		CP	13.612.162,42	PC	6.414.116,77	I	7.358.613,67	ECP	5.280.938,70	EC	944.496,90
		CS	14.369.690,50	TP	7.463.481,79	FPV	972.610,05			TR	988.456,03

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		CP	0,00									
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	RS	835.468,62	PR	817.389,33	R	-15.422,88			EP	2.656,41	
		CP	5.696.853,05	PC	4.043.853,60	I	4.676.526,07	ECP	918.365,36	EC	632.672,47	
		CS	7.085.361,27	TP	4.861.242,93	FPV	101.961,62			TR	635.328,88	
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	RS	140.688,43	PR	140.606,45	R	-81,98			EP	0,00	
		CP	4.305.592,89	PC	1.192.153,11	I	1.416.536,76	ECP	2.018.407,70	EC	224.383,65	
		CS	3.532.938,89	TP	1.332.759,56	FPV	870.648,43			TR	224.383,65	
<b>TITOLO 3</b>	<b>INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	343.000,00	PC	343.000,00	I	343.000,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	343.000,00	TP	343.000,00	FPV	0,00			TR	0,00	
<b>TITOLO 4</b>	<b>Rimborso di prestiti</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	56.551,48	PC	56.551,48	I	56.551,48	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	56.551,48	TP	56.551,48	FPV	0,00			TR	0,00	
<b>TITOLO 5</b>	<b>CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	1.600.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.600.000,00	EC	0,00	
		CS	1.600.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
<b>TITOLO 7</b>	<b>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	RS	141.673,86	PR	91.369,24	R	-9.001,90			EP	41.302,72	
		CP	1.610.165,00	PC	778.558,58	I	865.999,36	ECP	744.165,64	EC	87.440,78	
		CS	1.751.838,86	TP	869.927,82	FPV	0,00			TR	128.743,50	
	<b>TOTALE TITOLI</b>	RS	1.117.830,91	PR	1.049.365,02	R	-24.506,76			EP	43.959,13	
		CP	13.612.162,42	PC	6.414.116,77	I	7.358.613,67	ECP	5.280.938,70	EC	944.496,90	
		CS	14.369.690,50	TP	7.463.481,79	FPV	972.610,05			TR	988.456,03	
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	RS	1.117.830,91	PR	1.049.365,02	R	-24.506,76			EP	43.959,13	
		CP	13.612.162,42	PC	6.414.116,77	I	7.358.613,67	ECP	5.280.938,70	EC	944.496,90	
		CS	14.369.690,50	TP	7.463.481,79	FPV	972.610,05			TR	988.456,03	

## COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

## RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	Di cui non ricorrenti
	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>		
100	Spese correnti	0,00	0,00
101	Redditi da lavoro dipendente	1.369.193,82	12.438,08
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	129.960,90	844,67
103	Acquisto di beni e servizi	2.147.311,22	120.590,96
104	Trasferimenti correnti	890.353,83	0,00
107	Interessi passivi	53.051,68	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.239,00	0,00
110	Altre spese correnti	81.415,62	15.602,09
<b>100</b>	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>4.676.526,07</b>	<b>149.475,80</b>
	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>		
200	Spese in conto capitale	0,00	0,00
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.316.597,25	0,00
203	Contributi agli investimenti	58.491,41	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	41.448,10	0,00
<b>200</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>1.416.536,76</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>		
300	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	343.000,00	0,00
<b>300</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 4 - Rimborso Prestiti</b>		
400	Rimborso Prestiti	0,00	0,00
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	56.551,48	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
<b>400</b>	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>56.551,48</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>		
500	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>500</b>	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>		
700	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00
701	Uscite per partite di giro	779.433,11	0,00
702	Uscite per conto terzi	86.566,25	0,00
<b>700</b>	<b>TOTALE TITOLO 7</b>	<b>865.999,36</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMPEGNI</b>		<b>7.358.613,67</b>	<b>149.475,80</b>

# **COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

**Provincia di Bologna**

CASTIGLIONE DEI PEPOLI

PIAZZA MARCONI N.1

80014510376

00702191206

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2020**

**CONTO DEL BILANCIO**

**ALLEGATI**

## COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

## ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2021 E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		2021		2022		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>					
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	3.804.776,00	14.540,36	3.801.248,00	7.457,98	2.731,14
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	190.470,00	0,00	178.370,00	0,00	0,00
10000	<b>Totale TITOLO 1</b>	3.995.246,00	14.540,36	3.979.618,00	7.457,98	2.731,14
	<b>TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	167.295,00	0,00	167.295,00	0,00	0,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	8.629,83	0,00	8.629,83	0,00	0,00
20000	<b>Totale TITOLO 2</b>	175.924,83	0,00	175.924,83	0,00	0,00
	<b>TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>					
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	594.068,00	7.302,50	579.068,00	4.422,50	0,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	126.000,00	0,00	126.000,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	142.337,00	0,00	142.337,00	0,00	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2021 E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		2021		2022		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	131.862,39	1.500,00	131.862,39	0,00	0,00
30000	Totale TITOLO 3	994.267,39	8.802,50	979.267,39	4.422,50	0,00
<b>TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.771.086,24	1.737.037,24	34.049,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	87.604,65	87.604,65	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	114.000,00	3.497,87	114.000,00	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4	1.982.690,89	1.828.139,76	148.049,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI</b>						
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.210.165,00	0,00	1.210.165,00	0,00	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2021 E SEGUENTI**

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		2021		2022		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
<b>90200</b>	<b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9</b>	1.610.165,00	0,00	1.610.165,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	8.758.294,11	1.851.482,62	6.893.024,22	11.880,48	2.731,14

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2021 E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		2021		2022		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	3.995.246,00	14.540,36	3.979.618,00	7.457,98	2.731,14	
<b>TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	175.924,83	0,00	175.924,83	0,00	0,00	
<b>TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	994.267,39	8.802,50	979.267,39	4.422,50	0,00	
<b>TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	1.982.690,89	1.828.139,76	148.049,00	0,00	0,00	
<b>TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	1.610.165,00	0,00	1.610.165,00	0,00	0,00	
<b>T O T A L E G E N E R A L E</b>	8.758.294,11	1.851.482,62	6.893.024,22	11.880,48	2.731,14	

## COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
ENTI LOCALI - 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
<b>1010100</b>	<b>Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>3.945.208,96</b>	<b>196.918,96</b>	<b>3.196.687,42</b>	<b>749.036,67</b>
1010106	Imposta municipale propria	1.994.874,75	0,00	1.878.849,22	61.365,56
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	5.119,80
1010116	Addizionale comunale IRPEF	527.970,23	0,00	213.240,51	393.367,87
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.142.937,29	0,00	873.387,49	213.153,41
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	10.849,56	0,00	9.383,92	368,64
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	1.753,41	0,00	1.737,71	13.455,58
1010176	Tassa sui servizi comunali (TASI)	789,00	0,00	789,00	0,00
1010197	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	266.034,72	196.918,96	219.299,57	62.205,81
<b>1010400</b>	<b>Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1030100</b>	<b>Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	<b>194.458,14</b>	<b>0,00</b>	<b>178.359,30</b>	<b>5.898,04</b>
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	194.458,14	0,00	178.359,30	5.898,04
<b>1000000</b>	<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>4.139.667,10</b>	<b>196.918,96</b>	<b>3.375.046,72</b>	<b>754.934,71</b>
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
<b>2010100</b>	<b>Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>762.913,67</b>	<b>0,00</b>	<b>756.229,23</b>	<b>50.294,84</b>
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	684.161,75	0,00	677.477,31	8.521,89
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	68.627,92	0,00	68.627,92	41.772,95
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	10.124,00	0,00	10.124,00	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
ENTI LOCALI - 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
<b>2010200</b>	<b>Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2010201	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2010300</b>	<b>Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>10.256,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.122,32</b>
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	10.256,14	0,00	0,00	7.122,32
<b>2000000</b>	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>773.169,81</b>	<b>0,00</b>	<b>756.229,23</b>	<b>57.417,16</b>
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
<b>3010000</b>	<b>Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>344.311,74</b>	<b>17.703,57</b>	<b>269.343,97</b>	<b>45.334,69</b>
3010100	Vendita di beni	2.402,36	0,00	2.402,36	4.620,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	270.828,88	17.703,57	223.008,11	12.521,15
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	71.080,50	0,00	43.933,50	28.193,54
<b>3020000</b>	<b>Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>148.719,76</b>	<b>0,00</b>	<b>65.988,90</b>	<b>34.030,51</b>
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	148.719,76	0,00	65.988,90	34.030,51
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3030000</b>	<b>Tipologia 300: Interessi attivi</b>	<b>11,60</b>	<b>0,00</b>	<b>5,37</b>	<b>0,00</b>
3030300	Altri interessi attivi	11,60	0,00	5,37	0,00
<b>3040000</b>	<b>Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale</b>	<b>142.336,20</b>	<b>0,00</b>	<b>142.336,20</b>	<b>0,00</b>
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	142.336,20	0,00	142.336,20	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3050000</b>	<b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>177.023,52</b>	<b>33.466,57</b>	<b>128.392,19</b>	<b>207.230,36</b>
3050100	Indennizzi di assicurazione	3.859,00	0,00	3.859,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	135.345,82	0,00	94.907,91	193.786,39
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	37.818,70	33.466,57	29.625,28	13.443,97

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
ENTI LOCALI - 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
<b>3000000</b>	<b>Totale TITOLO 3</b>	<b>812.402,82</b>	<b>51.170,14</b>	<b>606.066,63</b>	<b>286.595,56</b>
	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
<b>4020000</b>	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</b>	<b>1.018.734,75</b>	<b>0,00</b>	<b>331.302,48</b>	<b>148.849,84</b>
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	825.800,19	0,00	147.505,44	148.849,84
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	20.000,00	0,00	10.862,48	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	151.170,00	0,00	151.170,00	0,00
4020600	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	21.764,56	0,00	21.764,56	0,00
<b>4030000</b>	<b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale</b>	<b>10.572,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	35.000,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	10.572,14	0,00	0,00	0,00
<b>4040000</b>	<b>Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4040100	Alienazione di beni materiali	1.500,00	0,00	0,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4050000</b>	<b>Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale</b>	<b>118.457,69</b>	<b>0,00</b>	<b>110.230,51</b>	<b>7.470,61</b>
4050100	Permessi da costruire	107.956,35	0,00	100.561,17	7.470,61
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	5.412,88	0,00	4.580,88	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	5.088,46	0,00	5.088,46	0,00
<b>4000000</b>	<b>Totale TITOLO 4</b>	<b>1.149.264,58</b>	<b>0,00</b>	<b>441.532,99</b>	<b>191.320,45</b>
	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>5040000</b>	<b>Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
ENTI LOCALI - 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
5040700	Prelievi da depositi bancari	343.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>5000000</b>	<b>Totale TITOLO 5</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ACCENSIONE PRESTITI</b>				
<b>6030000</b>	<b>Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	343.000,00	0,00	343.000,00	0,00
<b>6000000</b>	<b>Totale TITOLO 6</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>				
<b>7010000</b>	<b>Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7000000</b>	<b>Totale TITOLO 7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>				
<b>9010000</b>	<b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>	<b>779.433,11</b>	<b>0,00</b>	<b>779.042,11</b>	<b>0,00</b>
9010100	Altre ritenute	399.696,20	0,00	399.696,20	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	354.871,51	0,00	354.480,51	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	19.700,83	0,00	19.700,83	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	5.164,57	0,00	5.164,57	0,00
<b>9020000</b>	<b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>	<b>86.566,25</b>	<b>0,00</b>	<b>84.857,81</b>	<b>15.369,72</b>
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	8.823,38	0,00	8.823,38	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	2.051,85	0,00	343,41	13.747,22

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
ENTI LOCALI - 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
9029900	Altre entrate per conto terzi	75.691,02	0,00	75.691,02	1.622,50
9000000	<b>Totale TITOLO 9</b>	<b>865.999,36</b>	<b>0,00</b>	<b>863.899,92</b>	<b>15.369,72</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>8.426.503,67</b>	<b>248.089,10</b>	<b>6.385.775,49</b>	<b>1.305.637,60</b>

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
ENTI LOCALI - 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
1000000	Totale TITOLO 1	4.139.667,10	196.918,96	3.375.046,72	754.934,71
2000000	Totale TITOLO 2	773.169,81	0,00	756.229,23	57.417,16
3000000	Totale TITOLO 3	812.402,82	51.170,14	606.066,63	286.595,56
4000000	Totale TITOLO 4	1.149.264,58	0,00	441.532,99	191.320,45
5000000	Totale TITOLO 5	343.000,00	0,00	0,00	0,00
6000000	Totale TITOLO 6	343.000,00	0,00	343.000,00	0,00
7000000	Totale TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	Totale TITOLO 9	865.999,36	0,00	863.899,92	15.369,72
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>8.426.503,67</b>	<b>248.089,10</b>	<b>6.385.775,49</b>	<b>1.305.637,60</b>

## COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

## IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2021 E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		2021		2022		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>					
100		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101	Redditi da lavoro dipendente	1.444.701,09	82.552,00	1.377.790,09	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	135.962,00	5.422,00	131.709,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	2.523.098,95	332.277,01	2.491.166,81	46.910,17	0,00
104	Trasferimenti correnti	608.756,83	0,00	613.756,83	0,00	0,00
107	Interessi passivi	59.426,32	0,00	56.334,56	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	458.805,00	0,00	444.770,00	0,00	0,00
<b>100</b>	<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>5.232.750,19</b>	<b>420.251,01</b>	<b>5.117.527,29</b>	<b>46.910,17</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>					
200		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.792.128,87	2.679.608,02	99.767,37	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2021 E SEGUENTI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		2021		2022		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
205	Altre spese in conto capitale	22.959,30	15.682,30	6.277,00	0,00	0,00
<b>200</b>	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>2.817.788,17</b>	<b>2.695.290,32</b>	<b>108.744,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>					
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>300</b>	<b>Totale TITOLO 3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 4 - Rimborso Prestiti</b>					
400		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	70.200,80	0,00	73.292,56	0,00	0,00
<b>400</b>	<b>Totale TITOLO 4</b>	<b>70.200,80</b>	<b>0,00</b>	<b>73.292,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>					
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00	0,00
<b>500</b>	<b>Totale TITOLO 5</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>					
701	Uscite per partite di giro	1.210.165,00	0,00	1.210.165,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00
<b>700</b>	<b>Totale TITOLO 7</b>	<b>1.610.165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.610.165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2021 E SEGUENTI**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	2021		2022		Anni successivi
	Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
<b>TOTALE GENERALE</b>	11.330.904,16	3.115.541,33	8.509.729,22	46.910,17	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO 2021 E SEGUENTI**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		2021		2022		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>		5.232.750,19	420.251,01	5.117.527,29	46.910,17	0,00
<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>		2.817.788,17	2.695.290,32	108.744,37	0,00	0,00
<b>TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 4 - Rimborso Prestiti</b>		70.200,80	0,00	73.292,56	0,00	0,00
<b>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>		1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>		1.610.165,00	0,00	1.610.165,00	0,00	0,00
<b>T O T A L E G E N E R A L E</b>		11.330.904,16	3.115.541,33	8.509.729,22	46.910,17	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		CP	0,00								
<b>MISSIONE 1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	RS	195.191,07	PR	187.875,81	R	-5.408,85			EP	1.906,41
		CP	2.096.498,47	PC	1.575.935,84	I	1.780.840,06	ECP	204.582,77	EC	204.904,22
		CS	2.180.613,90	TP	1.763.811,65	FPV	111.075,64			TR	206.810,63
<b>MISSIONE 3</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	RS	17.533,87	PR	16.295,43	R	-1.238,44			EP	0,00
		CP	286.058,03	PC	214.974,16	I	238.673,16	ECP	35.388,70	EC	23.699,00
		CS	291.595,73	TP	231.269,59	FPV	11.996,17			TR	23.699,00
<b>MISSIONE 4</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	RS	321.408,03	PR	321.408,03	R	0,00			EP	0,00
		CP	846.933,89	PC	638.542,29	I	753.501,22	ECP	75.176,67	EC	114.958,93
		CS	1.150.085,92	TP	959.950,32	FPV	18.256,00			TR	114.958,93
<b>MISSIONE 5</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	RS	61.986,62	PR	61.986,62	R	0,00			EP	0,00
		CP	253.917,34	PC	61.918,03	I	71.594,78	ECP	172.590,10	EC	9.676,75
		CS	306.171,50	TP	123.904,65	FPV	9.732,46			TR	9.676,75
<b>MISSIONE 6</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	RS	21.800,00	PR	16.210,00	R	-4.840,00			EP	750,00
		CP	312.419,05	PC	155.662,95	I	175.332,75	ECP	70.822,33	EC	19.669,80
		CS	267.955,08	TP	171.872,95	FPV	66.263,97			TR	20.419,80
<b>MISSIONE 7</b>	<b>Turismo</b>	RS	11.000,00	PR	11.000,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.000,00	EC	0,00
		CS	14.000,00	TP	11.000,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>MISSIONE 8</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	RS	24,13	PR	24,13	R	0,00			EP	0,00
		CP	183.049,94	PC	134.416,30	I	147.427,53	ECP	1.944,09	EC	13.011,23
		CS	149.395,75	TP	134.440,43	FPV	33.678,32			TR	13.011,23
<b>MISSIONE 9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	RS	106.474,96	PR	106.474,96	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.142.693,85	PC	952.610,55	I	1.078.339,43	ECP	56.741,62	EC	125.728,88
		CS	1.241.556,01	TP	1.059.085,51	FPV	7.612,80			TR	125.728,88

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	171.368,73	PR	167.351,16	R	-4.017,57			EP	0,00
		CP	3.195.337,21	PC	1.138.660,80	I	1.209.417,26	ECP	1.386.163,91	EC	70.756,46
		CS	2.766.949,90	TP	1.306.011,96	FPV	599.756,04			TR	70.756,46
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	14.451,77	PR	14.451,77	R	0,00			EP	0,00
		CP	221.036,54	PC	34.333,27	I	71.458,23	ECP	149.578,31	EC	37.124,96
		CS	235.488,31	TP	48.785,04	FPV	0,00			TR	37.124,96
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	46.368,48	PR	46.368,48	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.330.757,72	PC	652.189,01	I	881.390,87	ECP	335.128,20	EC	229.201,86
		CS	1.262.887,55	TP	698.557,49	FPV	114.238,65			TR	229.201,86
MISSIONE 13	Tutela della salute	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.708,09	PC	4.617,70	I	4.617,70	ECP	90,39	EC	0,00
		CS	4.708,09	TP	4.617,70	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	16.306,95	PC	8.078,35	I	10.064,74	ECP	6.242,21	EC	1.986,39
		CS	16.306,95	TP	8.078,35	FPV	0,00			TR	1.986,39
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	8.549,39	PR	8.549,39	R	0,00			EP	0,00
		CP	21.900,00	PC	7.067,46	I	13.405,10	ECP	8.494,90	EC	6.337,64
		CS	30.449,39	TP	15.616,85	FPV	0,00			TR	6.337,64
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	430.828,86	PC	0,00	I	0,00	ECP	430.828,86	EC	0,00
		CS	1.043.136,08	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	56.551,48	PC	56.551,48	I	56.551,48	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	56.551,48	TP	56.551,48	FPV	0,00			TR	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.600.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.600.000,00	EC	0,00
		CS	1.600.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	RS	141.673,86	PR	91.369,24	R	-9.001,90			EP	41.302,72
		CP	1.610.165,00	PC	778.558,58	I	865.999,36	ECP	744.165,64	EC	87.440,78
		CS	1.751.838,86	TP	869.927,82	FPV	0,00			TR	128.743,50
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	RS	1.117.830,91	PR	1.049.365,02	R	-24.506,76			EP	43.959,13
		CP	13.612.162,42	PC	6.414.116,77	I	7.358.613,67	ECP	5.280.938,70	EC	944.496,90
		CS	14.369.690,50	TP	7.463.481,79	FPV	972.610,05			TR	988.456,03
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	RS	1.117.830,91	PR	1.049.365,02	R	-24.506,76			EP	43.959,13
		CP	13.612.162,42	PC	6.414.116,77	I	7.358.613,67	ECP	5.280.938,70	EC	944.496,90
		CS	14.369.690,50	TP	7.463.481,79	FPV	972.610,05			TR	988.456,03

## COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

## PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

## SPESE CORRENTI - IMPEGNI 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e note correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>01</b>	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>									
01	Organi istituzionali	0,00	6.740,23	99.864,21	1.500,00	0,00	0,00	0,00	2.164,35	110.268,79
02	Segreteria generale	185.299,83	10.618,72	80.728,22	134.255,87	4.160,06	0,00	355,00	29.656,79	445.074,49
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	140.468,32	9.348,44	17.718,74	1.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.515,50
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	109.612,56	7.224,59	51.869,46	12.009,20	0,00	0,00	0,00	0,00	180.715,81
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	24.767,54	0,00	23.819,25	14.512,49	3.612,37	0,00	0,00	3.536,61	70.248,26
06	Ufficio tecnico	143.717,79	14.057,08	103.612,68	0,00	0,00	0,00	0,00	2.211,10	263.598,65
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	114.218,51	7.625,83	8.978,26	0,00	0,00	0,00	0,00	15.602,09	146.424,69
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	134.772,26	36.774,47	3.479,53	0,00	0,00	0,00	0,00	9.216,00	184.242,26
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	<b>852.856,81</b>	<b>92.389,36</b>	<b>390.070,35</b>	<b>164.257,56</b>	<b>7.772,43</b>	<b>0,00</b>	<b>355,00</b>	<b>62.386,94</b>	<b>1.570.088,45</b>
<b>03</b>	<b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>									
01	Polizia locale e amministrativa	122.818,85	8.206,73	57.338,03	0,00	0,00	0,00	1.350,00	2.002,55	191.716,16
	<b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>122.818,85</b>	<b>8.206,73</b>	<b>57.338,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350,00</b>	<b>2.002,55</b>	<b>191.716,16</b>
<b>04</b>	<b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	36.110,14	0,00	1.405,02	0,00	0,00	445,14	37.960,30
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	123.383,09	0,00	11.978,58	0,00	0,00	1.725,69	137.087,36
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	503,00	224.334,66	175.591,98	0,00	0,00	3.534,00	0,00	403.963,64
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	3.254,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.254,96
	<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>0,00</b>	<b>503,00</b>	<b>387.082,85</b>	<b>175.591,98</b>	<b>13.383,60</b>	<b>0,00</b>	<b>3.534,00</b>	<b>2.170,83</b>	<b>582.266,26</b>

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e note correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>05</b>	<b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	16.938,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.938,90
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	1.465,00	27.501,19	20.724,65	0,00	0,00	0,00	0,00	49.690,84
	<b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>0,00</b>	<b>1.465,00</b>	<b>44.440,09</b>	<b>20.724,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.629,74</b>
<b>06</b>	<b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>									
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	19.685,77	2.388,20	6.608,59	0,00	0,00	2.086,48	30.769,04
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00
	<b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.685,77</b>	<b>6.288,20</b>	<b>6.608,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.086,48</b>	<b>34.669,04</b>
<b>07</b>	<b>MISSIONE 7 - Turismo</b>									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>08</b>	<b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>									
01	Urbanistica e assetto del territorio	97.272,98	6.458,05	11.195,84	3.746,34	0,00	0,00	0,00	0,00	118.673,21
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>97.272,98</b>	<b>6.458,05</b>	<b>11.195,84</b>	<b>3.746,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118.673,21</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	15.650,74	13.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.070,74
03	Rifiuti	42.320,43	2.814,53	941.193,90	48.507,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.034.836,16
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	13.262,53	0,00	0,00	0,00	13.262,53
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>42.320,43</b>	<b>2.814,53</b>	<b>956.844,64</b>	<b>61.927,30</b>	<b>13.262,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.077.169,43</b>
<b>10</b>	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>									

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e note correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
05	Viabilità e infrastrutture stradali	234.678,66	15.857,86	181.743,54	1.002,00	10.143,44	0,00	0,00	5.207,97	448.633,47
	<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>234.678,66</b>	<b>15.857,86</b>	<b>181.743,54</b>	<b>1.002,00</b>	<b>10.143,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.207,97</b>	<b>448.633,47</b>
<b>11</b>	<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>									
01	Sistema di protezione civile	2.011,75	1.460,13	9.272,04	37.791,36	0,00	0,00	0,00	0,00	50.535,28
	<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>2.011,75</b>	<b>1.460,13</b>	<b>9.272,04</b>	<b>37.791,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.535,28</b>
<b>12</b>	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	16.507,32	82.192,11	1.881,09	0,00	0,00	629,09	101.209,61
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	20.591,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.591,47
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	14.560,00	0,00	0,00	0,00	1.880,17	16.440,17
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	62.141,76	0,00	0,00	0,00	0,00	62.141,76
05	Interventi per le famiglie	17.234,34	762,67	17.828,55	243.986,61	0,00	0,00	0,00	1.610,11	281.422,28
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	6.170,69	0,00	0,00	0,00	0,00	6.170,69
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	725,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725,41
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	43,57	15.962,52	0,00	0,00	0,00	0,00	3.350,01	19.356,10
	<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>17.234,34</b>	<b>806,24</b>	<b>71.615,27</b>	<b>409.051,17</b>	<b>1.881,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.469,38</b>	<b>508.057,49</b>
<b>13</b>	<b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	4.617,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.617,70
	<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.617,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.617,70</b>
<b>14</b>	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>									
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	9.931,95	0,00	0,00	0,00	0,00	9.931,95

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e note correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	41,32	0,00	0,00	0,00	91,47	132,79
	<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.973,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91,47</b>	<b>10.064,74</b>
<b>17</b>	<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	13.405,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.405,10
	<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.405,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.405,10</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.369.193,82</b>	<b>129.960,90</b>	<b>2.147.311,22</b>	<b>890.353,83</b>	<b>53.051,68</b>	<b>0,00</b>	<b>5.239,00</b>	<b>81.415,62</b>	<b>4.676.526,07</b>

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e note correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	852.856,81	92.389,36	390.070,35	164.257,56	7.772,43	0,00	355,00	62.386,94	1.570.088,45
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	122.818,85	8.206,73	57.338,03	0,00	0,00	0,00	1.350,00	2.002,55	191.716,16
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	503,00	387.082,85	175.591,98	13.383,60	0,00	3.534,00	2.170,83	582.266,26
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	1.465,00	44.440,09	20.724,65	0,00	0,00	0,00	0,00	66.629,74
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	19.685,77	6.288,20	6.608,59	0,00	0,00	2.086,48	34.669,04
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	97.272,98	6.458,05	11.195,84	3.746,34	0,00	0,00	0,00	0,00	118.673,21
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	42.320,43	2.814,53	956.844,64	61.927,30	13.262,53	0,00	0,00	0,00	1.077.169,43
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	234.678,66	15.857,86	181.743,54	1.002,00	10.143,44	0,00	0,00	5.207,97	448.633,47
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	2.011,75	1.460,13	9.272,04	37.791,36	0,00	0,00	0,00	0,00	50.535,28
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	17.234,34	806,24	71.615,27	409.051,17	1.881,09	0,00	0,00	7.469,38	508.057,49
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	4.617,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.617,70
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	9.973,27	0,00	0,00	0,00	91,47	10.064,74
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	13.405,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.405,10
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.369.193,82	129.960,90	2.147.311,22	890.353,83	53.051,68	0,00	5.239,00	81.415,62	4.676.526,07

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<b>01</b>	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali	0,00	1.249,28	0,00	0,00	0,00	1.249,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	13.442,00	37.291,41	0,00	0,00	50.733,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	94.882,77	0,00	0,00	0,00	94.882,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	33.196,35	0,00	0,00	0,00	33.196,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	30.689,80	30.689,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	0,00	142.770,40	37.291,41	0,00	30.689,80	210.751,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>03</b>	<b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	46.957,00	0,00	0,00	0,00	46.957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	0,00	46.957,00	0,00	0,00	0,00	46.957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>04</b>	<b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>											
01	Istruzione prescolastica	0,00	14.310,48	0,00	0,00	0,00	14.310,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	155.924,48	0,00	0,00	0,00	155.924,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>	0,00	171.234,96	0,00	0,00	0,00	171.234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>05</b>	<b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	4.965,04	0,00	0,00	0,00	4.965,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	<b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	0,00	4.965,04	0,00	0,00	0,00	4.965,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>06</b>	<b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>											
01	Sport e tempo libero	0,00	140.663,71	0,00	0,00	0,00	140.663,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	0,00	140.663,71	0,00	0,00	0,00	140.663,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>07</b>	<b>MISSIONE 7 - Turismo</b>											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08</b>	<b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	17.996,02	0,00	0,00	10.758,30	28.754,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	0,00	17.996,02	0,00	0,00	10.758,30	28.754,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	1.170,00	0,00	0,00	0,00	1.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	0,00	1.170,00	0,00	0,00	0,00	1.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	417.783,79	0,00	0,00	0,00	417.783,79	0,00	0,00	0,00	343.000,00	343.000,00
	<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	0,00	417.783,79	0,00	0,00	0,00	417.783,79	0,00	0,00	0,00	343.000,00	343.000,00
<b>11</b>	<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>											
01	Sistema di protezione civile	0,00	20.922,95	0,00	0,00	0,00	20.922,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	0,00	20.922,95	0,00	0,00	0,00	20.922,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	13.623,50	0,00	0,00	0,00	13.623,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	241.595,13	0,00	0,00	0,00	241.595,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	21.200,00	0,00	0,00	21.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	96.914,75	0,00	0,00	0,00	96.914,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	0,00	352.133,38	21.200,00	0,00	0,00	373.333,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>14</b>	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>											
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	0,00	1.316.597,25	58.491,41	0,00	41.448,10	1.416.536,76	0,00	0,00	0,00	343.000,00	343.000,00

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI 2020**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	142.770,40	37.291,41	0,00	30.689,80	210.751,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	46.957,00	0,00	0,00	0,00	46.957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	171.234,96	0,00	0,00	0,00	171.234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	4.965,04	0,00	0,00	0,00	4.965,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	140.663,71	0,00	0,00	0,00	140.663,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	17.996,02	0,00	0,00	10.758,30	28.754,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	1.170,00	0,00	0,00	0,00	1.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	417.783,79	0,00	0,00	0,00	417.783,79	0,00	0,00	0,00	343.000,00	343.000,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	20.922,95	0,00	0,00	0,00	20.922,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	352.133,38	21.200,00	0,00	0,00	373.333,38	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>0,00</b>	<b>1.316.597,25</b>	<b>58.491,41</b>	<b>0,00</b>	<b>41.448,10</b>	<b>1.416.536,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**

**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI 2020**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
<b>50</b>	<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	56.551,48	0,00	0,00	56.551,48
	<b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	0,00	0,00	56.551,48	0,00	0,00	56.551,48

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI 2020

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
<b>99</b>	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	0,00	0,00	0,00
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	779.433,11	86.566,25	865.999,36
	<b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	779.433,11	86.566,25	865.999,36

Pag.

1

## COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO\*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
<b>01 MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>									
02 Segreteria generale	15.030,00	353,89	14.676,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	6.404,00	5.362,34	1.041,66	0,00	0,00	4.340,00	0,00	0,00	4.340,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	4.234,42	3.833,42	401,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	34.278,31	34.278,31	0,00	0,00	0,00	8.041,63	0,00	0,00	8.041,63
06 Ufficio tecnico	64.707,19	52.536,10	625,09	0,00	11.546,00	12.445,01	0,00	0,00	23.991,01
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2.316,00	2.304,82	11,18	0,00	0,00	2.482,00	0,00	0,00	2.482,00
11 Altri servizi generali	77.143,00	72.929,65	4.213,35	0,00	0,00	72.221,00	0,00	0,00	72.221,00
<b>TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	<b>204.112,92</b>	<b>171.598,53</b>	<b>20.968,39</b>	<b>0,00</b>	<b>11.546,00</b>	<b>99.529,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111.075,64</b>
<b>03 MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza</b>									
01 Polizia locale e amministrativa	5.018,00	3.134,99	1.883,01	0,00	0,00	11.996,17	0,00	0,00	11.996,17
<b>TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>5.018,00</b>	<b>3.134,99</b>	<b>1.883,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.996,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.996,17</b>
<b>04 MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio</b>									
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	79.087,33	76.701,96	2.385,37	0,00	0,00	256,00	0,00	0,00	256,00

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
	<b>TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>79.087,33</b>	<b>76.701,96</b>	<b>2.385,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.256,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.256,00</b>
05	<b>MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	14.697,50	4.965,04	0,00	0,00	9.732,46	0,00	0,00	0,00	9.732,46
	<b>TOTALE MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>14.697,50</b>	<b>4.965,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.732,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.732,46</b>
06	<b>MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>									
01	Sport e tempo libero	36.314,26	397,94	0,00	0,00	35.916,32	30.347,65	0,00	0,00	66.263,97
	<b>TOTALE MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>36.314,26</b>	<b>397,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.916,32</b>	<b>30.347,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.263,97</b>
08	<b>MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>									
01	Urbanistica e assetto del territorio	26.440,60	10.758,30	0,00	0,00	15.682,30	17.996,02	0,00	0,00	33.678,32
	<b>TOTALE MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>26.440,60</b>	<b>10.758,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.682,30</b>	<b>17.996,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.678,32</b>
09	<b>MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.612,80	0,00	0,00	7.612,80
	<b>TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.612,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.612,80</b>
10	<b>MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>									
05	Viabilità e infrastrutture stradali	19.932,93	3.512,38	4.852,86	0,00	11.567,69	588.188,35	0,00	0,00	599.756,04
	<b>TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>19.932,93</b>	<b>3.512,38</b>	<b>4.852,86</b>	<b>0,00</b>	<b>11.567,69</b>	<b>588.188,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>599.756,04</b>
12	<b>MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>									
03	Interventi per gli anziani	13.700,00	13.623,50	76,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	36.053,44	14.524,77	0,00	0,00	21.528,67	0,00	0,00	0,00	21.528,67
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	168.323,53	90.379,15	5.164,80	0,00	72.779,58	19.930,40	0,00	0,00	92.709,98
	<b>TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>218.076,97</b>	<b>118.527,42</b>	<b>5.241,30</b>	<b>0,00</b>	<b>94.308,25</b>	<b>19.930,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114.238,65</b>

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
<b>Totale generale</b>	<b>603.680,51</b>	<b>389.596,56</b>	<b>35.330,93</b>	<b>0,00</b>	<b>178.753,02</b>	<b>793.857,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>972.610,05</b>

<b>Ente Codice</b>	000708679
<b>Ente Descrizione</b>	COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI
<b>Categoria</b>	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
<b>Sotto Categoria</b>	COMUNI
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2020
<b>Prospetto</b>	INCASSI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	18-mar-2021
<b>Data stampa</b>	22-mar-2021
<b>Importi in EURO</b>	

## 000708679 - COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>		<b>4.129.981,43</b>	<b>4.129.981,43</b>
<b>1.01.00.00.000 Tributi</b>		<b>3.945.724,09</b>	<b>3.945.724,09</b>
<b>1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati</b>		<b>3.945.724,09</b>	<b>3.945.724,09</b>
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	1.860.330,16	1.860.330,16
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	79.884,62	79.884,62
1.01.01.08.001	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	1.083,16	1.083,16
1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	4.036,64	4.036,64
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	606.608,38	606.608,38
1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	1.063.105,76	1.063.105,76
1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	23.435,14	23.435,14
1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	9.752,56	9.752,56
1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	7.252,03	7.252,03
1.01.01.61.002	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	7.941,26	7.941,26
1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	789,00	789,00
1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	57.196,81	57.196,81
1.01.01.99.002	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	224.308,57	224.308,57
<b>1.03.00.00.000 Fondi perequativi</b>		<b>184.257,34</b>	<b>184.257,34</b>
<b>1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>		<b>184.257,34</b>	<b>184.257,34</b>
1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	184.257,34	184.257,34
<b>2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti</b>		<b>813.646,39</b>	<b>813.646,39</b>
<b>2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti</b>		<b>813.646,39</b>	<b>813.646,39</b>
<b>2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>		<b>806.524,07</b>	<b>806.524,07</b>
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	645.089,09	645.089,09
2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	40.910,11	40.910,11
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	105.679,12	105.679,12
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	4.049,75	4.049,75
2.01.01.02.005	Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	672,00	672,00
2.01.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	10.124,00	10.124,00
<b>2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese</b>		<b>7.122,32</b>	<b>7.122,32</b>
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	7.122,32	7.122,32
<b>3.00.00.00.000 Entrate extratributarie</b>		<b>892.662,19</b>	<b>892.662,19</b>
<b>3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>		<b>314.678,66</b>	<b>314.678,66</b>

**Importo nel periodo**    **Importo a tutto il periodo**

<b>3.01.01.00.000 Vendita di beni</b>		<b>7.022,36</b>	<b>7.022,36</b>
3.01.01.01.001	Proventi dalla vendita di beni di consumo	7.022,36	7.022,36
<b>3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>		<b>235.529,26</b>	<b>235.529,26</b>
3.01.02.01.008	Proventi da mense	34.856,42	34.856,42
3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	75.101,04	75.101,04
3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	1.682,00	1.682,00
3.01.02.01.017	Proventi da strutture residenziali per anziani	712,00	712,00
3.01.02.01.020	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	67.899,92	67.899,92
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	24.676,49	24.676,49
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	9.190,00	9.190,00
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	21.411,39	21.411,39
<b>3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>		<b>72.127,04</b>	<b>72.127,04</b>
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	22.190,35	22.190,35
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	20.200,00	20.200,00
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	29.736,69	29.736,69
<b>3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti</b>		<b>100.019,41</b>	<b>100.019,41</b>
<b>3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti</b>		<b>100.019,41</b>	<b>100.019,41</b>
3.02.02.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	20.300,00	20.300,00
3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	73.313,46	73.313,46
3.02.02.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	6.405,95	6.405,95
<b>3.03.00.00.000 Interessi attivi</b>		<b>5,37</b>	<b>5,37</b>
<b>3.03.03.00.000 Altri interessi attivi</b>		<b>5,37</b>	<b>5,37</b>
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	5,33	5,33
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,04	0,04
<b>3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale</b>		<b>142.336,20</b>	<b>142.336,20</b>
<b>3.04.02.00.000 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi</b>		<b>142.336,20</b>	<b>142.336,20</b>
3.04.02.03.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche	142.336,20	142.336,20
<b>3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti</b>		<b>335.622,55</b>	<b>335.622,55</b>
<b>3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione</b>		<b>3.859,00</b>	<b>3.859,00</b>
3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	3.859,00	3.859,00
<b>3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata</b>		<b>287.928,33</b>	<b>287.928,33</b>
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	126.630,62	126.630,62
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	419,96	419,96
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	138.972,65	138.972,65

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	11.041,26	11.041,26
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	10.863,84	10.863,84
<b>3.05.99.00.000</b>	<b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>	<b>43.835,22</b>	<b>43.835,22</b>
3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	4.352,13	4.352,13
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	39.483,09	39.483,09
<b>4.00.00.00.000</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>632.853,44</b>	<b>632.853,44</b>
<b>4.02.00.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>480.152,32</b>	<b>480.152,32</b>
<b>4.02.01.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b>	<b>296.355,28</b>	<b>296.355,28</b>
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	69.380,52	69.380,52
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	226.974,76	226.974,76
<b>4.02.02.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti da Famiglie</b>	<b>10.862,48</b>	<b>10.862,48</b>
4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie	10.862,48	10.862,48
<b>4.02.03.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti da Imprese</b>	<b>151.170,00</b>	<b>151.170,00</b>
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	151.170,00	151.170,00
<b>4.02.06.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche</b>	<b>21.764,56</b>	<b>21.764,56</b>
4.02.06.01.001	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Ministeri	21.764,56	21.764,56
<b>4.03.00.00.000</b>	<b>Altri trasferimenti in conto capitale</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>
<b>4.03.01.00.000</b>	<b>Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>
4.03.01.01.001	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Ministeri	35.000,00	35.000,00
<b>4.05.00.00.000</b>	<b>Altre entrate in conto capitale</b>	<b>117.701,12</b>	<b>117.701,12</b>
<b>4.05.01.00.000</b>	<b>Permessi di costruire</b>	<b>108.031,78</b>	<b>108.031,78</b>
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	108.031,78	108.031,78
<b>4.05.03.00.000</b>	<b>Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso</b>	<b>4.580,88</b>	<b>4.580,88</b>
4.05.03.04.001	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	4.580,88	4.580,88
<b>4.05.04.00.000</b>	<b>Altre entrate in conto capitale n.a.c.</b>	<b>5.088,46</b>	<b>5.088,46</b>
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	5.088,46	5.088,46
<b>6.00.00.00.000</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>
<b>6.03.00.00.000</b>	<b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>
<b>6.03.01.00.000</b>	<b>Finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>
6.03.01.04.003	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA	343.000,00	343.000,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro</b>		<b>879.269,64</b>	<b>879.269,64</b>
<b>9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro</b>		<b>779.042,11</b>	<b>779.042,11</b>
<b>9.01.01.00.000 Altre ritenute</b>		<b>399.696,20</b>	<b>399.696,20</b>
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	3.497,30	3.497,30
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	396.198,90	396.198,90
<b>9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>		<b>354.480,51</b>	<b>354.480,51</b>
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	231.012,42	231.012,42
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	109.997,83	109.997,83
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	13.470,26	13.470,26
<b>9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b>		<b>19.700,83</b>	<b>19.700,83</b>
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	19.700,83	19.700,83
<b>9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro</b>		<b>5.164,57</b>	<b>5.164,57</b>
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	5.164,57	5.164,57
<b>9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi</b>		<b>100.227,53</b>	<b>100.227,53</b>
<b>9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi</b>		<b>8.823,38</b>	<b>8.823,38</b>
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	8.823,38	8.823,38
<b>9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi</b>		<b>14.090,63</b>	<b>14.090,63</b>
9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	14.090,63	14.090,63
<b>9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi</b>		<b>77.313,52</b>	<b>77.313,52</b>
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	77.313,52	77.313,52
<b>Entrate da regolarizzare</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
<b>TOTALE INCASSI</b>		<b>7.691.413,09</b>	<b>7.691.413,09</b>

<b>Ente Codice</b>	000708679
<b>Ente Descrizione</b>	COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI
<b>Categoria</b>	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
<b>Sotto Categoria</b>	COMUNI
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2020
<b>Prospetto</b>	PAGAMENTI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	18-mar-2021
<b>Data stampa</b>	22-mar-2021
<b>Importi in EURO</b>	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>1.00.00.00.000 Spese correnti</b>		<b>4.861.242,93</b>	<b>4.861.242,93</b>
<b>1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente</b>		<b>1.371.309,10</b>	<b>1.371.309,10</b>
<b>1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde</b>		<b>1.071.495,81</b>	<b>1.071.495,81</b>
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.712,79	2.712,79
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	848.403,19	848.403,19
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	17.080,05	17.080,05
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	165.711,50	165.711,50
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	35.989,81	35.989,81
1.01.01.02.002	Buoni pasto	1.598,47	1.598,47
<b>1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente</b>		<b>299.813,29</b>	<b>299.813,29</b>
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	265.462,39	265.462,39
1.01.02.01.003	Contributi per Indennita' di fine rapporto erogata tramite INPS	34.350,90	34.350,90
<b>1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente</b>		<b>130.242,84</b>	<b>130.242,84</b>
<b>1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b>		<b>130.242,84</b>	<b>130.242,84</b>
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	95.238,64	95.238,64
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	120,00	120,00
1.02.01.05.001	Tributo funzione tutela e protezione ambiente	3.970,42	3.970,42
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	9.100,00	9.100,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	251,88	251,88
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	21.561,90	21.561,90
<b>1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi</b>		<b>2.132.123,10</b>	<b>2.132.123,10</b>
<b>1.03.01.00.000 Acquisto di beni</b>		<b>105.602,91</b>	<b>105.602,91</b>
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	4.520,95	4.520,95
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	2.903,60	2.903,60
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	3.713,21	3.713,21
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	11.455,71	11.455,71
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	350,00	350,00
1.03.01.02.004	Vestiario	4.874,78	4.874,78
1.03.01.02.006	Materiale informatico	213,30	213,30
1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	800,00	800,00
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	1.336,11	1.336,11
1.03.01.02.014	Stampati specialistici	334,89	334,89
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	75.100,36	75.100,36
<b>1.03.02.00.000 Acquisto di servizi</b>		<b>2.026.520,19</b>	<b>2.026.520,19</b>
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	86.354,64	86.354,64
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	8.342,57	8.342,57
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	493,51	493,51
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	2.467,20	2.467,20
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	4.898,64	4.898,64
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	13.316,38	13.316,38

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	1.591,64	1.591,64
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	8.129,28	8.129,28
1.03.02.05.004	Energia elettrica	83.331,65	83.331,65
1.03.02.05.005	Acqua	9.019,01	9.019,01
1.03.02.05.006	Gas	224.586,80	224.586,80
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	18.673,03	18.673,03
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	516,00	516,00
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	6.689,49	6.689,49
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	17.049,03	17.049,03
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	71,25	71,25
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	158.906,48	158.906,48
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	3.233,00	3.233,00
1.03.02.10.003	Incarichi a societa' di studi, ricerca e consulenza	1.342,00	1.342,00
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	34.150,23	34.150,23
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	34.480,40	34.480,40
1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	24.398,75	24.398,75
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	4.531,00	4.531,00
1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	67.128,84	67.128,84
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	908.099,58	908.099,58
1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	52.777,64	52.777,64
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	58.991,99	58.991,99
1.03.02.16.002	Spese postali	14.191,97	14.191,97
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	16.751,88	16.751,88
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	1.005,88	1.005,88
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	5.100,72	5.100,72
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	1.171,20	1.171,20
1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	5.002,00	5.002,00
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	149.726,51	149.726,51

**1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti** **1.082.778,08** **1.082.778,08**

**1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche** **918.635,64** **918.635,64**

1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	5.778,94	5.778,94
1.04.01.02.005	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	860.524,54	860.524,54
1.04.01.02.017	Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	3.891,30	3.891,30
1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	23.995,90	23.995,90
1.04.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	24.444,96	24.444,96

**1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie** **34.190,02** **34.190,02**

1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	34.190,02	34.190,02
----------------	---------------------------------------	-----------	-----------

**1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese** **10.142,00** **10.142,00**

1.04.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	1.002,00	1.002,00
1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	9.140,00	9.140,00

**1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private** **119.810,42** **119.810,42**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	119.810,42	119.810,42
----------------	--	------------	------------

**1.07.00.00.000 Interessi passivi** **53.051,68** **53.051,68**

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>1.07.05.00.000</b>	<b>Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>53.051,68</b>	<b>53.051,68</b>
1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	53.051,68	53.051,68
<b>1.09.00.00.000</b>	<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>	<b>7.845,33</b>	<b>7.845,33</b>
<b>1.09.01.00.000</b>	<b>Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)</b>	<b>7.434,10</b>	<b>7.434,10</b>
1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	7.434,10	7.434,10
<b>1.09.99.00.000</b>	<b>Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</b>	<b>411,23</b>	<b>411,23</b>
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	411,23	411,23
<b>1.10.00.00.000</b>	<b>Altre spese correnti</b>	<b>83.892,80</b>	<b>83.892,80</b>
<b>1.10.04.00.000</b>	<b>Premi di assicurazione</b>	<b>52.297,53</b>	<b>52.297,53</b>
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	5.946,85	5.946,85
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	14.180,39	14.180,39
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	31.053,93	31.053,93
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	675,00	675,00
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	441,36	441,36
<b>1.10.05.00.000</b>	<b>Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.300,00</b>
1.10.05.03.001	Spese per indennizzi	2.300,00	2.300,00
<b>1.10.99.00.000</b>	<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>	<b>29.295,27</b>	<b>29.295,27</b>
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	29.295,27	29.295,27
<b>2.00.00.00.000</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>1.332.759,56</b>	<b>1.332.759,56</b>
<b>2.02.00.00.000</b>	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>1.307.424,02</b>	<b>1.307.424,02</b>
<b>2.02.01.00.000</b>	<b>Beni materiali</b>	<b>1.196.222,65</b>	<b>1.196.222,65</b>
2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	50.500,00	50.500,00
2.02.01.04.001	Macchinari	98.551,60	98.551,60
2.02.01.04.002	Impianti	4.617,70	4.617,70
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	14.310,48	14.310,48
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	201.988,48	201.988,48
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	148.103,43	148.103,43
2.02.01.09.007	Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	13.623,50	13.623,50
2.02.01.09.010	Infrastrutture idrauliche	1.170,00	1.170,00
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	321.448,43	321.448,43
2.02.01.09.015	Cimiteri	96.944,75	96.944,75
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	138.602,91	138.602,91
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	98.786,77	98.786,77
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	7.574,60	7.574,60
<b>2.02.03.00.000</b>	<b>Beni immateriali</b>	<b>111.201,37</b>	<b>111.201,37</b>
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	94.242,35	94.242,35
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	16.959,02	16.959,02

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>2.03.00.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>14.073,75</b>	<b>14.073,75</b>
<b>2.03.01.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche</b>	<b>14.073,75</b>	<b>14.073,75</b>
2.03.01.02.005	Contributi agli investimenti a Unioni di Comuni	14.073,75	14.073,75
<b>2.05.00.00.000</b>	<b>Altre spese in conto capitale</b>	<b>11.261,79</b>	<b>11.261,79</b>
<b>2.05.04.00.000</b>	<b>Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso</b>	<b>503,49</b>	<b>503,49</b>
2.05.04.04.001	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	503,49	503,49
<b>2.05.99.00.000</b>	<b>Altre spese in conto capitale n.a.c.</b>	<b>10.758,30</b>	<b>10.758,30</b>
2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	10.758,30	10.758,30
<b>3.00.00.00.000</b>	<b>Spese per incremento attivita' finanziarie</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>
<b>3.04.00.00.000</b>	<b>Altre spese per incremento di attivita' finanziarie</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>
<b>3.04.07.00.000</b>	<b>Versamenti a depositi bancari</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>
3.04.07.01.001	Versamenti a depositi bancari	343.000,00	343.000,00
<b>4.00.00.00.000</b>	<b>Rimborso Prestiti</b>	<b>56.551,48</b>	<b>56.551,48</b>
<b>4.03.00.00.000</b>	<b>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>56.551,48</b>	<b>56.551,48</b>
<b>4.03.01.00.000</b>	<b>Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>56.551,48</b>	<b>56.551,48</b>
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	56.551,48	56.551,48
<b>7.00.00.00.000</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>869.927,82</b>	<b>869.927,82</b>
<b>7.01.00.00.000</b>	<b>Uscite per partite di giro</b>	<b>745.931,36</b>	<b>745.931,36</b>
<b>7.01.01.00.000</b>	<b>Versamenti di altre ritenute</b>	<b>354.999,56</b>	<b>354.999,56</b>
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	2.994,12	2.994,12
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	352.005,44	352.005,44
<b>7.01.02.00.000</b>	<b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>13.206,90</b>	<b>13.206,90</b>
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	13.206,90	13.206,90
<b>7.01.03.00.000</b>	<b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</b>	<b>372.560,33</b>	<b>372.560,33</b>
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	262.562,50	262.562,50
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	109.997,83	109.997,83
<b>7.01.99.00.000</b>	<b>Altre uscite per partite di giro</b>	<b>5.164,57</b>	<b>5.164,57</b>
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	5.164,57	5.164,57
<b>7.02.00.00.000</b>	<b>Uscite per conto terzi</b>	<b>123.996,46</b>	<b>123.996,46</b>

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi</b>		<b>349,82</b>	<b>349,82</b>
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	349,82	349,82
<b>7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi</b>		<b>123.646,64</b>	<b>123.646,64</b>
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	123.646,64	123.646,64
<b>Pagamenti da regolarizzare</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>7.463.481,79</b>	<b>7.463.481,79</b>

## COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI Provincia di Bologna

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' \* E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

ESERCIZIO 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>							
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	748.521,54	720.916,31	1.469.437,85	918.966,68	918.966,68	0,63
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	748.521,54	720.916,31	1.469.437,85	918.966,68	918.966,68	0,63
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	16.098,84	0,00	16.098,84	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>764.620,38</b>	<b>720.916,31</b>	<b>1.485.536,69</b>	<b>918.966,68</b>	<b>918.966,68</b>	<b>0,62</b>
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6.684,44	3.754,76	10.439,20	315,78	315,78	0,03
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	10.256,14	0,00	10.256,14	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>16.940,58</b>	<b>3.754,76</b>	<b>20.695,34</b>	<b>315,78</b>	<b>315,78</b>	<b>0,02</b>
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>							
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	74.967,77	33.060,40	108.028,17	48.850,49	48.850,49	0,45
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	82.730,86	287.469,94	370.200,80	349.559,28	349.559,28	0,94
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	6,23	0,00	6,23	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	48.631,33	58.403,41	107.034,74	20.675,96	20.675,96	0,19
3000000	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>206.336,19</b>	<b>378.933,75</b>	<b>585.269,94</b>	<b>419.085,73</b>	<b>419.085,73</b>	<b>0,72</b>
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	687.432,27	30.821,15	718.253,42	5.483,43	5.483,43	0,01
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	678.294,75	11.625,00	689.919,75	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	9.137,52	19.196,15	28.333,67	5.483,43	5.483,43	0,19
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	10.572,14	5.811,97	16.384,11	2.642,16	2.642,16	0,16
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	10.572,14	5.811,97	16.384,11	2.642,16	2.642,16	0,16
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.500,00	0,00	1.500,00	750,00	750,00	0,50
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	8.227,18	0,00	8.227,18	1.318,35	1.318,35	0,16
4000000	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>707.731,59</b>	<b>36.633,12</b>	<b>744.364,71</b>	<b>10.193,94</b>	<b>10.193,94</b>	<b>0,01</b>
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>							
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	343.000,00	0,00	343.000,00	0,00	0,00	0,00
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>2.038.628,74</b>	<b>1.140.237,94</b>	<b>3.178.866,68</b>	<b>1.348.562,13</b>	<b>1.348.562,13</b>	<b>0,42</b>
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>		<b>707.731,59</b>	<b>36.633,12</b>	<b>744.364,71</b>	<b>10.193,94</b>	<b>10.193,94</b>	<b>0,01</b>
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)</b>		<b>1.330.897,15</b>	<b>1.103.604,82</b>	<b>2.434.501,97</b>	<b>1.338.368,19</b>	<b>1.338.368,19</b>	<b>0,55</b>

	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
<b>COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>		
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	3.178.866,68	1.348.562,13
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.178.866,68</b>	<b>1.348.562,13</b>

\* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e)

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i)

(m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5

# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

## Provincia di Bologna

### CONTO DEL BILANCIO - ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2020

P.d.C. Fin.	Anno	Descrizione	Previsione	Accertamenti	Riscossioni	Da Riportare
<b>PARTE ENTRATA</b>						
<b>Titolo 1</b>		<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
<b>Tipologia 101</b>		<b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>				
1.0101.00	2011	Imposte tasse e proventi assimilati	18,41	108,38	101,68	6,70
1.0101.00	2012	Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	398,32	262,49	135,83
1.0101.00	2013	Imposte tasse e proventi assimilati	15.920,74	7.453,43	7.087,18	366,25
1.0101.00	2014	Imposte tasse e proventi assimilati	15.788,79	3.428,46	3.308,64	119,82
1.0101.00	2015	Imposte tasse e proventi assimilati	100.092,32	40.545,63	39.824,70	720,93
1.0101.00	2016	Imposte tasse e proventi assimilati	99.060,48	33.604,53	29.600,98	4.003,55
1.0101.00	2017	Imposte tasse e proventi assimilati	169.118,00	164.193,00	37.653,68	126.539,32
1.0101.00	2018	Imposte tasse e proventi assimilati	277.173,22	271.183,24	61.824,27	209.358,97
1.0101.00	2019	Imposte tasse e proventi assimilati	522.932,14	515.003,79	135.338,85	379.664,94
1.0101.00	2020	Imposte tasse e proventi assimilati	3.886.655,96	3.934.831,21	3.186.309,67	748.521,54
<b>Totale 1.0101.00</b>			<b>5.086.760,06</b>	<b>4.970.749,99</b>	<b>3.501.312,14</b>	<b>1.469.437,85</b>
<b>Tipologia 301</b>		<b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>				
1.0301.00	2020	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	194.458,14	194.458,14	178.359,30	16.098,84
<b>Totale 1.0301.00</b>			<b>194.458,14</b>	<b>194.458,14</b>	<b>178.359,30</b>	<b>16.098,84</b>
<b>Totale Titolo 1</b>			<b>5.281.218,20</b>	<b>5.165.208,13</b>	<b>3.679.671,44</b>	<b>1.485.536,69</b>
<b>Titolo 2</b>		<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
<b>Tipologia 101</b>		<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>				
2.0101.00	2019	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.808,75	3.754,76	0,00	3.754,76
2.0101.00	2020	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	26.981,26	18.466,79	11.782,35	6.684,44
<b>Totale 2.0101.00</b>			<b>30.790,01</b>	<b>22.221,55</b>	<b>11.782,35</b>	<b>10.439,20</b>
<b>Tipologia 103</b>		<b>Trasferimenti correnti da Imprese</b>				
2.0103.00	2020	Trasferimenti correnti da Imprese	10.515,83	10.256,14	0,00	10.256,14
<b>Totale 2.0103.00</b>			<b>10.515,83</b>	<b>10.256,14</b>	<b>0,00</b>	<b>10.256,14</b>
<b>Totale Titolo 2</b>			<b>41.305,84</b>	<b>32.477,69</b>	<b>11.782,35</b>	<b>20.695,34</b>
<b>Titolo 3</b>		<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				

P.d.C. Fin.	Anno	Descrizione	Previsione	Accertamenti	Reversali	Da Riportare
<b>Tipologia 100</b>			<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>			
3.0100.00	2016	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.728,00	1.728,00	0,00	1.728,00
3.0100.00	2017	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.872,95	8.908,19	421,00	8.487,19
3.0100.00	2018	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.758,63	9.758,63	181,34	9.577,29
3.0100.00	2019	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	24.487,14	24.882,26	11.614,34	13.267,92
3.0100.00	2020	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	226.529,15	225.582,84	150.615,07	74.967,77
<b>Totale 3.0100.00</b>			<b>271.375,87</b>	<b>270.859,92</b>	<b>162.831,75</b>	<b>108.028,17</b>
<b>Tipologia 200</b>			<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>			
3.0200.00	2015	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	45.059,43	3.445,72	3.141,47	304,25
3.0200.00	2016	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	49.687,28	8.433,66	8.076,06	357,60
3.0200.00	2017	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	87.342,72	87.342,72	178,00	87.164,72
3.0200.00	2018	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	112.625,74	112.625,74	1.245,73	111.380,01
3.0200.00	2019	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	108.859,66	108.859,66	20.596,30	88.263,36
3.0200.00	2020	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	144.000,00	145.555,12	62.824,26	82.730,86
<b>Totale 3.0200.00</b>			<b>547.574,83</b>	<b>466.262,62</b>	<b>96.061,82</b>	<b>370.200,80</b>
<b>Tipologia 300</b>			<b>Interessi attivi</b>			
3.0300.00	2020	Interessi attivi	11,00	11,60	5,37	6,23
<b>Totale 3.0300.00</b>			<b>11,00</b>	<b>11,60</b>	<b>5,37</b>	<b>6,23</b>
<b>Tipologia 500</b>			<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>			
3.0500.00	2014	Rimborsi e altre entrate correnti	13.525,90	7.831,90	5.559,40	2.272,50
3.0500.00	2015	Rimborsi e altre entrate correnti	3.477,32	3.467,80	0,55	3.467,25
3.0500.00	2016	Rimborsi e altre entrate correnti	16,34	6,03	0,56	5,47
3.0500.00	2017	Rimborsi e altre entrate correnti	11.498,43	11.515,03	2.967,29	8.547,74
3.0500.00	2018	Rimborsi e altre entrate correnti	41.976,49	41.976,49	15.779,10	26.197,39
3.0500.00	2019	Rimborsi e altre entrate correnti	101.192,14	100.971,55	83.058,49	17.913,06
3.0500.00	2020	Rimborsi e altre entrate correnti	89.161,00	110.110,41	61.479,08	48.631,33
<b>Totale 3.0500.00</b>			<b>260.847,62</b>	<b>275.879,21</b>	<b>168.844,47</b>	<b>107.034,74</b>
<b>Totale Titolo 3</b>			<b>1.079.809,32</b>	<b>1.013.013,35</b>	<b>427.743,41</b>	<b>585.269,94</b>
<b>Titolo 4</b>			<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>			
<b>Tipologia 200</b>			<b>Contributi agli investimenti</b>			
4.0200.00	2019	Contributi agli investimenti	104.373,27	71.176,75	40.355,60	30.821,15
4.0200.00	2020	Contributi agli investimenti	1.327.644,91	845.800,19	158.367,92	687.432,27
<b>Totale 4.0200.00</b>			<b>1.432.018,18</b>	<b>916.976,94</b>	<b>198.723,52</b>	<b>718.253,42</b>

P.d.C. Fin.	Anno	Descrizione	Previsione	Accertamenti	Reversali	Da Riportare
<b>Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale</b>						
4.0300.00	2017	Altri trasferimenti in conto capitale	1.918,87	1.918,87	0,00	1.918,87
4.0300.00	2018	Altri trasferimenti in conto capitale	2.484,00	2.484,00	0,00	2.484,00
4.0300.00	2019	Altri trasferimenti in conto capitale	1.409,10	1.409,10	0,00	1.409,10
4.0300.00	2020	Altri trasferimenti in conto capitale	76.400,90	10.572,14	0,00	10.572,14
<b>Totale 4.0300.00</b>			<b>82.212,87</b>	<b>16.384,11</b>	<b>0,00</b>	<b>16.384,11</b>
<b>Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>						
4.0400.00	2020	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
<b>Totale 4.0400.00</b>			<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>
<b>Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale</b>						
4.0500.00	2020	Altre entrate in conto capitale	88.413,00	111.969,23	103.742,05	8.227,18
<b>Totale 4.0500.00</b>			<b>88.413,00</b>	<b>111.969,23</b>	<b>103.742,05</b>	<b>8.227,18</b>
<b>Totale Titolo 4</b>			<b>1.604.144,05</b>	<b>1.046.830,28</b>	<b>302.465,57</b>	<b>744.364,71</b>
<b>Titolo 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
<b>Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>						
5.0400.00	2020	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	343.000,00	343.000,00	0,00	343.000,00
<b>Totale 5.0400.00</b>			<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>
<b>Totale Titolo 5</b>			<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>
<b>Titolo 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
<b>Tipologia 100 Entrate per partite di giro</b>						
9.0100.00	2020	Entrate per partite di giro	390.000,00	231.403,42	231.012,42	391,00
<b>Totale 9.0100.00</b>			<b>390.000,00</b>	<b>231.403,42</b>	<b>231.012,42</b>	<b>391,00</b>
<b>Tipologia 200 Entrate per conto terzi</b>						
9.0200.00	2018	Entrate per conto terzi	29.805,78	22.034,72	8.949,04	13.085,68
9.0200.00	2019	Entrate per conto terzi	12.914,39	12.588,66	4.798,18	7.790,48
9.0200.00	2020	Entrate per conto terzi	150.000,00	2.051,85	343,41	1.708,44
			<b>8.932.197,58</b>	<b>7.868.608,10</b>	<b>4.666.765,82</b>	<b>3.201.842,28</b>
<b>Totale 9.0200.00</b>			<b>192.720,17</b>	<b>36.675,23</b>	<b>14.090,63</b>	<b>22.584,60</b>
<b>Totale Titolo 9</b>			<b>582.720,17</b>	<b>268.078,65</b>	<b>245.103,05</b>	<b>22.975,60</b>
<b>Totale PARTE ENTRATA</b>			<b>8.932.197,58</b>	<b>7.868.608,10</b>	<b>4.666.765,82</b>	<b>3.201.842,28</b>

P.d.C. Fin.	Anno	Descrizione	Previsione	Impegni	Mandati	Da Riportare
<b>PARTE USCITA</b>						
<b>Missione 1</b>		<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>				
<b>Programma 1</b>		<b>Organi istituzionali</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
01.01.1	2020	Organi istituzionali	129.456,00	106.768,33	99.629,73	7.138,60
<b>Totale 01.01.1</b>			<b>129.456,00</b>	<b>106.768,33</b>	<b>99.629,73</b>	<b>7.138,60</b>
<b>Titolo 2</b>		<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
01.01.2	2020	Organi istituzionali	1.300,00	1.249,28	0,00	1.249,28
<b>Totale 01.01.2</b>			<b>1.300,00</b>	<b>1.249,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.249,28</b>
<b>Totale 01.01.0</b>			<b>130.756,00</b>	<b>108.017,61</b>	<b>99.629,73</b>	<b>8.387,88</b>
<b>Programma 2</b>		<b>Segreteria generale</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
01.02.1	2019	Segreteria generale	1.906,41	1.906,41	0,00	1.906,41
01.02.1	2020	Segreteria generale	222.942,27	199.903,68	151.140,31	48.763,37
<b>Totale 01.02.1</b>			<b>224.848,68</b>	<b>201.810,09</b>	<b>151.140,31</b>	<b>50.669,78</b>
<b>Titolo 2</b>		<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
01.02.2	2020	Segreteria generale	43.401,13	43.291,41	5.920,90	37.370,51
<b>Totale 01.02.2</b>			<b>43.401,13</b>	<b>43.291,41</b>	<b>5.920,90</b>	<b>37.370,51</b>
<b>Totale 01.02.0</b>			<b>268.249,81</b>	<b>245.101,50</b>	<b>157.061,21</b>	<b>88.040,29</b>
<b>Programma 3</b>		<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
01.03.1	2020	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	12.605,00	6.749,60	3.167,37	3.582,23
<b>Totale 01.03.1</b>			<b>12.605,00</b>	<b>6.749,60</b>	<b>3.167,37</b>	<b>3.582,23</b>
<b>Totale 01.03.0</b>			<b>12.605,00</b>	<b>6.749,60</b>	<b>3.167,37</b>	<b>3.582,23</b>
<b>Programma 4</b>		<b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
01.04.1	2020	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	83.990,00	59.283,63	45.034,06	14.249,57
<b>Totale 01.04.1</b>			<b>83.990,00</b>	<b>59.283,63</b>	<b>45.034,06</b>	<b>14.249,57</b>
<b>Totale 01.04.0</b>			<b>83.990,00</b>	<b>59.283,63</b>	<b>45.034,06</b>	<b>14.249,57</b>
<b>Programma 5</b>		<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
01.05.1	2020	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	21.200,00	17.548,98	12.893,78	4.655,20
<b>Totale 01.05.1</b>			<b>21.200,00</b>	<b>17.548,98</b>	<b>12.893,78</b>	<b>4.655,20</b>

P.d.C. Fin.	Anno	Descrizione	Previsione	Impegni	Mandati	Da Riportare
<b>Totale 01.05.0</b>			<b>21.200,00</b>	<b>17.548,98</b>	<b>12.893,78</b>	<b>4.655,20</b>
<b>Programma 6</b>		<b>Ufficio tecnico</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
01.06.1	2020	Ufficio tecnico	103.832,59	90.584,27	63.205,59	27.378,68
<b>Totale 01.06.1</b>			<b>103.832,59</b>	<b>90.584,27</b>	<b>63.205,59</b>	<b>27.378,68</b>
<b>Titolo 2</b>		<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
01.06.2	2020	Ufficio tecnico	1.600,00	1.408,96	0,00	1.408,96
<b>Totale 01.06.2</b>			<b>1.600,00</b>	<b>1.408,96</b>	<b>0,00</b>	<b>1.408,96</b>
<b>Totale 01.06.0</b>			<b>105.432,59</b>	<b>91.993,23</b>	<b>63.205,59</b>	<b>28.787,64</b>
<b>Programma 7</b>		<b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
01.07.1	2020	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	16.400,00	7.136,85	6.850,02	286,83
<b>Totale 01.07.1</b>			<b>16.400,00</b>	<b>7.136,85</b>	<b>6.850,02</b>	<b>286,83</b>
<b>Totale 01.07.0</b>			<b>16.400,00</b>	<b>7.136,85</b>	<b>6.850,02</b>	<b>286,83</b>
<b>Programma 11</b>		<b>Altri servizi generali</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
01.11.1	2020	Altri servizi generali	166.376,00	151.851,78	123.217,10	28.634,68
<b>Totale 01.11.1</b>			<b>166.376,00</b>	<b>151.851,78</b>	<b>123.217,10</b>	<b>28.634,68</b>
<b>Titolo 2</b>		<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
01.11.2	2020	Altri servizi generali	31.000,00	30.689,80	503,49	30.186,31
<b>Totale 01.11.2</b>			<b>31.000,00</b>	<b>30.689,80</b>	<b>503,49</b>	<b>30.186,31</b>
<b>Totale 01.11.0</b>			<b>197.376,00</b>	<b>182.541,58</b>	<b>123.720,59</b>	<b>58.820,99</b>
<b>Totale Missione 1</b>			<b>836.009,40</b>	<b>718.372,98</b>	<b>511.562,35</b>	<b>206.810,63</b>
<b>Missione 3</b>		<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>				
<b>Programma 1</b>		<b>Polizia locale e amministrativa</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
03.01.1	2020	Polizia locale e amministrativa	43.162,53	37.105,79	27.863,79	9.242,00
<b>Totale 03.01.1</b>			<b>43.162,53</b>	<b>37.105,79</b>	<b>27.863,79</b>	<b>9.242,00</b>
<b>Titolo 2</b>		<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
03.01.2	2020	Polizia locale e amministrativa	32.457,00	32.457,00	18.000,00	14.457,00
<b>Totale 03.01.2</b>			<b>32.457,00</b>	<b>32.457,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>14.457,00</b>
<b>Totale 03.01.0</b>			<b>75.619,53</b>	<b>69.562,79</b>	<b>45.863,79</b>	<b>23.699,00</b>
<b>Totale Missione 3</b>			<b>75.619,53</b>	<b>69.562,79</b>	<b>45.863,79</b>	<b>23.699,00</b>

P.d.C. Fin.	Anno	Descrizione	Previsione	Impegni	Mandati	Da Riportare
<b>Missione 4</b>		<b>Istruzione e diritto allo studio</b>				
<b>Programma 1</b>		<b>Istruzione prescolastica</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
04.01.1	2020	Istruzione prescolastica	38.500,00	34.003,31	30.927,99	3.075,32
<b>Totale 04.01.1</b>			<b>38.500,00</b>	<b>34.003,31</b>	<b>30.927,99</b>	<b>3.075,32</b>
<b>Totale 04.01.0</b>			<b>38.500,00</b>	<b>34.003,31</b>	<b>30.927,99</b>	<b>3.075,32</b>
<b>Programma 2</b>		<b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
04.02.1	2020	Altri ordini di istruzione non universitaria	123.100,00	108.796,00	85.470,76	23.325,24
<b>Totale 04.02.1</b>			<b>123.100,00</b>	<b>108.796,00</b>	<b>85.470,76</b>	<b>23.325,24</b>
<b>Titolo 2</b>		<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
04.02.2	2020	Altri ordini di istruzione non universitaria	15.087,33	14.686,25	6.865,20	7.821,05
<b>Totale 04.02.2</b>			<b>15.087,33</b>	<b>14.686,25</b>	<b>6.865,20</b>	<b>7.821,05</b>
<b>Totale 04.02.0</b>			<b>138.187,33</b>	<b>123.482,25</b>	<b>92.335,96</b>	<b>31.146,29</b>
<b>Programma 6</b>		<b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
04.06.1	2020	Servizi ausiliari all'istruzione	306.034,69	293.257,40	213.520,08	79.737,32
<b>Totale 04.06.1</b>			<b>306.034,69</b>	<b>293.257,40</b>	<b>213.520,08</b>	<b>79.737,32</b>
<b>Titolo 2</b>		<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
04.06.2	2020	Servizi ausiliari all'istruzione	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>Totale 04.06.2</b>			<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Totale 04.06.0</b>			<b>307.034,69</b>	<b>294.257,40</b>	<b>213.520,08</b>	<b>80.737,32</b>
<b>Totale Missione 4</b>			<b>483.722,02</b>	<b>451.742,96</b>	<b>336.784,03</b>	<b>114.958,93</b>
<b>Missione 5</b>		<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>				
<b>Programma 1</b>		<b>Valorizzazione dei beni di interesse storico.</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
05.01.1	2020	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	20.000,00	16.938,90	13.853,11	3.085,79
<b>Totale 05.01.1</b>			<b>20.000,00</b>	<b>16.938,90</b>	<b>13.853,11</b>	<b>3.085,79</b>
<b>Totale 05.01.0</b>			<b>20.000,00</b>	<b>16.938,90</b>	<b>13.853,11</b>	<b>3.085,79</b>
<b>Programma 2</b>		<b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
05.02.1	2020	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	51.725,60	46.586,44	39.995,48	6.590,96
<b>Totale 05.02.1</b>			<b>51.725,60</b>	<b>46.586,44</b>	<b>39.995,48</b>	<b>6.590,96</b>

P.d.C. Fin.	Anno	Descrizione	Previsione	Impegni	Mandati	Da Riportare
<b>Totale 05.02.0</b>			<b>51.725,60</b>	<b>46.586,44</b>	<b>39.995,48</b>	<b>6.590,96</b>
<b>Totale Missione 5</b>			<b>71.725,60</b>	<b>63.525,34</b>	<b>53.848,59</b>	<b>9.676,75</b>
<b>Missione 6</b>		<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>				
<b>Programma 1</b>		<b>Sport e tempo libero</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
06.01.1	2019	Sport e tempo libero	4.000,00	4.000,00	3.250,00	750,00
06.01.1	2020	Sport e tempo libero	28.000,00	21.788,20	8.079,20	13.709,00
<b>Totale 06.01.1</b>			<b>32.000,00</b>	<b>25.788,20</b>	<b>11.329,20</b>	<b>14.459,00</b>
<b>Titolo 2</b>		<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
06.01.2	2020	Sport e tempo libero	13.094,00	13.019,00	10.958,20	2.060,80
<b>Totale 06.01.2</b>			<b>13.094,00</b>	<b>13.019,00</b>	<b>10.958,20</b>	<b>2.060,80</b>
<b>Totale 06.01.0</b>			<b>45.094,00</b>	<b>38.807,20</b>	<b>22.287,40</b>	<b>16.519,80</b>
<b>Programma 2</b>		<b>Giovani</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
06.02.1	2020	Giovani	3.900,00	3.900,00	0,00	3.900,00
<b>Totale 06.02.1</b>			<b>3.900,00</b>	<b>3.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.900,00</b>
<b>Totale 06.02.0</b>			<b>3.900,00</b>	<b>3.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.900,00</b>
<b>Totale Missione 6</b>			<b>48.994,00</b>	<b>42.707,20</b>	<b>22.287,40</b>	<b>20.419,80</b>
<b>Missione 8</b>		<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>				
<b>Programma 1</b>		<b>Urbanistica e assetto del territorio</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
08.01.1	2020	Urbanistica e assetto del territorio	15.346,34	15.008,18	3.033,95	11.974,23
<b>Totale 08.01.1</b>			<b>15.346,34</b>	<b>15.008,18</b>	<b>3.033,95</b>	<b>11.974,23</b>
<b>Titolo 2</b>		<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
08.01.2	2020	Urbanistica e assetto del territorio	18.103,98	17.996,02	16.959,02	1.037,00
<b>Totale 08.01.2</b>			<b>18.103,98</b>	<b>17.996,02</b>	<b>16.959,02</b>	<b>1.037,00</b>
<b>Totale 08.01.0</b>			<b>33.450,32</b>	<b>33.004,20</b>	<b>19.992,97</b>	<b>13.011,23</b>
<b>Totale Missione 8</b>			<b>33.450,32</b>	<b>33.004,20</b>	<b>19.992,97</b>	<b>13.011,23</b>
<b>Missione 9</b>		<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>				
<b>Programma 2</b>		<b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
09.02.1	2020	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	11.400,00	9.533,44	2.419,35	7.114,09
<b>Totale 09.02.1</b>			<b>11.400,00</b>	<b>9.533,44</b>	<b>2.419,35</b>	<b>7.114,09</b>

P.d.C. Fin.	Anno	Descrizione	Previsione	Impegni	Mandati	Da Riportare
<b>Totale 09.02.0</b>			<b>11.400,00</b>	<b>9.533,44</b>	<b>2.419,35</b>	<b>7.114,09</b>
<b>Programma 3</b>		<b>Rifiuti</b>				
<b>Titolo 1</b>			<b>SPESE CORRENTI</b>			
09.03.1	2020	Rifiuti	1.000.520,00	976.317,25	857.702,46	118.614,79
<b>Totale 09.03.1</b>			<b>1.000.520,00</b>	<b>976.317,25</b>	<b>857.702,46</b>	<b>118.614,79</b>
<b>Totale 09.03.0</b>			<b>1.000.520,00</b>	<b>976.317,25</b>	<b>857.702,46</b>	<b>118.614,79</b>
<b>Totale Missione 9</b>			<b>1.011.920,00</b>	<b>985.850,69</b>	<b>860.121,81</b>	<b>125.728,88</b>
<b>Missione 10</b>		<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>				
<b>Programma 5</b>		<b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>				
<b>Titolo 1</b>			<b>SPESE CORRENTI</b>			
10.05.1	2020	Viabilità e infrastrutture stradali	202.015,18	164.173,66	93.417,20	70.756,46
<b>Totale 10.05.1</b>			<b>202.015,18</b>	<b>164.173,66</b>	<b>93.417,20</b>	<b>70.756,46</b>
<b>Totale 10.05.0</b>			<b>202.015,18</b>	<b>164.173,66</b>	<b>93.417,20</b>	<b>70.756,46</b>
<b>Totale Missione 10</b>			<b>202.015,18</b>	<b>164.173,66</b>	<b>93.417,20</b>	<b>70.756,46</b>
<b>Missione 11</b>		<b>Soccorso civile</b>				
<b>Programma 1</b>		<b>Sistema di protezione civile</b>				
<b>Titolo 1</b>			<b>SPESE CORRENTI</b>			
11.01.1	2020	Sistema di protezione civile	37.369,36	37.184,63	2.982,62	34.202,01
<b>Totale 11.01.1</b>			<b>37.369,36</b>	<b>37.184,63</b>	<b>2.982,62</b>	<b>34.202,01</b>
<b>Titolo 2</b>			<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			
11.01.2	2020	Sistema di protezione civile	152.057,92	2.922,95	0,00	2.922,95
<b>Totale 11.01.2</b>			<b>152.057,92</b>	<b>2.922,95</b>	<b>0,00</b>	<b>2.922,95</b>
<b>Totale 11.01.0</b>			<b>189.427,28</b>	<b>40.107,58</b>	<b>2.982,62</b>	<b>37.124,96</b>
<b>Totale Missione 11</b>			<b>189.427,28</b>	<b>40.107,58</b>	<b>2.982,62</b>	<b>37.124,96</b>
<b>Missione 12</b>		<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>				
<b>Programma 1</b>		<b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>				
<b>Titolo 1</b>			<b>SPESE CORRENTI</b>			
12.01.1	2020	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	19.460,00	18.425,11	12.478,69	5.946,42
<b>Totale 12.01.1</b>			<b>19.460,00</b>	<b>18.425,11</b>	<b>12.478,69</b>	<b>5.946,42</b>
<b>Totale 12.01.0</b>			<b>19.460,00</b>	<b>18.425,11</b>	<b>12.478,69</b>	<b>5.946,42</b>
<b>Programma 2</b>		<b>Interventi per la disabilità</b>				
<b>Titolo 1</b>			<b>SPESE CORRENTI</b>			
12.02.1	2020	Interventi per la disabilità	23.900,00	20.591,47	16.579,91	4.011,56

P.d.C. Fin.	Anno	Descrizione	Previsione	Impegni	Mandati	Da Riportare
<b>Totale 12.02.1</b>			<b>23.900,00</b>	<b>20.591,47</b>	<b>16.579,91</b>	<b>4.011,56</b>
<b>Totale 12.02.0</b>			<b>23.900,00</b>	<b>20.591,47</b>	<b>16.579,91</b>	<b>4.011,56</b>
<b>Programma 3 Interventi per gli anziani</b>						
<b>Titolo 1 SPESE CORRENTI</b>						
12.03.1	2020	Interventi per gli anziani	14.560,00	14.560,00	11.648,00	2.912,00
<b>Totale 12.03.1</b>			<b>14.560,00</b>	<b>14.560,00</b>	<b>11.648,00</b>	<b>2.912,00</b>
<b>Totale 12.03.0</b>			<b>14.560,00</b>	<b>14.560,00</b>	<b>11.648,00</b>	<b>2.912,00</b>
<b>Programma 4 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>						
<b>Titolo 1 SPESE CORRENTI</b>						
12.04.1	2020	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	62.141,76	62.141,76	32.440,00	29.701,76
<b>Totale 12.04.1</b>			<b>62.141,76</b>	<b>62.141,76</b>	<b>32.440,00</b>	<b>29.701,76</b>
<b>Totale 12.04.0</b>			<b>62.141,76</b>	<b>62.141,76</b>	<b>32.440,00</b>	<b>29.701,76</b>
<b>Programma 5 Interventi per le famiglie</b>						
<b>Titolo 1 SPESE CORRENTI</b>						
12.05.1	2020	Interventi per le famiglie	243.640,91	240.955,90	189.066,69	51.889,21
<b>Totale 12.05.1</b>			<b>243.640,91</b>	<b>240.955,90</b>	<b>189.066,69</b>	<b>51.889,21</b>
<b>Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
12.05.2	2020	Interventi per le famiglie	504.854,75	241.595,13	137.925,34	103.669,79
<b>Totale 12.05.2</b>			<b>504.854,75</b>	<b>241.595,13</b>	<b>137.925,34</b>	<b>103.669,79</b>
<b>Totale 12.05.0</b>			<b>748.495,66</b>	<b>482.551,03</b>	<b>326.992,03</b>	<b>155.559,00</b>
<b>Programma 6 Interventi per il diritto alla casa</b>						
<b>Titolo 1 SPESE CORRENTI</b>						
12.06.1	2020	Interventi per il diritto alla casa	6.170,69	6.170,69	4.894,00	1.276,69
<b>Totale 12.06.1</b>			<b>6.170,69</b>	<b>6.170,69</b>	<b>4.894,00</b>	<b>1.276,69</b>
<b>Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
12.06.2	2020	Interventi per il diritto alla casa	21.200,00	21.200,00	0,00	21.200,00
<b>Totale 12.06.2</b>			<b>21.200,00</b>	<b>21.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.200,00</b>
<b>Totale 12.06.0</b>			<b>27.370,69</b>	<b>27.370,69</b>	<b>4.894,00</b>	<b>22.476,69</b>
<b>Programma 9 Servizio necroscopico e cimiteriale</b>						
<b>Titolo 1 SPESE CORRENTI</b>						
12.09.1	2020	Servizio necroscopico e cimiteriale	17.100,00	14.198,85	5.604,42	8.594,43
<b>Totale 12.09.1</b>			<b>17.100,00</b>	<b>14.198,85</b>	<b>5.604,42</b>	<b>8.594,43</b>
<b>Totale 12.09.0</b>			<b>17.100,00</b>	<b>14.198,85</b>	<b>5.604,42</b>	<b>8.594,43</b>

P.d.C. Fin.	Anno	Descrizione	Previsione	Impegni	Mandati	Da Riportare
<b>Totale Missione 12</b>			<b>913.028,11</b>	<b>639.838,91</b>	<b>410.637,05</b>	<b>229.201,86</b>
<b>Missione 14</b>		<b>Sviluppo economico e competitività</b>				
<b>Programma 2</b>		<b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
14.02.1	2020	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	9.931,95	9.931,95	7.945,56	1.986,39
<b>Totale 14.02.1</b>			<b>9.931,95</b>	<b>9.931,95</b>	<b>7.945,56</b>	<b>1.986,39</b>
<b>Totale 14.02.0</b>			<b>9.931,95</b>	<b>9.931,95</b>	<b>7.945,56</b>	<b>1.986,39</b>
<b>Totale Missione 14</b>			<b>9.931,95</b>	<b>9.931,95</b>	<b>7.945,56</b>	<b>1.986,39</b>
<b>Missione 17</b>		<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>				
<b>Programma 1</b>		<b>Fonti energetiche</b>				
<b>Titolo 1</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>				
17.01.1	2020	Fonti energetiche	21.500,00	13.233,08	6.895,44	6.337,64
<b>Totale 17.01.1</b>			<b>21.500,00</b>	<b>13.233,08</b>	<b>6.895,44</b>	<b>6.337,64</b>
<b>Totale 17.01.0</b>			<b>21.500,00</b>	<b>13.233,08</b>	<b>6.895,44</b>	<b>6.337,64</b>
<b>Totale Missione 17</b>			<b>21.500,00</b>	<b>13.233,08</b>	<b>6.895,44</b>	<b>6.337,64</b>
<b>Missione 99</b>		<b>Servizi per conto terzi</b>				
<b>Programma 1</b>		<b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>				
<b>Titolo 7</b>		<b>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>				
99.01.7	2000	Servizi per conto terzi - Partite di giro	392,51	392,51	0,00	392,51
99.01.7	2017	Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
99.01.7	2018	Servizi per conto terzi - Partite di giro	35.609,36	27.834,43	4.603,58	23.230,85
99.01.7	2019	Servizi per conto terzi - Partite di giro	61.664,00	60.437,03	43.757,67	16.679,36
99.01.7	2020	Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.335.000,00	750.836,96	663.396,18	87.440,78
<b>Totale 99.01.7</b>			<b>1.433.665,87</b>	<b>840.500,93</b>	<b>711.757,43</b>	<b>128.743,50</b>
<b>Totale 99.01.0</b>			<b>1.433.665,87</b>	<b>840.500,93</b>	<b>711.757,43</b>	<b>128.743,50</b>
<b>Totale Missione 99</b>			<b>1.433.665,87</b>	<b>840.500,93</b>	<b>711.757,43</b>	<b>128.743,50</b>
<b>Totale PARTE USCITA</b>			<b>5.331.009,26</b>	<b>4.072.552,27</b>	<b>3.084.096,24</b>	<b>988.456,03</b>

ALLEGATO 17 - ELENCO CREDITI INESIGIBILI

Codice	Sub.	AnImp.	AnCap.	Prog.	Descrizione Accertamento	CodELIM	Rif. C.B.	Importo	Descrizione	Capitolo	Articolo	Anno Cap.	Descrizione Capitolo
ACCERT		2013	2013	1	Tarsu - accertam. annualita' pregresse-importo aggiornato al 31/7/2013	DDE	INE	-4.262,53	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	282	2	2013	TASSA RACCOLTA RIFIUTI E MORA - ACCERTAMENTI ANNUALITA' PREGRESSI
ACCERT		2015	2015	1	AVVISI ACCERTAM TARES/TARSU EMISSIONE 2015	DDE	INE	-4.491,39	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	282	2	2015	TASSA RACCOLTA RIFIUTI E MORA - ACCERTAMENTI ANNUALITA' PREGRESSI
ACCERT	3	2013	2013	1	commiss. al comune su trib provinciale accertam TARSU al 31/7/2013	DDE	INE	-0,19	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2320	0	2013	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI RIT. SCIOPERI DIPENDENTI,RIMBORSO STAMPATI ECC.
ACCERT.	0001	2015	2015	1	EX ECA SU ACCERT. TARSU EMISS. 2015	DDE	INE	-60,56	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	283	200	2015	ADDITIONALE ECA SU RUOLO ACCERTAMENTI ANNUALITA' PREGRESSE - NOC
ACCERTT	0001	2013	2013	1	Addiz. ex eca su accertam. TARSU importo aggiornato al 31/7/2013	DDE	INE	-224,31	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	283	200	2013	ADDITIONALE ECA SU RUOLO ACCERTAMENTI ANNUALITA' PREGRESSE - NOC
CIMITER		2016	2016	1	SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2016 - AGGIORNATO A DETERMINA 458 DEL	DDE	INE	-4.139,37	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	1425	0	2016	PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI (MURATURA,TUMULAZ. ESTUMULAZ.ECC.)
COM ACC		2015	2015	1	COMMISSIONE SU TRIB. PROV. SU ACCERTAMENTI tarsu-tares EMISSIONE 2015	DDE	INE	-0,68	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2320	15	2015	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE DA DA FAMIGLIE
COM.TARIG		2015	2015	1	COMMISSIONE COMUNE SU TARI GIORNALIERA 2015	DDE	INE	-0,61	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2320	15	2015	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE DA DA FAMIGLIE
COMM ACC	TARI	2015	2015	1	commissione al comune su accertamento tari anno 2015	DDE	INE	-0,06	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2320	15	2015	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE DA DA FAMIGLIE
COMMISS		2013	2013	1	commissione al comune su tributo provinciale ruolo ARES 2013 aggiorn. con rag 487	DDE	INE	-4,02	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2320	0	2013	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI RIT. SCIOPERI DIPENDENTI,RIMBORSO STAMPATI ECC.
CONVENZ		2015	2015	2	IMU- ACCERTEMENTI ANNI PREGRESSI-NOTIFICATI AL 30-9-2015	DDE	INE	-7.182,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	225	1	2015	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI
CONVENZ		2015	2015	3	IMU- ACCERTEMENTI ANNI PREGRESSI-NOTIFICATI AL 30-9-2015	INE	INE	-3.337,00	Inesigibilità	225	1	2015	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI
D009000	01	2014	2014	1	APPROVAZIONE RUOLO RISCOSSIONE LAMPADE VOTIVE ANNO 2014	DDE	INE	-196,50	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	1428	0	2014	PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI( LAMPADE VOTIVE) (SERV.RILEVANTE IVA)
D010100	1	2015	2015	1	ACCERTAMENTO DI ENTRATA RELATIVA A APPROVAZIONE RUOLO LAMPADE VOTIVE	DDE	INE	-460,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	1428	0	2015	PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI( LAMPADE VOTIVE) (SERV.RILEVANTE IVA)
D011200	1	2016	2016	1	ACCERTAMENTO DI ENTRATA RELATIVA A APPROVAZIONE RUOLO LAMPADE VOTIVE	DDE	INE	-460,11	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	1428	0	2016	PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI( LAMPADE VOTIVE) (SERV.RILEVANTE IVA)
D016100	01	2013	2013	1	CAUSA CIVILE RSA: INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE PRIMA RATA.	DDE	INE	-11.200,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2300	1	2013	CAUSA R.S.A. - AZIONE DI REGRESSO PER SENTENZA 102/2011 TRIBUNALE PORRETTEA TERME
D017800	2	2016	2016	1	APPROVAZIONE PRIMO ELENCO VERSAMENTI TARI IN ACCONTO ANNO 2016 -	DDE	INE	-10,23	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2320	15	2016	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE DA DA FAMIGLIE
D024200	3	2016	2016	1	AVVISI DI ACCERTAMENTO -TARI EMISS. 2016 COMM.COM. SU TRIBUTO PROVINCIALE-	DDE	INE	-0,08	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2320	15	2016	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE DA DA FAMIGLIE
D024200	4	2016	2016	1	AVVISI DI ACCERTAMENTO TARSU EMISS. 2016 -TRIBUTO- AGG. IMPORTO CON PROP	DDE	INE	-432,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	282	2	2016	TASSA RACCOLTA RIFIUTI E MORA - ACCERTAMENTI ANNUALITA' PREGRESSI
D025200	1	2016	2016	2	AVVISI ACCERTAMENTO ICIMU PRODUZIONE 2015 NON DIVENUTI DEFINITIVI	DDE	INE	-28.340,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	225	1	2016	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI
D025200	1	2016	2016	3	AVVISI ACCERTAMENTO ICIMU PRODUZIONE 2015 NON DIVENUTI DEFINITIVI	INE	INE	-689,00	Inesigibilità	225	1	2016	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI
D025200	2	2016	2016	1	AVVISI ACCERTAMENTO ICI PRODUZIONE 2015 NON DIVENUTI DEFINITIVI AL 31/12-	DDE	INE	-3.134,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	220	1	2016	IMPOSTA COMUNALE ICI/ACCERTAM.ANNI PREGRESSI (ADDIZ., SANZIONI , INTERESSI ECC.)
D029700	5	2015	2015	1	APPROVAZIONE ELENCO VERSAMENTI TARI ANNO 2015 -COMMISSIONE	DDE	INE	-8,17	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2320	15	2015	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE DA DA FAMIGLIE
D046900	1	2017	2017	1	CAUSA R.S.A. - AZIONE LEGALE NEI CONFRONTI DELLA SOC. GALABRESE	DDE	INE	-216.406,48	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2300	2	2017	CAUSA R.S.A. - AZIONE DI REGRESSO A SEGUITO APPELLO SENTENZA 102/2011 TRIBUNALE PORRETTEA TERME
D059300	1	2016	2016	1	CANONE DI GESTIONE DELLA PISCINA COMUNALE: ACCERTAMENTO ENTRATA	DDE	INE	-10.800,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	1691	0	2016	CANONI DI GESTIONE FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (PISCINA E PALESTRA DI LAGARO)
D178	0001	2016	2016	1	APPROVAZIONE PRIMO ELENCO VERSAMENTI TARI IN ACCONTO ANNO 2016 -	DDE	INE	-60.080,88	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	286	100	2016	TARI - NOC
D208	0001	2016	2016	1	ACCERTAMENTO DI ENTRATA RELATIVA A INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA	DDE	INE	-3.355,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	3222	100	2016	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA SOGGETTI PRIVATI VARI
D242	0001	2016	2016	1	AVVISI DI ACCERTAMENTO -TARI - EMISS. 2016 TRIBUTO -AVVISI DI ACCERTAMENTO	DDE	INE	-478,59	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	286	110	2016	TARI - ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI - NOC
D242	0006	2016	2016	1	AVVISI DI ACCERTAMENTO TARSU - EMISS. 2016 ADDIZIONALE ECA- AGGIOR. IMPORTO	DDE	INE	-24,25	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	283	200	2016	ADDITIONALE ECA SU RUOLO ACCERTAMENTI ANNUALITA' PREGRESSE - NOC
D297	0001	2015	2015	1	ELENCO TARI 2015 -	DDE	INE	-59.540,37	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	286	100	2015	TARI - NOC
D487	0001	2015	2015	1	ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE PER EMISSIONE RUOLI ESATTORIALI PER	DDE	INE	-43.162,22	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	1255	100	2015	SANZIONI AL C.D.S. E ALTRE VIOLAZIONI AMMINISTRATIVE (ANNI PREGRESSI) - NOC
D565		2012	2012	1	CAUSA RSA AZIONE DI REGRESSO	DDE	INE	-296.151,74	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2300	1	2012	CAUSA R.S.A. - AZIONE DI REGRESSO PER SENTENZA 102/2011 TRIBUNALE PORRETTEA TERME

D65	0001	2017	2017	1	RECUPERO SOMMA ANTICIPATA DAL COMUNE RELATIVA A INTERVENTI DI MESSA	DDE	INE	-15.072,80	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	3222	100	2017	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA SOGGETTI PRIVATI VARI	
GIORNAL.		2013	2013	1	tares giornaliera anno 2013	DDE	INE	-157,44	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	285	10	2013	TARES - TARIFFA RIFIUTI E SERVIZI - NOC	
GIORNALIE		2015	2015	1	TARI GIORNALIERA ANNO 2015	DDE	INE	-6,32	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	286	100	2015	TARI - NOC	
PERMAN		2015	2015	1	IMPOSTA PUBBLICITA' PERMANENTE ANNO ruolo 2015	DDE	INE	-107,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	160	0	2015	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - INSEGNE	
SAD		2012	2012	1	Contributo utenti assistenza domiciliare anno 2012	DDE	INE	-794,20	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	1433	0	2012	CONTRIBUTI DA UTENTI PER ASSISTENZA DOMICILIARE	
SAD		2013	2013	1	sad 2013	DDE	INE	-164,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	1433	0	2013	CONTRIBUTI DA UTENTI PER ASSISTENZA DOMICILIARE	
SAD		2014	2014	1	SAD 2014	DDE	INE	-136,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	1433	0	2014	CONTRIBUTI DA UTENTI PER ASSISTENZA DOMICILIARE	
SANZ CDS		2015	2015	1	SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS - AGGIORNATE AL 30.11.2015	DDE	INE	-35.449,51	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	1245	100	2015	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - CASTIGLIONE DEI PEPOLI - NOC	
SANZ CDS		2016	2016	1	SANZ. CDS	DDE	INE	-41.253,62	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	1245	100	2016	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - CASTIGLIONE DEI PEPOLI - NOC	
SANZIONI		2014	2014	1	sanzioni per violaz. ordinanze- norme legge	DDE	INE	-699,47	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	1241	0	2014	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DI REG.COM/LI, ORDINANZE, NORME DI LEGGE	
SOLLIEVO		2014	2014	1	rimborso canoni spese per comodati immob. serv.soc- aggiornamento a fatture emissione lugl	DDE	INE	-5.694,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2367	1	2014	RIMBORSO CANONI E SPESE PER COMODATI SU IMMOBILI SERVIZI SOCIALI	
SOLLIEVO	1	2013	2013	1	SOLLIEVO	DDE	INE	-10.094,00	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	2367	1	2013	RIMBORSO CANONI E SPESE PER COMODATI SU IMMOBILI SERVIZI SOCIALI	
TARES.		2013	2013	2	TARES anno 2013 - aggiornato con det. 487/2013	DDE	INE	-11.501,09	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	285	10	2013	TARES - TARIFFA RIFIUTI E SERVIZI - NOC	
TARI G.		2016	2016	1	TARI GIORNALIERA - AGGIORNATO CON PROPOSTA 88	DDE	INE	-288,56	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	286	100	2016	TARI - NOC	
TARI.		2014	2014	2	TARI ANNO 2014- DETERMINA 163	DDE	INE	-12.480,15	Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (spostati a conto del patrimonio)	285	10	2014	TARES - TARIFFA RIFIUTI E SERVIZI - NOC	
								-892.530,50						

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO DEL BILANCIO 2020

Allegato a) - Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				1.989.206,85
RISCOSSIONI	(+)	1.305.637,60	6.385.775,49	7.691.413,09
PAGAMENTI	(-)	1.049.365,02	6.414.116,77	7.463.481,79
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.217.138,15
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.217.138,15
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.161.114,10	2.040.728,18	3.201.842,28
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	314.444,35	314.444,35
RESIDUI PASSIVI	(-)	43.959,13	944.496,90	988.456,03
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			101.961,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			870.648,43
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020(A) (2)</b>	<b>(=)</b>			<b>3.457.914,35</b>

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020

<b>Parte accantonata</b>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità			1.348.562,13
Fondo anticipazioni liquidità			0,00
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contezioso			41.109,00
Altri accantonamenti			237.279,00
		<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>1.626.950,13</b>
<b>Parte vincolata</b>			
Vincoli derivanti dalla legge			433.302,19
Vincoli derivanti da Trasferimenti			49.123,92
Vincoli derivanti da finanziamenti			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli			0,00
		<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>482.426,11</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>			
		<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>119.000,00</b>
		<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>1.229.538,11</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo (5)			

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		1.989.206,85			
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>	326.714,24		<b>Disavanzo di amministrazione</b>	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)</b>	0,00	
<b>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)</b>	137.609,46				
<b>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)</b>	466.071,05				
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato	0,00				
<b>Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)</b>	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.139.667,10	4.129.981,43	Titolo 1 - Spese correnti	4.676.526,07	4.861.242,93
			<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)</i>	<i>101.961,62</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	773.169,81	813.646,39			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	812.402,82	892.662,19			
<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)</i>	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.416.536,76	1.332.759,56
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.149.264,58	632.853,44	<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)</i>	<i>870.648,43</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	0,00	0,00	<i>- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	<i>343.000,00</i>	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	343.000,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	343.000,00	343.000,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>7.217.504,31</b>	<b>6.469.143,45</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>7.408.672,88</b>	<b>6.537.002,49</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	343.000,00	343.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	56.551,48	56.551,48
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	865.999,36	879.269,64	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	865.999,36	869.927,82
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>8.426.503,67</b>	<b>7.691.413,09</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>8.331.223,72</b>	<b>7.463.481,79</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>9.356.898,42</b>	<b>9.680.619,94</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>8.331.223,72</b>	<b>7.463.481,79</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>1.025.674,70</b>	<b>2.217.138,15</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>9.356.898,42</b>	<b>9.680.619,94</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>9.356.898,42</b>	<b>9.680.619,94</b>

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020**

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	1.025.674,70
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)(8)	61.561,46
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(9)	611.002,26
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	353.110,98

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	353.110,98
e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)(10)	-923.978,56
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.277.089,54

Pag.

**VERIFICA EQUILIBRI**  
(solo per gli Enti locali)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	137.609,46
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	5.725.239,73
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	21.764,56
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	4.676.526,07
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	101.961,62
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	56.551,48
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)</b>		<b>1.049.574,58</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL' ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	40.531,45
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	107.544,09
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE ( O1=G+H+I-L+M)</b>		<b>982.561,94</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	61.561,46
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	553.993,36
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>	(-)	<b>367.007,12</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	-913.631,76
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>1.280.638,88</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	286.182,79
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	466.071,05
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.835.264,58
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	21.764,56
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	343.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	107.544,09
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.416.536,76
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	870.648,43
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE ( Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)</b>		<b>43.112,76</b>
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	57.008,90
<b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>-13.896,14</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	-10.346,80
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>-3.549,34</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	
Z5) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	343.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	343.000,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>1.025.674,70</b>

**VERIFICA EQUILIBRI**  
(solo per gli Enti locali)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N		61.561,46
Risorse vincolate nel bilancio		611.002,26
	<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>	<b>353.110,98</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-923.978,56
	<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>	<b>1.277.089,54</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:**

O1) Risultato di competenza di parte corrente		<b>982.561,94</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	40.531,45
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N <sup>(1)</sup>	(-)	61.561,46
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) <sup>(2)</sup>	(-)	-913.631,76
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio <sup>(3)</sup>	(-)	553.993,36
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>		<b>1.240.107,43</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

# **COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

**Provincia di Bologna**

CASTIGLIONE DEI PEPOLI

PIAZZA MARCONI N.1

80014510376

00702191206

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2020**

**CONTO ECONOMICO**

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

CONTO ECONOMICO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	3.945.208,96	4.183.486,70		
2	Proventi da fondi perequativi	194.458,14	193.358,80		
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	898.414,77	302.762,85		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	773.169,81	184.420,42		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	125.244,96	118.342,43		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	341.261,23	292.340,96	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	68.883,20	74.619,63		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	1.549,15	1.662,61		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	270.828,88	216.058,72		
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	318.531,92	453.796,35	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>5.697.875,02</b>	<b>5.425.745,66</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	106.042,48	100.079,94	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.011.216,36	2.077.423,97	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	9.577,35	9.552,20	B8	B8
12	<b>Trasferimenti e contributi</b>	<b>948.845,24</b>	<b>961.507,77</b>		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	890.353,83	953.272,94		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	37.291,41	8.234,83		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	21.200,00	-		
13	Personale	1.372.115,25	1.467.071,51	B9	B9
14	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.748.037,62</b>	<b>1.939.705,64</b>		
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	12.562,97	50.050,78	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	846.970,15	814.409,87	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	888.504,50	1.075.244,99	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-	75.205,75	B12	B12
17	Altri accantonamenti	-	168.774,50	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	121.996,61	111.507,50	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>6.317.830,91</b>	<b>6.910.828,78</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-b)</b>		<b>-619.955,89</b>	<b>-1.485.083,12</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	142.336,20	142.336,20	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	-	-		
b	<i>da società partecipate</i>	142.336,20	142.336,20		
c	<i>da altri soggetti</i>	-	-		
20	Altri proventi finanziari	11,60	2,93	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>142.347,80</b>	<b>142.339,13</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	53.051,68	55.676,29	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	53.051,68	55.676,29		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>53.051,68</b>	<b>55.676,29</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>89.296,12</b>	<b>86.662,84</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	-	-	D18	D18
23	Svalutazioni	-	220.188,85	D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>-</b>	<b>220.188,85</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	Proventi straordinari	982.523,77	2.295.958,09	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	71.409,10		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	975.935,31	2.218.190,99		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	1.500,00	6.358,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	5.088,46	-		
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>982.523,77</b>	<b>2.295.958,09</b>		
25	Oneri straordinari	106.472,63	1.299.434,78	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	65.528,02	1.299.434,78		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	40.944,61	-		E21d
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>106.472,63</b>	<b>1.299.434,78</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>876.051,14</b>	<b>996.523,31</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-b+C+D+E)</b>		<b>345.391,37</b>	<b>622.085,82</b>		
26	Imposte (*)	95.583,33	99.879,34	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>249.808,04</b>	<b>721.965,16</b>	E23	E23

# **COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

**Provincia di Bologna**

CASTIGLIONE DEI PEPOLI

PIAZZA MARCONI N.1

80014510376

00702191206

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2020**

**STATO PATRIMONIALE**

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	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>Immobilizzazioni immateriali</i>					
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	7.637,07	14.796,63	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	BI4	BI4
	5 Avviamento	-	-	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	18.972,02	2.013,00	BI6	BI6
	9 Altre	9.463,37	9.047,38	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		36.072,46	25.857,01		
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
II	1 Beni demaniali	8.646.872,04	9.004.005,42		
	1.1 Terreni	4.113,53	4.113,53		
	1.2 Fabbricati	394.009,55	406.644,55		
	1.3 Infrastrutture	7.462.314,24	7.782.490,27		
	1.9 Altri beni demaniali	786.434,72	810.757,07		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	17.087.365,07	17.244.632,88		
	2.1 Terreni	2.569.289,38	2.569.289,38	BII1	BIII1
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.2 Fabbricati	14.200.949,67	14.507.607,10		
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.3 Impianti e macchinari	64.629,02	45.823,53	BII2	BIII2
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	51.987,48	32.514,94	BII3	BIII3
	2.5 Mezzi di trasporto	118.673,38	14.999,91		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	21.281,08	6.295,71		
	2.7 Mobili e arredi	59.930,66	67.269,78		
	2.8 Infrastrutture	-	-		
	2.99 Altri beni materiali	624,40	832,53		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.538.530,82	575.873,45	BII5	BIII5
Totale immobilizzazioni materiali		27.272.767,93	26.824.511,75		
<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>					
IV	1 Partecipazioni in	4.118.599,45	3.876.662,71	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	-	-	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	4.118.599,45	3.876.662,71	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	-	-		
	2 Crediti verso	-	-	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	b imprese controllate	-	-	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	-	-	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	-	-	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	-	-	BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie		4.118.599,45	3.876.662,71		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		31.427.439,84	30.727.031,47	-	-

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
I	<u>Rimanenze</u>	-	-	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	-	-		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	585.394,04	624.811,57		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	Altri crediti da tributi	569.295,20	618.913,53		
c	Crediti da Fondi perequativi	16.098,84	5.898,04		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	746.891,50	313.411,97		
a	verso amministrazioni pubbliche	700.043,17	254.600,25		
b	imprese controllate	-	-	CII2	CII2
c	imprese partecipate	-	-	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	46.848,33	58.811,72		
3	Verso clienti ed utenti	73.152,97	41.607,54	CII1	CII1
4	Altri Crediti	93.664,84	261.777,51	CII5	CII5
a	verso l'erario	-	-		
b	per attività svolta per c/terzi	-	-		
c	altri	93.664,84	261.777,51		
	<b>Totale crediti</b>	1.499.103,35	1.241.608,59		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	-	-		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	2.217.138,15	1.989.206,85		
a	Istituto tesoriere	2.217.138,15	1.989.206,85		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	358.390,49	39.954,31	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.575.528,64	2.029.161,16		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	4.074.631,99	3.270.769,75		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	-	-	D	D
2	Risconti attivi	1.045,55	1.457,02	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	1.045,55	1.457,02		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	35.503.117,38	33.999.258,24	-	-

(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.

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	- 13.039.656,64	- 12.917.961,16	AI	AI
II	Riserve	23.752.478,80	24.003.358,88		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	- 2.481.768,82	- 1.759.803,66	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	-	-	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	-	-		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	25.992.310,88	25.763.162,54		
e	altre riserve indisponibili	241.936,74	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	249.808,04	- 721.965,16	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>10.962.630,20</b>	<b>10.363.432,56</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	Per imposte	-	-	B2	B2
3	Altri	278.388,00	365.685,26	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>278.388,00</b>	<b>365.685,26</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		-	-	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		-	-		
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	1.430.567,38	1.144.118,88		
a	prestiti obbligazionari	-	-	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-		
c	verso banche e tesoriere	-	-	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	1.430.567,38	1.144.118,88	D5	
2	Debiti verso fornitori	493.930,16	486.488,12	D7	D6
3	Acconti	-	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	248.809,28	401.737,85		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
b	altre amministrazioni pubbliche	156.296,58	358.227,23		
c	imprese controllate	-	-	D9	D8
d	imprese partecipate	-	-	D10	D9
e	altri soggetti	92.512,70	43.510,62		
5	Altri debiti	333.690,59	333.718,94	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	84.062,95	52.154,28		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	21.186,55	25.104,03		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-		
d	altri	228.441,09	256.460,63		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>2.506.997,41</b>	<b>2.366.063,79</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	-	-	E	E
II	Risconti passivi	21.755.101,77	20.904.076,63	E	E
1	Contributi agli investimenti	21.755.101,77	20.903.283,64		
a	da altre amministrazioni pubbliche	13.828.941,03	13.071.373,19		
b	da altri soggetti	7.926.160,74	7.831.910,45		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	-	792,99		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>21.755.101,77</b>	<b>20.904.076,63</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>35.503.117,38</b>	<b>33.999.258,24</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1)	Impegni su esercizi futuri	3.181.011,10	1.745.076,83		
2)	beni di terzi in uso	-	-		
3)	beni dati in uso a terzi	-	1.094,81		
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-		
5)	garanzie prestate a imprese controllate	-	-		
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	-	-		
7)	garanzie prestate a altre imprese	-	-		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>3.181.011,10</b>	<b>1.746.171,64</b>		

(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)





Missioni		RAORDINARI		IMPOSTE		TOTALE COSTI DI PER MISSIONE
		Totale Oneri straordinari	Imposte		Totale Imposte	
			Imposte			
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	93.001,54	59.887,16		59.887,16	2.489.343,76
MISSIONE 02	Giustizia	-	-		-	-
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	-	8.171,29		8.171,29	194.956,66
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	-	503,00		503,00	572.043,68
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	-	1.465,00		1.465,00	66.255,22
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	-		-	35.575,44
MISSIONE 07	Turismo	-	-		-	-
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	10.758,30	6.458,05		6.458,05	130.763,60
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	2.814,53		2.814,53	1.077.485,42
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.712,79	15.605,98		15.605,98	465.350,60
MISSIONE 11	Soccorso Civile	-	138,13		138,13	52.658,76
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	540,19		540,19	571.206,09
MISSIONE 13	Tutela della salute	-	-		-	4.617,70
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	-	-		-	10.772,02
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-		-	-
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-		-	-
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	-		-	13.405,10
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-		-	-
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	-	-		-	-
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	-	-		-	888.504,50
MISSIONE 50	Debito pubblico	-	-		-	-
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	-	-		-	-
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	-	-		-	-

# NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITA' ECONOMICO- PATRIMONIALE

(D-LGS. 118/2011)

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI  
Città metropolitana di Bologna

# INDICE

PREMESSA.....	3
IL CONTO ECONOMICO.....	4
GESTIONE OPERATIVA .....	5
GESTIONE FINANZIARIA .....	7
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	7
GESTIONE STRAORDINARIA .....	8
IMPOSTE.....	10
LO STATO PATRIMONIALE .....	11
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI .....	12
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	14
RIMANENZE .....	15
CREDITI.....	16
DISPONIBILITÀ LIQUIDE .....	17
RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	18
PATRIMONIO NETTO .....	19
FONDI PER RISCHI ED ONERI .....	24
DEBITI.....	25
RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI .....	26
CONTI D'ORDINE .....	27

## PREMESSA

Il D.lgs. 118/2011, come modificato dal D.lgs. 126/2014, ha introdotto nuovi principi e strutture contabili e nuovi schemi di rappresentazione dei bilanci, che sono stati adottati obbligatoriamente da tutti gli Enti del comparto pubblico dall'esercizio 2015.

Il COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI, non avendo aderito dal 2014 alla sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili (cosiddetta "armonizzazione Contabile") di cui all' art. 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e del D.P.C.M. 28/12/2011, ha potuto rinviare l'applicazione all'esercizio 2016 adottando un'apposita delibera di Consiglio (come comune con popolazione superiore a 5000 abitanti).

L'Ente ha elaborato anche per il 2020 il Rendiconto secondo il modello stabilito dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e successive modificazioni.

## IL CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale, nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.

Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e giunge al risultato economico finale che, nell'esercizio 2020, è stato pari a € **249.808,04**.

Voce	Descrizione	Importo
A	Componenti positivi della Gestione	<b>5.697.875,02</b>
B	Componenti negativi della Gestione	<b>6.317.830,91</b>
A-B	Risultato della Gestione Operativa	<b>-619.955,89</b>
C	Risultato della Gestione Finanziaria	<b>89.296,12</b>
D	Risultato delle rettifiche dell'Attività Finanziaria	<b>0,00</b>
E	Risultato della Gestione Straordinaria	<b>876.051,14</b>
A-B+C+D+E	Risultato prima delle Imposte	<b>345.391,37</b>
	Imposte	<b>95.583,33</b>
	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>249.808,04</b>

## GESTIONE OPERATIVA

La **gestione operativa** chiude con un risultato negativo pari a € **-619.955,89**, nel rispetto dei nuovi principi contabili finanziari che prevedono l'iscrizione delle entrate al lordo di quelle di dubbia e difficile esigibilità.

### **COMPONENTI POSITIVI (A)** per € **5.697.875,02**

In generale, le voci corrispondono agli accertamenti assunti sui capitoli delle entrate correnti in relazione ai piani dei conti finanziari in applicazione della Matrice di correlazione.

Voce	Descrizione Voce	Importo
A 1	Proventi da tributi (PdC E.1.1.)	<b>3.945.208,96</b>
A 2	Proventi da fondi perequativi (PdC E.1.3.)	<b>194.458,14</b>
A 3	Proventi da trasferimenti e contributi	<b>898.414,77</b>
a	Proventi da trasferimenti correnti (PdC E.2.1.)	773.169,81
b	Quota annuale di contributi agli investimenti (da INVENTARIO)	125.244,96
c	Contributi agli investimenti	0,00
A 4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	<b>341.261,23</b>
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni (PdC E.3.1.3.) al netto dell'IVA a debito	68.883,20
b	Ricavi della vendita di beni (PdC E.3.1.1.) al netto dell'IVA a debito	1.549,15
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (PdC E.3.1.2.)	270.828,88
A 5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	<b>0,00</b>
A 6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	<b>0,00</b>
A 7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	<b>0,00</b>
A 8	Altri ricavi e proventi diversi (PdC E.3.2. + E.3.5. escluso E.3.5.2.2.2.) al netto dell'IVA a debito	<b>318.531,92</b>
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>5.697.875,02</b>

**COMPONENTI NEGATIVI (B)** per € 6.317.830,91

In generale le voci corrispondono a:

- liquidazioni di competenza effettuate sui capitoli delle spese correnti in relazione ai piani dei conti finanziari in applicazione della Matrice di correlazione;
- fatture/note da liquidare ricevute e/o da ricevere su capitoli di competenza delle spese correnti;
- quota impegni di competenza residuali non movimentate alla data di elaborazione del lavoro;
- impegni di competenza sul PDC U.1.4. – U.2.3.

Voce	Descrizione Voce	Importo
B 9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo (PdC U.1.3.1.) al netto dell'IVA a credito	<b>106.042,48</b>
B 10	Prestazioni di servizi (PdC U.1.3.2. escluso 1.3.2.7.) al netto dell'IVA a credito	<b>2.011.216,36</b>
B 11	Utilizzo beni di terzi (PdC U.1.3.2.7. + 1.3.2.8.)	<b>9.577,35</b>
B 12	Trasferimenti e contributi	<b>948.845,24</b>
a	Trasferimenti correnti (PdC U.1.4. + U.1.1.2.2.4.)	890.353,83
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche (PdC U.2.3.1.)	37.291,41
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti (PdC U.2.3.2. + U.2.3.3. + U.2.3.4. + U.2.3.5.)	21.200,00
B 13	Personale (PdC U.1.1. escluso U.1.1.2.2.4 - U.1.1.2.2.5) al netto degli impegni 2020 finanziati da FPV U.1.1. e al lordo al netto degli impegni 2021 finanziati da FPV U.1.1.	<b>1.372.115,25</b>
B 14	Ammortamenti e svalutazioni	<b>1.748.037,62</b>
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali (da INVENTARIO)	12.562,97
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali (da INVENTARIO)	846.970,15
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d	Svalutazione dei crediti (svalutazione CDE)	888.504,50
B 15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	<b>0,00</b>
B 16	Accantonamenti per rischi	<b>0,00</b>
B 17	Altri accantonamenti	<b>0,00</b>
B 18	Oneri diversi di gestione (PdC U.1.2. escluso U.1.2.1.1 + U.1.9.1. + U.1.9.3. + U.1.9.99. + U.1.10.4. + U.1.10.5. + U.1.10.99.) al netto dei riscotti attivi	<b>121.996,61</b>
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>6.317.830,91</b>

## GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria chiude con un risultato positivo di € **89.296,12**.

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI per € **89.296,12**

Voce	Descrizione	Importo
	<b><u>PROVENTI FINANZIARI</u></b>	
C 19	Proventi da partecipazioni	<b>142.336,20</b>
a	da società controllate (PdC E.3.4.2.1.1. - E.3.4.2.2.1. - E.3.4.2.3.1.)	<b>0,00</b>
b	da società partecipate (PdC E.3.4.2.1.2. - E.3.4.2.2.2. - E.3.4.2.3.2.)	<b>142.336,20</b>
c	da altri soggetti (PdC E.3.4.2.2.3. - E.3.4.2.3.999. - E.3.4.3.1.1.)	<b>0,00</b>
C 20	Altri proventi finanziari (PdC E.3.3. - E.3.4.1.1.1. - E.3.4.99.99.999.)	<b>11,60</b>
	<b><u>ONERI FINANZIARI</u></b>	
C 21	Interessi e altri oneri finanziari	<b>53.051,68</b>
a	Interessi passivi (PdC U.1.7. - U.1.8.99.1.1.)	<b>53.051,68</b>
b	Altri oneri finanziari (PdC U.1.8.99.99.999.)	<b>0,00</b>

## RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

La voce **rettifiche di valore attività finanziarie** non viene valorizzata.

### RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE per € **0,00**

Voce	Descrizione	Importo
D 22	Rivalutazioni	<b>0,00</b>
D23	Svalutazioni	<b>0,00</b>

## GESTIONE STRAORDINARIA

La **gestione straordinaria** chiude con un risultato positivo di € **876.051,14**. Tale risultato è dovuto ai seguenti valori:

### **PROVENTI STRAORDINARI (E 24)** per € **982.523,77**

Voce	Descrizione	Importo
a	Permessi di Costruzione	<b>0,00</b>
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	<b>0,00</b>
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo:	<b>975.935,31</b>
	<b><u>ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE</u></b>	<b>842.241,02</b>
1	Operazioni di riaccertamento dei residui in entrata per maggiori residui riaccertati (Escluse maggiori entrate su accertamenti E.4.2. pari a € 187,20 che decrementano i conti dei "Risconti Passivi su Contributi agli investimenti")	63.083,76
2	Decremento Fondo Crediti Dubbia Esigibilità tra 2019 e 2020	777.106,44
4	Inventario: acquisti e interventi - parte corrente residui	2.050,82
	<b><u>INSUSSISTENZE DEL PASSIVO</u></b>	<b>133.694,29</b>
1	Operazioni di riaccertamento dei residui in uscita per minori residui riaccertati (economie)	24.506,76
2	Economie di spesa su impegni FPV	21.890,25
3	Arrotondamento quota capitale mutui	0,02
4	Applicazione fondo passività potenziali non impegnato	1.986,60
5	Decremento altri fondi – incremento fondo rinnovi contrattuali	85.310,66
	<b><u>ENTRATE PER RIMBORSI DI IMPOSTE INDIRETTE</u></b>	<b>0,00</b>
	<b><u>ENTRATE DA RIMBORSI DI IMPOSTE DIRETTE</u></b>	<b>0,00</b>
d	Plusvalenze patrimoniali	<b>1.500,00</b>
1	Plusvalenze da alienazione di mezzi di trasporto stradali	1.500,00
e	Altri proventi straordinari	<b>5.088,46</b>
1	Altri proventi straordinari n.a.c.	5.088,46

**ONERI STRAORDINARI (E 25)** per € 106.472,63

Voce	Descrizione	Importo
a	Trasferimenti in conto capitale a Regione	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	65.528,02
	<b><u>INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO</u></b>	<b>62.815,23</b>
1	operazioni di riaccertamento dei residui in entrata per minori residui riaccertati (Escluse economie su accertamenti E.4.2. pari a € 52.431,00 che decrementano i conti dei "Risconti Passivi su Contributi agli investimenti")	951.319,73
2	Inserimento Crediti Dubbia Esigibilità 2020 stralciati dal conto del bilancio 2020	-888.504,50
	<b><u>ARRETRATI PER ANNI PRECEDENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</u></b>	<b>2.712,79</b>
1	Impegno di spesa per corresponsione arretrati a favore di un dipendente inquadrato in Cat. B Pos. Economica B7 per mero errore materiale	2.712,79
c	Minusvalenze patrimoniali da cessione	0,00
d	Altri oneri straordinari	40.944,61
1	Rimborsi in conto capitale a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	30.186,31
2	Altri oneri straordinari	10.758,30

## IMPOSTE

Le imposte sono pari a € **95.583,33** e corrispondono a:

Descrizione Voce	Importo
Impegni correnti U.1.2.1.1.1. relativi a IRAP	95.467,30
Storno costo degli impegni 2020 finanziati da FPV U.1.2.1.1	-5.305,97
IRAP su Impegni 2021 finanziati da FPV su PDC fin. U.1.2.1.1.	5.422,00

## LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.

Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. (c.2 art. 230 TUEL).

L'attivo è diviso, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'ente locale, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti attivi. Il passivo invece distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura in 5 classi principali: patrimonio netto, fondi rischi ed oneri, trattamento di fine rapporto, debiti, ratei e risconti passivi. La classificazione delle voci patrimoniali si conclude con l'indicazione, nella sola sezione del passivo, dei conti d'ordine che rappresentano scritture di memoria ed informazioni su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

### Riepilogo Voci dello Stato Patrimoniale

Voce	ATTIVITÀ	Importo
A	Crediti verso partecipanti	0,00
B	Immobilizzazioni	31.430.076,32
	Immateriali	36.072,46
	Materiali	27.272.767,93
	Finanziarie	4.121.235,93
C	Attivo Circolante	4.074.631,99
	Rimanenze	
	Crediti	1.499.103,35
	Att.tà fin. non imm.	0,00
	Disponibilità Liquide	2.575.528,64
D	Ratei e Risconti Attivi	1.045,55
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>35.505.753,86</b>

Voce	PASSIVITÀ e NETTO	Importo
A	Patrimonio netto	10.965.266,68
	Fondo di dotazione	-13.039.656,64
	Riserve	23.755.115,28
	Risultato economico dell'esercizio	249.808,04
B	Fondi per rischi e oneri	278.388,00
C	Trattamento di fine rapporto	0,00
D	Debiti	2.506.997,41
	di finanziamento	1.430.567,38
	verso Fornitori	493.930,16
	trasferimenti e contributi	248.809,28
	altri Debiti	333.690,59
E	Ratei e Risconti passivi e contributi agli investimenti	21.755.101,77
	<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>35.505.753,86</b>
	<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>3.181.011,10</b>

## IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

I valori relativi ai beni mobili ed immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari, che sono aggiornati annualmente. I beni immobili acquisiti al patrimonio sono valutati al costo secondo quanto prescritto dall'art. 230 del D.lgs. 267/2000. Il valore dei beni è stato inoltre incrementato in seguito alle manutenzioni straordinarie effettuate (art. 230, comma 4, del D.lgs. 267/2000).

Tali valori sono stati ammortizzati utilizzando i coefficienti previsti per tipologia di bene ammortizzabile di cui al principio contabile Allegato n. 4/3.

Voce	Descrizione	Importo
A B I	<b>Immobilizzazioni immateriali al 01.01.2020</b>	<b>25.857,01</b>
	Acquisti e interventi - parte investimenti	16.959,02
	Acquisti e interventi - parte investimenti residui	5.819,40
	Ammortamenti	-12.562,97
A B I	<b>Immobilizzazioni immateriali al 31.12.2020</b>	<b>36.072,46</b>
A B II – A B III	<b>Immobilizzazioni materiali al 01.01.2020</b>	<b>26.824.511,75</b>
	Acquisti e interventi - liquidazioni non pagate	26.069,00
	Acquisti e interventi - parte investimenti	1.158.011,40
	Acquisti e interventi - parte investimenti impegni non liquidati	115.557,83
	Acquisti e interventi - parte investimenti residui	126.634,20
	Storno quota IVA servizi rilevanti	-6.075,98
	Acquisti e interventi - parte corrente competenza	5.432,66
	Acquisti e interventi - parte corrente residui	2.050,82
	Ammortamenti	-846.970,15
	Storno impegni non liquidati	-129.104,70
	Storno liquidazioni pagate da contabilizzare	-3.348,90
A B II – A B III	<b>Immobilizzazioni materiali al 31.12.2020</b>	<b>27.272.767,93</b>

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono state calcolate utilizzando il criterio del patrimonio netto.

La somma degli incrementi di valore delle partecipazioni (RIVALUTAZIONI) di € **244.573,22** viene portata ad incremento delle “**altre riserve indisponibili**” (VOCE P A II E del PASSIVO PATRIMONIALE).

Di seguito si riportano le partecipazioni detenute:

<b>Ragione Sociale</b>	<b>Importo</b>
<b>IMPRESE PARTECIPATE:</b>	<b>TOTALE</b>
	<b>4.118.599,45</b>
HERA SPA	2.876.356,00
LEPIDA SPA	1.025,30
COSEA CONSORZIO SERVIZI AMBIENTALI	372.144,41
ENTE GESTIONE DEI PARCHI E DELLA BIODIVERSITA'	63.982,12
ACER	547.964,63
CEV – CONSORZIO ENERGIA VENETO	907,98
ATERSIR – AGENZIA TERRITORIALE	81.730,17
COSEA TARIFFE E SERVIZI SRL	174.344,16
GAL APPENNINO BOLOGNESE	144,68
<b>TOTALE PARTECIPAZIONI</b>	<b>4.118.599,45</b>

## RIMANENZE

Non ci sono rimanenze al 31.12.2020.

## CREDITI

I crediti vengono rappresentati nello stato patrimoniale al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità portato a diretta diminuzione del valore nominale degli stessi.

L'importo dei crediti al 31.12.2020 è pari a € **1.499.103,35**.

Il valore dei residui attivi finali, che sono pari a € **3.201.842,28**, è stato rettificato da:

Voce	Descrizione	Importo
	<b>Residui attivi da riportare al 31.12.2020</b>	<b>3.201.842,28</b>
	Fondo crediti di dubbia esigibilità 2020	-1.348.562,13
	IVA acquisti in sospensione/differita 2020 *	4.213,69
	Depositi postali 2020	-15.390,49
	Residui Attivi E.5.4.7.1.1. - Prelievi da depositi bancari per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del credito	-343.000,00
	Crediti di dubbia esigibilità 2020 stralciati dal conto del bilancio per valore non svalutato	0,00
1	Inserimento Crediti Dubbia Esigibilità stralciati dal conto del bilancio 2020	888.504,50
2	Svalutazione al 100% dei Crediti Dubbia Esigibilità stralciati dal conto del bilancio 2020	-888.504,50
A C II	<b>Crediti</b>	<b>1.499.103,35</b>

**\*Dettaglio Conto "IVA ACQUISTI IN SOSPENSIONE/DIFFERITA"**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
IVA commerciale fatture da ricevere 2020	4.213,69
IVA commerciale note di credito 2020	-0,00
IVA SPLIT commerciale liquidazioni non pagate al 31.12.2020	0,00
IVA REVERSE CHARGE liquidazioni non pagate al 31.12.2020	0,00
<b>Saldo IVA acquisti in sospensione/differita al 31.12.2020</b>	<b>4.213,69</b>

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono articolate nelle seguenti voci:

- a) Conto di tesoreria, nel quale, nel rispetto delle regole della Tesoreria Unica, sono registrati i movimenti del conto corrente di tesoreria gestito dal tesoriere, unitariamente alla contabilità speciale di tesoreria unica presso la Banca d'Italia. Il relativo valore è pari ad **€ 2.217.138,15**;
- b) Altri depositi bancari e postali pari ad **€ 358.390,49** relativi a:
  - € 15.390,49 di depositi postali corrispondenti a:
    - Lampade votive per € 36,13;
    - Servizi cimiteriali per € 23,46;
    - Diritti di segreteria per € 1.466,93;
    - Pubblicità e affissioni per € 14,00;
    - Violazioni per € 7.618,06;
    - Polizia municipale per € 4.377,81;
    - Tesoreria per € 1.511,90;
    - TARSU per € 156,76;
    - Addizionale comunale per € 185,44.
  - € 343.000,00 di depositi bancari corrispondenti a:
    - Residui Attivi E.5.4.7.1.1. – Prelievi da depositi bancari per € 343.000,00.
- c) Denaro e valori in cassa pari a **€ 0,00**.

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

L'importo di € **0,00** è relativo ai Ratei Attivi.

L'importo di € **1.045,55** è relativo ai Risconti Attivi e corrispondono a:

- bolli auto per € 1.045,55.

## PATRIMONIO NETTO

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Amministrazione pubblica.

Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli utili di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio. Al pari del fondo di dotazione, sono alimentate anche mediante destinazione degli utili di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo. L'Amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa all'interno della relazione sulla gestione del Presidente/Sindaco dell'Amministrazione, sulla copertura delle perdite; in particolare, l'eventuale perdita risultante dal bilancio d'esercizio deve trovare copertura all'interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione.

Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri.

Per i comuni, la quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

Il valore finale del patrimonio netto ammonta ad € **10.965.266,68**.

La variazione di € **601.834,12** del patrimonio netto finale al 31.12.2020 rispetto al patrimonio netto iniziale all'01.01.2020 è pari a:

<b>VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO tra 31.12.2020 e 01.01.2020</b>		
<b>PATRIMONIO NETTO AL 01.01.2020</b>		<b>10.363.432,56</b>
<b>Fondo di Dotazione: variazione tra 2019 e 2020</b>		
Riduzione per la copertura dell'incremento delle Riserve indisponibili da beni demaniali e patrimoniali indisponibili	-121.695,48	<b>-121.695,48</b>
<b>Riserve da Risultato Economico di Esercizi Precedenti: variazione tra 2019 e 2020</b>		
Giroconto Risultato Economico dell'Esercizio 2019 portato a riserva	-721.965,16	<b>-721.965,16</b>
<b>Riserve da Capitale: variazione tra 2019 e 2020</b>		
		<b>0,00</b>
<b>Riserve da Permessi di Costruire: variazione tra 2019 e 2020</b>		
		<b>0,00</b>
<b>Riserve Indisponibili da Beni Demaniali e Patrimoniali Indisponibili: variazione tra 2019 e 2020</b>		
Incremento 2020	229.148,34	<b>229.148,34</b>
<b>Altre Riserve Indisponibili: variazione tra 2019 e 2020</b>		
Incremento delle partecipazioni valutate al patrimonio netto 2019	241.936,74	<b>241.936,74</b>
<b>Risultato Economico dell'Esercizio: variazione tra 2019 e 2020</b>		
Giroconto Risultato Economico dell'Esercizio 2019 da portare a Riserva	721.965,16	<b>971.773,20</b>
Risultato Economico dell'Esercizio 2020	249.808,04	
<b>TOTALE VARIAZIONI</b>		<b>599.197,64</b>
<b>PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2020</b>		<b>10.962.630,20</b>

Le Riserve Indisponibili 2020 ammontano a **25.992.310,88**: rispetto al 2019 sono aumentate/decrementate di € 229.148,34, per cui per coprire la variazione sono stati utilizzati:

- per € 107.452,86 la Riserva da Permessi di Costruire;
- per € 121.695,48 il Fondo di dotazione.

L'Utile d'Esercizio risultato al 31.12.2020 di € **249.808,04** sarà destinato nel 2021 all'incremento della Riserva da Risultato Economico di Esercizi Precedenti.

**Ai sensi del principio contabile applicato 4.3 punto 6.3 allegato al D.LGS. 118/2011** “Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli risultati economici positivi di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto della gestione.

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio, salvo le riserve indisponibili, istituite a decorrere dal 2017, che rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite:

1) “riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali”, di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell'attivo patrimoniale, variabile in conseguenza dell'ammortamento e dell'acquisizione di nuovi beni.

I beni demaniali e patrimoniali indisponibili sono definiti dal codice civile, all'articolo 822 e ss. Sono indisponibili anche i beni, mobili ed immobili, qualificati come “beni culturali” ai sensi dell'art. 2 del D.LGS. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio che, se di proprietà di enti strumentali degli enti territoriali, non sono classificati tra i beni demaniali e i beni patrimoniali indisponibili. Tali riserve sono utilizzate in caso di cessione dei beni, effettuate nel rispetto dei vincoli previsti dall'ordinamento. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, nell'ambito delle scritture di assestamento, il fondo di riserva indisponibile è ridotto annualmente per un valore pari all'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso una scrittura di rettifica del costo generato dall'ammortamento;

2) “altre riserve indisponibili”, costituite:

a. a seguito dei conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Tali riserve sono utilizzate in caso di liquidazione dell'ente controllato o partecipato;

b. dagli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, in quanto riserve vincolate all'utilizzo previsto dall'applicazione di tale metodo.”

Al pari del fondo di dotazione, le riserve sono alimentate anche mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del rendiconto della gestione. L'Amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa, nella relazione sulla gestione del Presidente/Sindaco dell'Amministrazione, sulla copertura dei risultati economici negativi di esercizio, ed in particolare, l'eventuale perdita risultante dal Conto Economico deve trovare copertura all'interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione. Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri.

Per i Comuni, la quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

**Sempre nel principio contabile 4.3 – esempio n. 14** “In applicazione del principio della contabilità economico patrimoniale n. 6.3, a decorrere dal rendiconto 2017, tra le riserve del patrimonio netto sono comprese le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali.

È importante sottolineare che, a parità dei valori iscritti nell'attivo e nel passivo, il principio non determina una variazione del valore del patrimonio netto.

L'importo da accantonare in tali riserve indisponibili è pari al valore dei beni demaniali, dei beni del patrimonio indisponibile e dei beni culturali iscritto nell'attivo patrimoniale (al netto dell'ammortamento, nei casi in cui è previsto).”

Il fondo di dotazione e le riserve disponibili di un ente rappresentano la quota del patrimonio netto sulla quale i creditori di un ente possono sempre fare affidamento per il soddisfacimento dei propri crediti.

Il fondo di dotazione corrisponde al capitale sociale delle società, per le quali il legislatore individua l'importo minimo che deve essere sempre garantito, non solo all'inizio della vita della società, ma anche successivamente. Nelle società, se la perdita d'esercizio non coperta dalle riserve, riduce il capitale sociale al di sotto del limite minimo legale, i soci sono chiamati ad un aumento di capitale (art.2447 c.c.).

**Per gli enti territoriali e i loro organismi e enti strumentali l'importo minimo del fondo di dotazione non è stato determinato.**

***Pertanto, se il patrimonio netto è positivo e il fondo di dotazione presenta un importo insignificante o negativo, l'ente si trova in una grave situazione di squilibrio patrimoniale, che il Consiglio, in occasione dell'approvazione del rendiconto, deve fronteggiare, in primo luogo attraverso l'utilizzo delle riserve disponibili.***

***Se a seguito dell'utilizzo delle riserve il fondo di dotazione risulta ancora negativo, vuol dire che, il patrimonio netto è esclusivamente costituito da beni che non possono essere utilizzati per soddisfare i debiti dell'ente.***

***È probabile che il fondo di dotazione negativo corrisponda ad un rilevante importo negativo del risultato di amministrazione.***

***Considerato che l'articolo 2, commi 1 e 2, del presente decreto prevede l'adozione della contabilità economico patrimoniale a fini conoscitivi, l'ordinamento contabile degli enti territoriali e dei loro enti e organismi strumentali in contabilità finanziaria non disciplina le modalità di ripiano del deficit patrimoniale.***

***Ma proprio la funzione conoscitiva della contabilità economico patrimoniale impone al Consiglio e alla Giunta di valutare con attenzione le cause di tale grave criticità, per verificare se le azioni previste per il rientro dal disavanzo finanziario, se in essere, garantiscono anche la formazione di risultati economici, in grado, in tempi ragionevoli, di ripianare il deficit patrimoniale. Altrimenti, l'ente è tenuto ad assumere le iniziative necessarie per riequilibrare la propria situazione patrimoniale, e per fronteggiare tempestivamente le proprie passività.***

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I Fondi per Rischi ed Oneri al 31.12.2020 ammontano a € **278.388,00** e corrispondono a:

<b>Voce</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
P B 3	Fondo rinnovi contrattuali	64.088,00
P B 3	Fondo indennità di fine mandato	4.343,00
P B 3	Fondo rischi contenzioso	41.109,00
P B 3	Fondi oneri passività potenziali	168.848,00

## DEBITI

I **debiti di finanziamento** al 31.12.2020 sono pari a € **1.430.567,38**.

Voce	Descrizione	Importo
	Cassa, depositi e prestiti – CDP	1.087.567,38
	<b>Indebitamento dell'Ente al 31.12.2020</b>	<b>1.087.567,38</b>
	Accertamento corrente E.6.2/6.3 - accensione nuovo mutuo	343.000,00
D 1	<b>Debiti di finanziamento</b>	<b>1.430.567,38</b>

Gli **altri debiti (non di finanziamento)** al 31.12.2020 ammontano a:

Voce	Descrizione	Importo
D 2	Debiti verso fornitori	493.930,16
D 3	Acconti	0,00
D 4	Debiti per trasferimenti e contributi	248.809,28
D 5	Altri Debiti	333.690,59

Il valore dei residui passivi finali, che sono pari a € **988.456,03**, è stato rettificato da:

Voce	Descrizione	Importo
	<b>Residui passivi da riportare al 31.12.2020</b>	<b>988.456,03</b>
	Impegni 2021 finanziati da FPV relativi al Personale (U.1.1.) per € 0,00 e IRAP (U.1.2.1.1.) per € 0,00	87.974,00
D 2,3,4,5	<b>Debiti non di finanziamento</b>	<b>1.076.430,03</b>

## RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

L'importo di € 21.755.101,77 è determinato da:

- a) € 0,00 relativi ai ratei passivi;
- b) € 13.828.941,03 relativi alla quota di **contributi agli investimenti erogati da altre amministrazioni pubbliche** ridotto della quota di pertinenza (ricavo) imputata all'esercizio 2020:

Voce	Contributi agli investimenti - da altre amm.ni pubbliche	Importo
<b>PE II 1 a</b>	<b>Consistenza all'01.01.2020</b>	<b>13.071.373,19</b>
	Accertamenti correnti E.4.2.1.	847.564,75
	Decremento per i minori residui riaccertati del E.4.2.1.	-5.208,98
	Incremento per i maggiori residui riaccertati del E.4.2.1.	187,20
	Quota ammortamento del 2020	-84.975,13
	<b>Consistenza al 31.12.2020</b>	<b>13.828.941,03</b>

- c) € 7.926.160,74 relativi alla quota di **contributi agli investimenti erogati da altri soggetti** di competenza degli esercizi futuri:

Voce	Contributi agli investimenti – da altri soggetti	Importo
<b>PE II 1 b</b>	<b>Consistenza all'01.01.2020</b>	<b>7.831.910,45</b>
	Accertamenti correnti E.4.2.2.	171.170,00
	Decremento per i minori residui riaccertati del E.4.2.2/3/4/5 / E.4.3.	-47.222,02
	Storno trasferimenti in conto capitale	10.572,14
	Quota ammortamento del 2020	-40.269,83
	<b>Consistenza al 31.12.2020</b>	<b>7.926.160,74</b>

- d) € 0,00 relativi alle concessioni pluriennali;
- e) € 0,00 relativi agli altri risconti passivi.

## CONTI D'ORDINE

I Conti d'Ordine al 31.12.2020 ammontano a € **3.181.011,10** e si dettagliano:

Voce	Descrizione	Importo
CO 1	Impegni su esercizi futuri	3.181.011,10
CO 2	Beni di terzi in uso	0,00
CO 3	Beni dati in uso a terzi	0,00
CO 4	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00
CO 5	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00
CO 6	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00
CO 7	Garanzie prestate a altre imprese	0,00

L'importo di € **3.181.011,10** relativo agli Impegni su esercizi futuri si riferisce all'ammontare degli impegni pluriennali dall'anno 2020 in poi al netto degli Impegni 2021 finanziati da FPV relativi al Personale e IRAP.

tipo	Ragione Sociale	%	Sito istituzionale
Società partecipata quotata in borsa	H.E.R.A. S.p.A..	0,09556	<a href="http://www.gruppohera.it">www.gruppohera.it</a>
Società partecipata non quotata in borsa	LEPIDA S.p.A.	0,005	<a href="http://www.lepida.it">www.lepida.it</a>
Ente strumentale partecipato direttamente	COSEA Consorzio servizi Ambientali	6,10	<a href="http://www.cosea.bo.it">www.cosea.bo.it</a>
Ente strumentale partecipato direttamente	Ente di gestione dei Parchi e della Biodiversità Emilia Orientale	Quota associativa annuale € 11.900,00	<a href="http://www.enteparchi.bo.it">www.enteparchi.bo.it</a>
Ente strumentale partecipato direttamente	ACER Azienda Casa Bologna	0,50	<a href="http://www.acerbologna.it">www.acerbologna.it</a>
Ente strumentale partecipato direttamente	CEV – ConsorzioEnergia Veneto	0,09	<a href="http://www.consorzioccev.it">www.consorzioccev.it</a>
Ente strumentale partecipato direttamente	ATERSIR – Agenzia Territoriale	0,67	<a href="http://www.atersir.it">www.atersir.it</a>
Ente strumentale partecipato <b>indirettamente</b>	COSEA tariffe e servizi	6,10	<a href="http://www.coseates.it">www.coseates.it</a>
Ente strumentale partecipato <b>indirettamente</b>	GAL Appennino Bolognese	0,1732	<a href="http://www.bolognaappennino.it">www.bolognaappennino.it</a>
altre	0	0	

I bilanci di previsione e rendiconti delle sopra elencate Società ed Enti, sono consultabili sui siti istituzionali alla sezione "Amministrazione trasparente - Bilanci".

I bilanci del Comune sono consultabili nella sezione "Amministrazione Trasparente - Bilanci - Bilancio preventivo e consuntivo".

Castiglione dei Pepoli, 12.03.2020

La responsabile del Servizio Finanziario

**COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**  
(PROVINCIA DI BOLOGNA )

**RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2020**

**Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate (lettera j) comma 6 art. 11 D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. - ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012)**

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, (ora abrogato con il D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.) stabiliva che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province dovessero allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenziava analiticamente eventuali discordanze e ne forniva la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottavano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Il D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri (lettera j comma 6 art. 11) "gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie".

Entro il termine assegnato **non sono pervenute** le verifiche richieste ai propri enti strumentali:

- **COSEA Consorzio Servizi Ambientali:** debiti dell'Ente al 31.12.2020 comunicati pari ad € 10.765,00.  
Crediti al 31.12.2020 pari a € 4.731,43;

Entro il limite assegnato, hanno trasmesso la verifica asseverata dall'organo di controllo i seguenti Enti:

- 1) L'ente Strumentale partecipato denominato "ACER Azienda Casa Bologna" ha trasmesso la verifica da cui emerge la seguente risultanza:

**A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
		€. 0,00	€. 0,00	
<b>TOTALE</b>		<b>€. 0,00</b>		

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1		€. 10.475,26		
	<b>TOTALE</b>	<b>€. 10.475,26</b>		

Nel conto del Bilancio del Comune di Castiglione dei Pepoli tale credito risulta non presente, in quanto, in ossequio a quanto disposto dal principio contabile 4/2 punto 9.1 che recita che "**Trascorsi tre anni dalla scadenza di un credito di dubbia e difficile esazione non riscosso, il responsabile del servizio competente alla gestione dell'entrata valuta l'opportunità di operare lo stralcio di tale credito dal conto del bilancio, riducendo di pari importo il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione. In tale occasione, ai fini della contabilità economico patrimoniale, il responsabile finanziario valuta la necessità di adeguare il fondo svalutazione crediti accantonato in contabilità economico patrimoniale (che pertanto può presentare un importo maggiore della quota accantonata nel risultato di amministrazione) e di riclassificare il credito nello stato patrimoniale**" tali residui - relativi a canoni delle annualità 2009-2016 - sono stati stralciati dal conto del bilancio (col rendiconto 2019) e inseriti a conto del patrimonio.

L'importo complessivamente iscritto a stato patrimoniale è pari ad € 13.945,53, di cui Euro 3.607,69 incassati alla data della presente certificazione, per un valore di residui ancora da incassare pari ad € 10.337,84.

Nella sostanza, dunque nel conto del patrimonio dell'Ente sono presente crediti per € 13.945,53, di cui Euro 3.607,69 (ossia per un netto di **€ 10.337,84**), mentre nelle scritture contabili di ACER il debito risultante è pari ad **€ 10.475,26**, per una differenza (a favore del Comune di Castiglione dei Pepoli) di **€ 137,42**.

La differenza va conciliata aumentando il credito nelle scritture contabili del Comune di Castiglione dei Pepoli e riconducendo il valore del credito complessivamente vantato nei confronti di ACER ad Euro 10.474,26.

- 2) L'ente Strumentale partecipato denominato “ **ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA’ – EMILIA ORIENTALE**” ha trasmesso la verifica da cui emerge la seguente risultanza:

**B) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
		€. 0,00	€. 0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>€. 0,00</b>			

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1		€. 0,00		
	<b>TOTALE</b>	<b>€. 0,00</b>		

Il collegio sindacale dell' Ente strumentale “**Ente di gestione dei Parchi e la Biodiversita’ - Emilia orientale**” ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società.

3) L'ente Strumentale partecipato denominato “ **CEV – CONSORZIO ENERGIA VENETO**” ha trasmesso la verifica da cui emerge la seguente risultanza:

**C) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
		€. 0,00	€. 0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>€. 0,00</b>			

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1		€. 0,00		
	<b>TOTALE</b>	<b>€. 0,00</b>		

Il collegio sindacale dell' ente strumentale “**CEV – CONSORZIO ENERGIA VENETO**” ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società

- 4) L'ente Strumentale partecipato denominato “ **ATERSIR**” ha trasmesso la verifica da cui emerge la seguente risultanza:

**D) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
		€. 0,00	€. 0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>€. 0,00</b>			

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1		€. 0,00		
	<b>TOTALE</b>	<b>€. 0,00</b>		

Il collegio sindacale dell' Ente strumentale “**ATERSIR**” ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società.

- 5) La Società Partecipata non quotata in borsa denominata “LEPIDA S.P.A” ha trasmesso la verifica da cui emerge la seguente risultanza:

**E) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
		€. 0,00	€. 0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>€. 0,00</b>			

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1		€. 0,00		
	<b>TOTALE</b>	<b>€. 0,00</b>		

Il collegio sindacale della società **Lepida S.p.A. S.p.A.** non ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, dichiarando Crediti al 31.12.2020 pari ad € **5.000,00**.

A tale proposito si evidenzia che il Responsabile dell'Area Territorio e Sviluppo con nota del 8 aprile 2021 ha comunicato che “*Il contributo a carico del Comune di € 5.000,00 previsti nel 2020 non sono stati impegnati in quanto non abbiamo ricevuto la conferma dell'importo ridotto (rispetto ai 10.000,00 € + IVA indicati nell'accordo) ne ci è stato comunicato lo stato di attuazione dell'intervento*”.

Pertanto si provvederà a stanziare la somma succitata sul bilancio 2021.

Data 8 Aprile 2021

La Responsabile del Servizio Finanziario  
(Dott.sa Antonelli Denise)  
F.to digitalmente

## **ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

La sottoscritta Dott.sa Mercati Clementina, in qualità di Revisore dei Conti del Comune di Castiglione dei Pepoli, assevera, in ottemperanza all'articolo 11, comma 6, lett. j) del d.lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti, per le motivazioni sopra esposte, con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale degli Enti strumentali.

Ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera j) del D. Lgs. 118/2011 si segnala **alla Giunta Comunale** che:

I seguenti Enti :

- **COSEA Consorzio Servizi Ambientali**

non hanno fatto pervenire alla data odierna le dichiarazioni di asseverazione dei Debiti e Crediti al 31.12.2020, pertanto si invita a procedere e definire i rapporti creditori/debitori entro fine anno finanziario.

Gli Enti:

- **Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità – Emilia Orientale**
- **CEV \_ Consorzio Energia Veneto**
- **ATERSIR**
- **ACER**

hanno fatto pervenire la verifica dei saldi debiti/crediti e non hanno segnalato discordanze dei dati con L'Ente.

La Società Partecipata **Lepida S.p.A.**, ha fatto pervenire la verifica dei saldi debiti/crediti e ha segnalato discordanze dei dati con L'Ente, pertanto si invita a procedere e definire i rapporti creditori/debitori entro fine anno finanziario.

L'Organo di Revisione economico-finanziaria  
(Dott.sa Mercati Clementina)  
F.to digitalmente

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

PROVINCIA BO

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilita' debiti finanziari) maggiore del 16%	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	SI	<input checked="" type="checkbox"/>

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

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
--	----	-------------------------------------







<b>1500</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1601	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1602	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1600</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1701	Fonti energetiche	21.900,00	21.900,00	0,00	0,00	13.405,10	0,00	8.494,90	25.038,69	8.549,39	30.449,39	7.067,46	8.549,39	8.549,39	8.549,39	8.549,39
<b>1700</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	21.900,00	21.900,00	0,00	0,00	13.405,10	0,00	8.494,90	25.038,69	8.549,39	30.449,39	7.067,46	8.549,39	8.549,39	8.549,39	8.549,39
1801	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1800</b>	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1901	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1900</b>	<b>Relazioni internazionali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	Fondo di riserva	31.249,14	30.497,71	0,00	0,00	0,00	0,00	30.497,71	300.000,00	0,00	1.041.422,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	Fondo crediti di dubbia esigibilità	271.403,00	338.769,69	0,00	0,00	0,00	0,00	338.769,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	Altri fondi	48.346,00	61.561,46	0,00	0,00	0,00	0,00	61.561,46	0,00	0,00	1.713,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2000</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	350.998,14	430.828,86	0,00	0,00	0,00	0,00	430.828,86	300.000,00	0,00	1.043.136,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5001	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5002	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	56.551,46	56.551,48	0,00	0,00	56.551,48	0,00	0,00	83.834,87	0,00	56.551,48	56.551,48	56.551,48	56.551,48	56.551,48	56.551,48
<b>5000</b>	<b>Debito pubblico</b>	56.551,46	56.551,48	0,00	0,00	56.551,48	0,00	0,00	83.834,87	0,00	56.551,48	56.551,48	56.551,48	56.551,48	56.551,48	56.551,48
6001	Restituzione anticipazioni di tesoreria	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6000</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9901	Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.610.165,00	1.610.165,00	0,00	0,00	865.999,36	0,00	744.165,64	2.139.788,60	141.673,86	1.751.838,86	778.558,58	91.369,24	132.671,96	132.671,96	132.671,96
9902	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9900</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	1.610.165,00	1.610.165,00	0,00	0,00	865.999,36	0,00	744.165,64	2.139.788,60	141.673,86	1.751.838,86	778.558,58	91.369,24	132.671,96	132.671,96	132.671,96
	<b>TOTALE USCITE</b>	12.467.399,41	13.612.162,42	15.714,00	972.610,05	7.358.613,67	972.610,05	5.280.938,70	15.030.122,08	1.117.830,91	14.369.690,50	6.414.116,77	1.049.365,02	1.093.324,15	1.093.324,15	1.093.324,15
<b>TOTALE U</b>																

**Denominazione Ente 1**  
**Denominazione Ente 2**  
Anno del rendiconto

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI  
Provincia di Bologna  
2020

	Indicatore	Definizione	Dati manuali	VALORE
3,1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio /(365 x max previsto dalla norma)	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio	0
3,2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo	0
			max previsto dalla norma	2713889,1

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) - SOLO QUOTA DESTINATA ALLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI	Margine corrente di competenza	76680,71
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) - SOLO QUOTA DESTINATA ALLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI	Saldo positivo delle partite finanziarie	0
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 rinegozziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	Accensioni di prestiti da rinegozziazioni	0
9,5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	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	Indicatore di tempestività	12
10,1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	Impegni per estinzioni anticipate	0

<b>Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente</b>	1144118,89
---	------------

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)	<b>Debito di finanziamento al 31/12 anno corrente</b>	1430118,38
------	--	--	---	------------

12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	<b>Patrimonio netto</b>	10962630,2
------	--	--	-------------------------	------------

13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	<b>Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati</b>	2440
------	----------------------------------	---	--	------

13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	<b>Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento</b>	0
------	-----------------------------------	--	---	---

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	<b>Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento</b>	0
------	---	--	---	---

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (percentuale)	
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>			
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 )	27,12%
<b>2 Entrate correnti</b>			
2,1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	114,29%
2,2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	99,59%
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	94,98%
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	82,76%
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	55,79%
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	66,09%
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	46,25%
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	54,79%
<b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>			
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%
<b>4 Spese di personale</b>			
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)	33,12%

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)	11,17%
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)	7,90%
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)	263,97
<b>5 Esternalizzazione dei servizi</b>			
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	24,04%
<b>6 Interessi passivi</b>			
6,1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,93%
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%
<b>7 Investimenti</b>			
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	22,57%
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)	240,87
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)	10,70
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)	251,57
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)	3,90%
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)	17,45%
<b>8 Analisi dei residui</b>			
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	99,58%
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	100,00%
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	47,23%
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	95,08%
8,6	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	100,00%
<b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b>			
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")	84,24%
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")	98,36%
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)]	78,64%
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)]	99,98%

9,5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	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	12,00
<b>10</b>	<b>Debiti finanziari</b>		
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)	4,94%
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	1,53%
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)	261,64
<b>11</b>	<b>Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>		
11,1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	35,56%
11,2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	3,44%
11,3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	47,05%
11,4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	13,95%
<b>12</b>	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		
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 (4)	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%
<b>13</b>	<b>Debiti fuori bilancio</b>		
13,1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,04%
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%
<b>14</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		
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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	70,39%
<b>15</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>		

15,1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	15,13%
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>	18,52%





**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

**Rendiconto esercizio 2020**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		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)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di 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
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	2,70%	4,07%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00%	2,70%	4,07%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione prestiti</b>								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	7,21%	2,70%	4,07%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</b>	7,21%	2,70%	4,07%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	13,12%	12,62%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	13,12%	12,62%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

**Rendiconto esercizio 2020**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		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)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di 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
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	9,92%	9,54%	9,25%	134,04%	100,00%	99,95%	99,95%	0,00%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,28%	3,15%	1,03%	104,00%	102,04%	81,61%	98,03%	42,40%
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	13,20%	12,70%	10,28%	125,96%	100,54%	97,45%	99,76%	42,40%
<b>TOTALE ENTRATE</b>		100,00%	100,00%	100,00%	119,70%	106,21%	70,61%	75,78%	52,93%

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati 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 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	1,04%	0,00%	1,00%	0,00%	1,34%	0,00%	0,46%
	02	Segreteria generale	3,90%	0,00%	3,95%	0,00%	5,95%	0,00%	0,80%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,27%	33,68%	1,35%	0,54%	2,09%	0,45%	0,19%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,76%	0,00%	1,59%	0,00%	2,17%	0,00%	0,67%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,37%	0,00%	1,32%	0,83%	2,08%	0,83%	0,13%
	06	Ufficio tecnico	2,22%	31,58%	2,54%	2,47%	3,85%	2,47%	0,48%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,31%	15,79%	1,24%	0,26%	1,79%	0,26%	0,38%
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse umane	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	11	Altri servizi generali	1,46%	0,00%	2,41%	7,33%	3,45%	7,43%	0,76%
		<b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	14,34%	81,05%	15,40%	11,42%	22,71%	11,42%	3,87%
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
			<b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	1,92%	18,95%	2,10%	1,23%	3,01%	1,23%	0,67%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
			<b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>	1,92%	18,95%	2,10%	1,23%	3,01%	1,23%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,35%	0,00%	0,55%	1,85%	0,84%	1,85%	0,09%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	1,79%	0,00%	2,35%	0,03%	3,52%	0,03%	0,52%
	04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	2,51%	0,00%	3,27%	0,00%	4,86%	0,00%	0,77%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,05%
			<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>	4,65%	0,00%	6,22%	1,88%	9,26%	1,88%

## Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati 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 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	1,48%	0,00%	1,45%	1,00%	0,38%	1,00%	3,15%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,41%	0,00%	0,41%	0,00%	0,60%	0,00%	0,12%
	<b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		1,89%	0,00%	1,87%	1,00%	0,98%	1,00%	3,27%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	1,84%	0,00%	2,27%	6,81%	2,85%	6,81%	1,34%
	02	Giovani	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	0,05%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>		1,84%	0,00%	2,30%	6,81%	2,90%	6,81%	1,34%
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%
	<b>Totale Missione 07 Turismo</b>		0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	1,09%	0,00%	1,34%	3,46%	2,17%	3,46%	0,04%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		1,09%	0,00%	1,34%	3,46%	2,17%	3,46%	0,04%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,21%	0,00%	0,48%	0,78%	0,44%	0,78%	0,55%
	03	Rifiuti	8,38%	0,00%	7,81%	0,00%	12,42%	0,00%	0,52%
	04	Servizio idrico integrato	0,11%	0,00%	0,11%	0,00%	0,17%	0,00%	0,00%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## Piano degli indicatori di bilancio

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

## Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati 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	
<b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		8,70%	0,00%	8,39%	0,78%	13,03%	0,78%	1,07%	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Trasporto pubblico locale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	28,14%	0,00%	23,47%	61,66%	21,72%	61,66%	26,25%
	<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>		28,14%	0,00%	23,47%	61,66%	21,72%	61,66%	26,25%
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,12%	0,00%	1,62%	0,00%	0,86%	0,00%	2,83%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>		0,12%	0,00%	1,62%	0,00%	0,86%	0,00%	2,83%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,26%	0,00%	0,75%	0,00%	1,21%	0,00%	0,03%
	02	Interventi per la disabilità	0,21%	0,00%	0,18%	0,00%	0,25%	0,00%	0,06%
	03	Interventi per gli anziani	0,24%	0,00%	0,22%	0,00%	0,36%	0,00%	0,00%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,05%	0,00%	0,61%	0,00%	0,75%	0,00%	0,39%
	05	Interventi per le famiglie	6,57%	0,00%	5,99%	2,21%	6,54%	2,21%	5,13%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,04%	0,00%	0,20%	0,00%	0,33%	0,00%	0,00%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,58%	0,00%	1,82%	9,53%	2,51%	9,53%	0,73%
	<b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		7,98%	0,00%	9,78%	11,75%	11,95%	11,75%	6,35%



## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati 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/ 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
formazione professionale	03	gno all'occupazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,18%	0,00%	0,16%	0,00%	0,16%	0,00%	0,16%
	<b>Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		0,18%	0,00%	0,16%	0,00%	0,16%	0,00%	0,16%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,25%	0,00%	0,22%	0,00%	0,00%	0,00%	0,58%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,18%	0,00%	2,49%	0,00%	0,00%	0,00%	6,41%
	03	Altri fondi	0,39%	0,00%	0,45%	0,00%	0,00%	0,00%	1,17%
	<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>		2,82%	0,00%	3,17%	0,00%	0,00%	0,00%	8,16%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,45%	0,00%	0,42%	0,00%	0,68%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>		0,45%	0,00%	0,42%	0,00%	0,68%	0,00%	0,00%

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati 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
<b>Missione 60</b> <b>Anticipazioni finanziarie</b>	<b>01</b>	<b>Restituzione anticipazioni di tesoreria</b>	12,83%	0,00%	11,75%	0,00%	0,00%	0,00%	30,30%
	<b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>		12,83%	0,00%	11,75%	0,00%	0,00%	0,00%	30,30%
<b>Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>01</b>	<b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>	12,92%	0,00%	11,83%	0,00%	10,39%	0,00%	14,09%
	<b>02</b>	<b>Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>		12,92%	0,00%	11,83%	0,00%	10,39%	0,00%	14,09%

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	Capacità di pagamento 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 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	119,54%	100,00%	92,84%	92,48%	100,00%
	02	Segreteria generale	118,65%	100,00%	84,85%	82,63%	97,76%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	119,56%	100,00%	97,91%	97,89%	100,00%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	140,00%	100,00%	93,63%	92,11%	100,00%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	101,80%	100,00%	97,35%	97,18%	100,00%
	06	Ufficio tecnico	134,33%	100,00%	90,61%	90,30%	100,00%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	119,60%	100,00%	99,81%	99,80%	100,00%
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse umane	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	11	Altri servizi generali	103,17%	100,00%	75,76%	72,63%	100,00%
	<b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		120,77%	100,00%	89,51%	88,49%	99,00%
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		<b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	110,59%	100,00%	90,71%	90,07%	100,00%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		<b>TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>		110,59%	100,00%	90,71%	90,07%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	103,49%	100,00%	95,27%	94,12%	100,00%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	110,71%	100,00%	90,41%	89,37%	100,00%
	04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	94,90%	100,00%	88,16%	80,06%	100,00%
	07	Diritto allo studio	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	Capacità di pagamento 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	
<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>		99,91%	100,00%	89,31%	84,74%	100,00%	
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	156,42%	100,00%	96,11%	85,91%	100,00%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	93,50%	100,00%	87,85%	86,74%	100,00%
	<b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		144,67%	100,00%	92,76%	86,48%	100,00%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	102,09%	100,00%	91,23%	90,80%	95,58%
	02	Giovani	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>		102,09%	100,00%	89,38%	88,78%	95,58%
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	21,43%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%
	<b>Totale Missione 07 Turismo</b>		21,43%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	118,00%	100,00%	91,18%	91,17%	100,00%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		118,00%	100,00%	91,18%	91,17%	100,00%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	105,63%	100,00%	85,25%	75,53%	100,00%
	03	Rifiuti	115,81%	100,00%	89,43%	88,54%	100,00%
	04	Servizio idrico integrato	155,06%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	Capacità di pagamento 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
dell'ambiente	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		115,85%	100,00%	89,39%	88,34%	100,00%
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Trasporto pubblico locale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	103,64%	100,00%	94,86%	94,15%	100,00%
	<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>		103,64%	100,00%	94,86%	94,15%	100,00%
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	78,42%	100,00%	56,79%	48,05%	100,00%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>		78,42%	100,00%	56,79%	48,05%	100,00%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	89,54%	100,00%	94,66%	94,12%	100,00%
	02	Interventi per la disabilità	98,96%	100,00%	84,60%	80,52%	100,00%
	03	Interventi per gli anziani	98,65%	100,00%	90,44%	90,31%	100,00%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00%	100,00%	56,78%	52,20%	100,00%
	05	Interventi per le famiglie	103,65%	100,00%	70,79%	70,26%	100,00%
	06	Interventi per il diritto alla casa	100,00%	100,00%	30,34%	17,88%	100,00%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Cooperazione e associazionismo	108,86%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	Capacità di pagamento 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
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	310,74%	100,00%	93,16%	92,61%	100,00%
	<b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		119,06%	100,00%	75,30%	74,00%	100,00%
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>		0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00%	100,00%	80,00%	80,00%	0,00%
	03	Ricerca e innovazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	Capacità di pagamento 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
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>		100,00%	100,00%	80,26%	80,26%	0,00%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	gno all'occupazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	82,23%	100,00%	71,13%	52,72%	100,00%
	<b>Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		82,23%	100,00%	71,13%	52,72%	100,00%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	01	Fondo di riserva	960,03%	3414,76%	0,00%	0,00%	0,00%

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV )	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV )	Capacità di pagamento 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 20 Fondi e accantonamenti	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,00%	2,78%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>		85,47%	242,12%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	148,25%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>		148,25%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>		100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	122,15%	100,00%	87,11%	89,90%	68,87%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>		122,15%	100,00%	87,11%	89,90%	68,87%



# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

DELIBERAZIONE

N. 21

ORIGINALE

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Adunanza **Ordinaria** in **Prima** Convocazione

- Seduta **Pubblica** -

**Oggetto: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA EQUILIBRI ESERCIZIO 2020.**

Addì **TRENTUNO LUGLIO DUEMILAVENTI**, alle ore **18:00**, nella sede del COM in Via Pepoli 12.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legislazione, vennero oggi convocati i Consiglieri Comunali.

Fatto l'appello al presente punto, risultano:

1) <b>FABBRI MAURIZIO</b>	<b>P</b>	8) <b>MAZZONI GIADA</b>	<b>P</b>
2) <b>MAZZONI DAVIDE</b>	<b>P</b>	9) <b>BARTOLI TIMOTHY</b>	<b>P</b>
3) <b>ROCCHFORTI ELENA</b>	<b>P</b>	10) <b>MARCHIONI RITA</b>	<b>P</b>
4) <b>TARABUSI TOMMASO</b>	<b>P</b>	11) <b>BALDI FEDERICO</b>	<b>P</b>
5) <b>NUCCI MARGHERITA</b>	<b>P</b>	12) <b>RAPEZZI DANIEL</b>	<b>A</b>
6) <b>VANDELLI PAOLO</b>	<b>P</b>	13) <b>GIANNERINI ANDREA</b>	<b>A</b>
7) <b>BALDI ELISA</b>	<b>P</b>		

Assiste il VICE-SEGRETARIO COMUNALE, **Dott. Messinò Pieter**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Dott. **Fabbri Maurizio**, **SINDACO**, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Nomina Scrutatori i Consiglieri: , , .

---

Copia trasmessa per competenza

- Area Economico Finanziaria  
Tributi/Personale

- Area Sicurezza e Vigilanza

- Area Territorio e Sviluppo

- Segretario Comunale

- Area Servizi Generali, Servizi Sociali e alla Persona

- Sindaco

- Area Servizi Demografici, Elettorale e Scolastici

- Assessore \_\_\_\_\_

- \_\_\_\_\_

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 21 DEL 31/07/2020

### OGGETTO:

ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA EQUILIBRI ESERCIZIO 2020.

Illustra il Sindaco, complimentandosi con i propri uffici per l'ottimo e tempestivo lavoro svolto. L'assestamento risente dell'emergenza epidemiologica e della crisi conseguente. (ad es. sanzioni per violazione cds, minor gettito imu, addizionale irpef). Il calo è in linea con le riduzioni degli altri Comuni. Ca. 360.000,00 e di minori entrate. E' previsto un trasferimento straordinario di 348.000,00 € ed altri ne potrebbero arrivare. Anche la proposta di accantonamento al FCDE è prudenziale: ca. 240.000,00 € di avanzo applicato. L'Ente comunque dispone di un buon avanzo, per cui sicuramente può dirsi colpito dalla crisi ma non scoperto.

### IL CONSIGLIO COMUNALE

#### **Premesso che:**

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 59 in data 20.12.2019 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2020/2022;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 64 in data 20.12.2019 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2020-2022 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011;
- **che** con deliberazione di Consiglio comunale n. 7 in data 04.05.2020 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto di gestione 2019, secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011, dal quale risulta un risultato di amministrazione *positivo* pari a € 3.674.926,90;

**Rilevato che**, a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19, l'art. 107, c. 2, D.L. n. 18/2020, come modificato dall'art. 106, c. 3-bis, D.L. n. 34/2020, ha disposto il differimento al 30 settembre 2020 del termine per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2020-2022, anche ai fini della deliberazione di controllo a salvaguardia degli equilibri di bilancio, mentre resta fermo il termine del 31 luglio per la deliberazione dell'assestamento generale di bilancio;

**Visto** l'art. 175, c. 8, D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che *“Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di riserva cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”*;

**Visto** altresì l'art. 193, c. 2, D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che:

*“2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:*

*a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;*

*b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;*

*c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.*

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 21 DEL 31/07/2020

*La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.*"

**Richiamato** inoltre il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione: *“lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno”*, prevedendo quindi la coincidenza della verifica della salvaguardia degli equilibri con l'assestamento generale di bilancio;

### **Richiamati tuttavia:**

- l'articolo 107, comma 2, del decreto-legge n. 18/2020, come da ultimo modificato dall'art. 106, comma 3-bis, del decreto legge 34/2020, convertito con modificazioni dalla legge n. 77 del 17 luglio 2020, il quale - in considerazione delle condizioni di incertezza sulla quantità delle risorse disponibili per gli enti locali - proroga al 30 settembre 2020 il termine per la salvaguardia degli equilibri di bilancio prevista dall'art. 193 del d.lgs. 267/2000 senza tuttavia prorogare il termine per l'assestamento generale di bilancio;
- la FAQ di Arconet n. 41 del 15 luglio 2020 con la quale viene precisato come *“A seguito del rinvio al 30 settembre 2020 delle verifiche sugli equilibri, la funzione dell'assestamento del bilancio di previsione può essere limitata all'adeguamento del bilancio alle risultanze del rendiconto approvato entro il 30 giugno 2020, quali l'utilizzo dell'avanzo o l'applicazione del disavanzo di amministrazione. In ogni caso, l'adempimento dell'assestamento di bilancio ovviamente non riguarda gli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione. A seguito della verifica degli equilibri, gli enti dovranno apportare al bilancio di previsione 2020-2022 tutte le variazioni necessarie per consolidare gli equilibri di bilancio 2020-2022”*;

**Ritenuto** tuttavia necessario provvedere ad una prima operazione di salvaguardia degli equilibri, oltre alle operazioni di assestamento generale di bilancio per l'esercizio 2020;

**Vista** al proposito la nota prot. n. 5863 con la quale il responsabile finanziario ha chiesto di:

- segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui;
- segnalare l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità e alla copertura delle relative spese;
- verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione ed evidenziare la necessità delle conseguenti variazioni;
- verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni;

**Tenuto conto che** con note agli atti i responsabili di area hanno riscontrato ed evidenziato, per quanto di rispettiva competenza:

- le situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- l'adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa all'andamento della gestione e l'andamento dei lavori pubblici, evidenziando la necessità di apportare le conseguenti variazioni;
- l'assenza di debiti fuori bilancio;

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 21 DEL 31/07/2020

**Rilevato** inoltre che dalla gestione di competenza relativamente alla parte corrente emerge una situazione di squilibrio economico-finanziario, legata a probabili e significative minori entrate conseguenti all'emergenza epidemiologica da COVID-19 e situazioni connesse;

**Rilevato invece che** per quanto riguarda la **gestione dei residui** si evidenzia un generale equilibrio con la sola necessità di attenzionare l'andamento degli incassi legati all'addizionale 2019, avendo adottato il criterio della competenza finanziaria e non della cassa;

**Considerato** pertanto che, allo stato attuale, non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario l'adeguamento del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione, il quale risulta congruo;

**Tenuto conto**, infine, che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio in quanto:

- il fondo cassa alla data del 30.06.2020 ammonta a €. 1.391.809,87 e pertanto si presume un fondo di cassa finale positivo;
- non sono state utilizzate entrate a specifica destinazione, né tantomeno si è fatto accesso all'anticipazione di tesoreria;
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;
- risulta stanziato e disponibile un fondo di riserva complessivo di €. 300.000,00;

**Considerato che:**

- da una verifica effettuata, ad oggi non emergono squilibri economico-finanziari nella gestione delle società-aziende partecipate che possano produrre effetti negativi e inattesi sul bilancio 2020 dell'Amministrazione Comunale;
- che per quanto riguarda l'Unione e l'Istituzione risulta accantonato nell'avanzo di amministrazione del Comune di Castiglione dei Pepoli un importo complessivo € 150.000,00 per fronte a eventuali necessità di ripiani;

**Vista** infine la relazione predisposta dal Responsabile del servizio finanziario che si allega alla presente (All. 1) quale parte integrante e sostanziale;

**Visto** l'art. 109, D.L. 17 marzo 2020, n. 18 che in relazione agli effetti del periodo emergenziale derivante dall'epidemia di Covid-19:

- attribuisce agli enti locali, per il solo 2020, la facoltà di utilizzare la quota libera di avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti connesse con la suddetta emergenza, in deroga alle disposizioni vigenti;
- consente l'utilizzo dei proventi dei titoli abilitativi edilizi e della quasi totalità delle sanzioni previste dal Testo unico in materia edilizia.

**Richiamato** infine l'articolo 187 del D. Lgs. n. 267/2000 che prevede che :

*"1. Il risultato di amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati.*

*2. La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:*

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 21 DEL 31/07/2020

a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;

b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;

c) per il finanziamento di spese di investimento;

d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;

e) per l'estinzione anticipata dei prestiti. (..)"

### **Dato pertanto atto che:**

- alla luce delle operazioni di verifica di cui al presente atto si rende necessario adeguare gli stanziamenti di bilancio alle riduzioni di entrata legate alla crisi economica indotta dalla diffusione del contagio da COVID 19 che ha inciso e incide in maniera significativa sull'entità delle risorse a disposizione dei bilanci per il finanziamento delle proprie spese;
- con la presente manovra vengono tutti i contributi noti e specificatamente stanziati dalla Stato per fronteggiare l'emergenza e nello specifico:
  - Fondo per le funzioni fondamentali (art. 106 DL 34/2020) pari ad € 343.326,00 di cui Euro 115.202,00 come acconto di 900 ml e Euro 228.124,00 quale saldo sui 2,1 mld, per una perdita di gettito stimata e da conguagliare entro aprile 2021 di Euro 454.671,00;
  - Fondo ristoro minori entrate IMU per il settore turistico (Art. 197 del DL 34/2020) pari ad Euro 2.368,00;
  - Fondo per il ristoro minori entrate COSAP e TOSAP (art. 181 del DL 34/2020) pari ad Euro 6.347,08
  - Contributo per il potenziamento dei centri estivi (art. 105 del DL 34/2020) pari ad Euro 9.666,96 nonché altri contributi residuali;

**Dato pertanto atto che** la differenza necessaria a ripianare lo squilibrio viene garantita mediante applicazione dell'avanzo libero di amministrazione ai sensi dell'articolo 187 del D. Leg.vo 267/2000;

**Preso atto, infine**, che l'art. 1, c. 821, L. 30 dicembre 2018, n. 145 precisa quanto segue: "821. *Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.*"

**Tenuto conto altresì che** è stata segnalata la necessità di apportare le variazioni di assestamento generale al bilancio di previsione al fine di adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione, come specificato nel prospetto All. 2), unitamente all'operazione di riequilibrio legato alla probabili minori entrate conseguenti all'emergenze epidemiologica COVID -19 in corso:

**Rilevato che** i prospetti con l'elenco analitico delle risorse accantonate, vincolate e destinate agli investimenti rappresentate nel risultato presunto di amministrazione, introdotti dal D.M. 1° agosto 2019 all'allegato 4/1, D.Lgs. n. 118/2011, saranno allegati obbligatoriamente al bilancio di previsione solo con decorrenza 2021, e comunque solo qualora esso preveda l'applicazione di avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio immediatamente precedente al primo anno del triennio di riferimento;

**Rilevato che**, a tale proposito, Arconet ha chiarito che: "(...) *il risultato di competenza (w1) e l'equilibrio di bilancio (w2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'equilibrio complessivo (w3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione*

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 21 DEL 31/07/2020

*complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza (w1) non negativo, **gli enti devono tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (w2)**, che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio”;*

**Dato atto che a seguito della operazione di cui al presente atto si ritiene di garantire** l'equilibrio di bilancio – w2, ;

**Acquisito** il parere favorevole dell'organo di revisione economico-finanziaria, rilasciato ai sensi dell'art. 239, c. 1, lett. b), n. 2), D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

**Visto** il D.Lgs. n. 267/2000;

**Visto** il D.Lgs. n. 118/2011;

**Visto** lo Statuto comunale;

**Visto** il vigente Regolamento di contabilità;

Con voti così resi ai sensi di legge:

favorevoli 9, astenuti: 2 (Marchioni Rita e Baldi Federico), contrari 0

### DELIBERA

**Di accertare**, ai sensi dell'art. 193, D.Lgs. n. 267/2000 e sulla base dell'istruttoria effettuata dal responsabile finanziario di concerto con i responsabili di area e alla luce della variazione di assestamento generale, uno squilibrio di bilancio legato all'emergenza epidemiologica da COVID-19 e situazioni connesse;

**Di dare atto che** tale squilibrio non è completamente ripianabile con mezzi ordinari e che pertanto si rende necessaria l'applicazione di una quota di avanzo libero accertato con il rendiconto 2019 ai sensi dell'articolo 187 del TUEL;

**Di dare atto che** a seguito della manovra di cui al precedente punto 2), viene ripristinato l'equilibrio di bilancio e viene assicurato il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti nonché l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione;

**Di apportare** pertanto al bilancio di previsione 2020-2022, approvato secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011, le variazioni di competenza e di cassa di assestamento generale, ai sensi dell'art. 175, c. 8, TUEL, nonché le variazioni di ripiano ai sensi dell'articolo 193 del TUEL che sono analiticamente indicate nell'allegato 2);

**Di dare infine atto che:**

non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194, D.Lgs. n. 267/2000;

il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione finanziario viene adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011, mentre non si rende necessario adeguare il Fondo Crediti accantonato nel Rendiconto 2019;

**Di allegare** la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 193, c. 2, ultimo periodo, D.Lgs. n. 267/2000;

**Di trasmettere** la presente deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 175, c. 9-bis, D.Lgs. n. 267/2000;

**Di pubblicare** la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in *Amministrazione trasparente*;

**Di dichiarare** il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D. Lgs. n. 267/2000



# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

## PROVINCIA DI BOLOGNA

---

### SERVIZIO FINANZIARIO

**OGGETTO:**

Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale di bilancio per l'esercizio 2020 (artt. 175, c. 8 e 193 del d.Lgs. n. 267/2000).  
Relazione tecnico-finanziaria

#### La Responsabile del Servizio Finanziario

#### **1. Premessa: L'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2020/2022 e del rendiconto 2019**

Il bilancio di previsione finanziario 2020/2022 è stato approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 64 in data 20.12.2019.

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione 2020 il Consiglio comunale ha approvato le seguenti variazioni di bilancio:

- Deliberazione n° 4 del 13.02.2020;
- Deliberazione n° 8 del 04.05.2020 (ratifica variazione adottata in via d'urgenza con deliberazione GM n. 41 del 03.04.2020);
- Deliberazione n° 9 del 04.05.2020

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione 2020 sono stati adottati i seguenti atti deliberativi della Giunta comunale, ai sensi dell'art. 176 TUEL e del punto 8.12) del principio contabile applicato n. 4.2 al D.Lgs. 118/2011, comportanti prelievi dal Fondo di Riserva:

- Deliberazione n° 6 del 21.01.2020;
- Deliberazione n° 10 del 04.02.2020;
- Deliberazione n° 50 del 22.05.2020;
- Deliberazione n° 56 del 15.06.2020

La Giunta ha altresì effettuato le seguenti variazioni alle dotazioni di cassa di sua competenza ai sensi dell'art. 175, c. 5-bis, lett. d), TUEL:

- Deliberazione n° 9 del 28.01.2020;
- Deliberazione n° 36 del 03.04.2020;
- Deliberazione n° 37 del 03.04.2020.

Inoltre, si elencano le variazioni adottate dai Responsabili ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lett. a), TUEL:

- Determinazione n° 157 del 09.04.2020 (Area Economico finanziaria);
- Determinazione n° 178 del 27.04.2020 (Area Personale);
- Determinazione n° 179 del 27.04.2020 (Area Territorio e sviluppo);

- Determinazione n° 222 del 25.05.2020 (Area Territorio e sviluppo)

L'Ente ha previsto in bilancio un nuovo mutuo per il finanziamento delle spese di investimento e nello specifico per la realizzazione del progetto "Realizzazione del "parcheggio multipiano e riqualificazione urbana in area ex casa protetta" nell'ambito della partecipazione al bando per la selezione delle proposte di strategia per la rigenerazione urbana e relativi interventi relativamente al piano operativo fondo sviluppo e coesione infrastrutture 2014-2020".

Il rendiconto della gestione dell'esercizio 2019 è stato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 7 in data 04.05.2020 e si è chiuso con un risultato di amministrazione di €. **3.674.926,90** così composto:

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	GESTIONE			
	Residui	Competenza	TOTALE	
Fondo cassa al 1° Gennaio			1.301.069,39	
RISCOSSIONI	(+)	1.920.749,66	5.545.824,16	7.466.573,82
PAGAMENTI	(-)	1.109.976,99	5.668.459,37	6.778.436,36
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.989.206,85
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.989.206,85
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.841.193,71	1.566.037,76	3.407.231,47
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		409,82	391.051,21	391.461,03
RESIDUI PASSIVI	(-)	51.556,35	1.066.274,56	1.117.830,91
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			137.609,46
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019(A) (2)</b>	<b>(=)</b>			<b>3.674.926,90</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019</b>				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo crediti di dubbia esigibilità				2.125.668,57
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				195.244,50
Altri accantonamenti				170.440,76
			<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>2.491.353,83</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti dalla legge				133.739,33
Vincoli derivanti da Trasferimenti				21.360,41
Vincoli derivanti da finanziamenti				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli				0,00

Totale parte vincolata ( C ) | 155.099,74 |

Totale parte destinata agli investimenti (D) | 26.719,57 |

E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 1.001.753,76 |

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo (5)

## 2) Salvaguardia degli equilibri di bilancio: quadro normativo di riferimento

L'art. 193 TUEL prevede che:

*"1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.*

*2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:*

*a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;*

*b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;*

*c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità' accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui".*

*La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.*

*3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.*

*4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo."*

L'art. 175, c. 8, TUEL prevede che *"mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio"*.

Dato atto che l'articolo 107, comma 2, del decreto-legge n. 18/2020, come da ultimo modificato dall'art. 106, comma 3-bis, del decreto legge 34/2020, convertito con modificazioni dalla legge n. 77 del 17 luglio 2020, il quale - in considerazione delle condizioni di incertezza sulla quantità delle risorse disponibili per gli enti locali - proroga al 30 settembre 2020 il termine per la salvaguardia degli equilibri di bilancio prevista dall'art. 193 del d.lgs. 267/2000 senza tuttavia prorogare il termine per l'assestamento generale di bilancio.

Ricordato al riguardo che Arconet (Faq n. 41/2020) ha precisato a proposito che: *“Di norma l’assestamento di bilancio, contestuale alla verifica degli equilibri, svolge la funzione di consentire la variazione generale del bilancio al fine di garantire gli equilibri. A seguito del rinvio al 30 settembre 2020 delle verifiche sugli equilibri, la funzione dell’assestamento del bilancio di previsione può essere limitata all’adeguamento del bilancio alle risultanze del rendiconto approvato entro il 30 giugno 2020, quali l’utilizzo dell’avanzo o l’applicazione del disavanzo di amministrazione. In ogni caso, l’adempimento dell’assestamento di bilancio ovviamente non riguarda gli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione. A seguito della verifica degli equilibri, gli enti dovranno apportare al bilancio di previsione 2020-2022 tutte le variazioni necessarie per consolidare gli equilibri di bilancio 2020-2022.”*

Rilevato tuttavia che a fini precauzionali l’amministrazione ha ritenuto di procedere comunque ad una prima operazione di verifica degli equilibri di bilancio al fine di monitorare l’andamento completo della gestione volto al mantenimento degli equilibri economico-finanziari.

Ricordato al proposito che l’Ente deve attestare:

- il rispetto del principio del pareggio di bilancio;
- il rispetto di tutti gli equilibri cui il bilancio è sottoposto;
- la congruità della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto sia alla normativa vigente sia all’andamento delle entrate soggette a svalutazione;
- la congruità del fondo rischi passività potenziali e dell’accantonamento per perdite di organismi partecipati.

Nel caso di accertamento negativo, gli enti devono adottare contestualmente:

- **le misure necessarie al ripristino del pareggio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, della gestione dei residui nonché della gestione di cassa;**
- i provvedimenti di ripiano di eventuali debiti fuori bilancio di cui all’art. 194 TUEL;
- l’adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, nel caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui, o iscritto nel bilancio di previsione, in relazione a eventuali variazioni di bilancio che si rendessero necessarie;
- le misure per integrare il fondo rischi passività potenziali e l’accantonamento per perdite di organismi partecipati.

La ricognizione sottoposta all’analisi del Consiglio comunale si pone i seguenti obiettivi:

- Verificare, prendendo in considerazione ogni aspetto della gestione finanziaria, il permanere degli equilibri generali di bilancio;
- Intervenire, qualora gli equilibri di bilancio siano intaccati, deliberando le misure idonee a ripristinare la situazione di pareggio;

Dato inoltre atto che l’art. 187 TUEL dispone:

*“1. Il risultato d’amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati...”*

*2. La quota libera dell’avanzo di amministrazione dell’esercizio precedente, accertato ai sensi dell’art. 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione al bilancio, per le finalità di seguito indicate:*

*a) per la copertura di debiti fuori bilancio;*

- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art.193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese d'investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

3 bis L'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli artt. 195 e 222, fatto salvo l'utilizzo per provvedimenti di riequilibrio di cui all'art.193".

Riepilogando, ai sensi dell'art. 193, c. 3, TUEL, per la salvaguardia degli equilibri possono essere utilizzate per l'esercizio in corso e per i due successivi:

- le possibili economie di spesa e tutte le entrate, a eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione,
- i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale;
- in subordine, con la quota libera del risultato di amministrazione;
- le risorse derivanti dalla modifica tariffe e aliquote relative ai tributi di propria competenza;

## 2.1 – L'equilibrio di bilancio ai sensi della L. 30 dicembre 2018, n. 145

L'art. 1, c. 821, L. 30 dicembre 2018, n. 145 precisa quanto segue: "821. Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118."

In particolare, si rileva che i prospetti con l'elenco analitico delle risorse accantonate, vincolate e destinate agli investimenti rappresentate nel risultato presunto di amministrazione, introdotti dal D.M. 1° agosto 2019 all'allegato 4/1, D.Lgs. n. 118/2011, saranno allegati obbligatoriamente al bilancio di previsione solo con decorrenza 2021, e comunque solo qualora esso preveda l'applicazione di avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio immediatamente precedente al primo anno del triennio di riferimento.

A tale proposito, Arconet è intervenuta chiarendo che: "(...) il risultato di competenza (w1) e l'equilibrio di bilancio (w2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'equilibrio complessivo (w3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza (w1) non negativo, **gli enti devono tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (w2)**, che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio";

La gestione di competenza, a seguito delle operazioni di equilibrio di bilancio di cui al presente documento, fa prevedere il rispetto dei parametri sopra citati.

## GESTIONE DEL BILANCIO

### 3) L'assestamento generale di bilancio

L'assestamento generale di bilancio, disciplinato dall'art. 175, c. 8, TUEL, deve essere approvato dal Consiglio comunale entro il termine del 31 luglio di ciascun anno.

Il principio contabile applicato all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 prevede che in occasione dell'assestamento generale di bilancio, oltre alla verifica di tutte le voci di entrata e di spesa, l'ente deve procedere, in particolare, a:

- verificare l'andamento delle coperture finanziarie dei lavori pubblici al fine di accertarne l'effettiva realizzazione e adottando gli eventuali provvedimenti in caso di modifica delle coperture finanziarie previste (punto 5.3.10);
- apportare le variazioni di bilancio necessarie per la regolarizzazione dei pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive (punto 6.3);
- verificare la congruità del FCDE stanziato nel bilancio di previsione (punto 3.3), ai fini del suo adeguamento in base a quanto disposto nell'esempio n. 5, in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti.

### 4) Le verifiche interne

Con nota prot. n. 5863 in data 24.06.2020 è stato richiesto ai responsabili di servizio di:

- segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione corrente sia per quanto riguarda la gestione dei residui;
- segnalare l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità e alla copertura delle relative spese;
- verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione evidenziando la necessità delle conseguenti variazioni;
- verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni;
- verificare in relazione agli organismi partecipati soggetti al controllo analogo lo stato di attuazione degli obiettivi, l'andamento della gestione segnalando possibili squilibri economici;
- verificare che il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione sia ancora adeguato in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

A seguito dei riscontri pervenuti con note agli atti e dell'attenta verifica delle poste di bilancio nonché dei vincoli imposti dalla normativa preordinata, si espone quanto segue:

#### 4.1) Equilibrio della gestione dei residui

I residui al 1° gennaio 2020 sono stati ripresi dal rendiconto 2019, a seguito del riaccertamento ordinario dei residui (rif. atto Giunta comunale n. 93/2019) e risultano così composti:

<b>Titolo</b>	<b>Residui attivi</b>	<b>Titolo</b>	<b>Residui passivi</b>
Titolo I	€. 1.681.928,34	Titolo I	€. 835.468,62
Titolo II	€. 61.225,95	Titolo II	€. 140.688,43
Titolo III	€. 1.338.724,58	Titolo III	€.

Titolo IV	€. 280.197,37	Titolo IV	€.
Titolo V	€.	Titolo V	€.
Titolo VI	€.	Titolo VII	€. 141.673,86
Titolo VII	€.		
Titolo IX	€. 45.155,23		
<b>TOTALE</b>	<b>€. 3.407.231,47</b>	<b>TOTALE</b>	<b>€. 1.117.830,91</b>

#### 4.2) Equilibrio della gestione di competenza

Il bilancio di previsione finanziario 2020-2022 è stato approvato in pareggio finanziario complessivo. Tuttavia l'emergenza sanitaria da COVID-19 ha portato ad un profondo stravolgimento delle risorse finanziarie sia relative alle entrate, sia relative a esigenze di spesa. Lo stesso legislatore ha conseguentemente modificato la mappa delle scadenze finanziarie, sia rispetto alla data di approvazione del bilancio di previsione, che della salvaguardia e del rendiconto. Non solo l'ulteriore slittamento al 30 di settembre come termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2020- 2022, ma altresì lo slittamento dei termini per deliberare la salvaguardia degli equilibri di bilancio, che l'art. 193, comma 2, del Tuel fissa al 31 luglio e che eccezionalmente, in considerazione delle incertezze legate alla quantificazione delle risorse, viene anch'essa spostata al 30 settembre 2020.

Ciò nonostante l'amministrazione ha ritenuto necessario e imprescindibile procedere ugualmente all'operazione di verifica degli equilibri in via prudenziale.

Nello specifico dall'analisi è merso quanto segue:

- a) **Gestione corrente:** per quanto riguarda la gestione corrente, si rileva come l'emergenza COVID-19 ha inciso ed incide ancora in maniera significativa sull'entità delle risorse che i bilanci hanno a disposizione per il finanziamento delle proprie spese. È evidente quindi come in fase di salvaguardia sia necessaria una valutazione delle minori entrate che il bilancio deve sopportare, minori entrate per le quali va considerata l'incidenza del fondo crediti di dubbia esigibilità ed anche i contributi ministeriali specifici a ristoro della perdita di gettito.

In particolare, nello stimare le minori entrate, sono state prese in considerazione:

- per il **gettito IMU**, è stato valutato l'andamento degli incassi della prima rata scadente il 16 giugno, che ha portato ad un calcolo prospettico della riduzione di gettito stimata in Euro 100.00,00.  
Ovviamente sono molti i fattori che incidono su tale dato comprese le difficoltà dei CAAF e che devono essere tenuti in considerazione per la suddetta stima che non può che essere prudenziale. Non da ultimo deve essere tenuta in considerazione l'esenzione dall'acconto IMU di giugno per gli alberghi e gli altri immobili destinati a scopi turistici disposta dall'art. 177 del d.l. 34/2020, a fronte della quale vengono riconosciuti contributi compensativi;
- per il gettito **dell'addizionale IRPEF**, occorrerà sicuramente tenere monitorati gli incassi in corso d'anno. Tuttavia si è ritenuto di operare una riduzione molto importante pari al 30% rispetto al gettito inserito in previsione in considerazione del fatto che il comune di Castiglione dei Pepoli non ha optato per una registrazione contabile in termini di cassa, ma lavora in termini di competenza e quindi incassa nel 2020 il 70% del saldo dell'imposta del 2019 e il 30%

in acconto del gettito 2020. Pertanto le ripercussioni sui residui 2019 potrebbero consistere in una minore capacità dei contribuenti a versare il saldo dell'imposta, con conseguente squilibrio in termini di cassa e dunque le effettive ripercussioni sul gettito 2020 saranno invece note solamente a fine 2021, quando l'ente terminerà di riscuotere il saldo dell'imposta 2020. Si è quindi ritenuto di tenere in debita considerazione l'onda lunga del COVID-19 sul gettito IRPEF, riducendo in via prudenziale le previsioni in attesa di conoscere gli esiti delle riscossioni.

- Anche sul gettito della **COSAP** pesano gli effetti del lock-down, quali l'esenzione di sei mesi disposta dall'art. 181 del d.l. 34/2020 a favore delle imprese di pubblici esercizi, le ulteriori agevolazioni riconosciute dalle amministrazioni in regime di COSAP nonché l'annullamento o la riduzione delle manifestazioni estive che implicavano il pagamento dell'occupazione di suolo pubblico. L'ente ha tenuto in debita considerazione tali circostanze sul gettito, il cui calo è in parte compensato dal contributo riconosciuto dall'art. 181 sopra citato (127,5 milioni di euro);
- sulla **TARI** pesano le maggiori incertezze. E questo per duplici motivi. Innanzitutto la scelta operata dal Comune, in quanto unica scelta di fatto possibile, di confermare per il 2020 le tariffe del 2019 (ai sensi dell'art. 107, comma 5, del d.l. 18/2020), ma che non garantisce più il gettito necessario per coprire le spese iscritte a bilancio, essendo cambiata la base imponibile su cui applicare tali tariffe. Infine si deve tenere conto del fatto che l'obbligo di determinare il PEF secondo il nuovo metodo tariffario approvato da Arera con la delibera n. 443/2019 non assicura più l'integrale copertura delle spese per l'erogazione del servizio presenti a bilancio. Qualora il PEF dovesse risultare più basso rispetto a tali spese, dal 2021 l'ente dovrà farsi carico di una ulteriore contrazione di gettito da coprire con la fiscalità generale;
- sui proventi del **recupero evasione** pesa non solo il fermo dell'attività di accertamento dei mesi scorsi, ma anche la probabile ridotta capacità e propensione dei contribuenti a pagare gli avvisi di accertamento. Pertanto in questa fase si è ritenuto di ridurre la quota prevista per l'attività di accertamento e contestualmente si è aumentato l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, stante la probabile contrazione delle riscossioni. E ciò anche se l'art. 107-bis del decreto legge 18/2020 consentirà agli enti a partire dal rendiconto 2020 e dal bilancio 2021-2023 di non considerare le riscossioni 2020 nella media del quinquennio di riferimento.
- sulle **altre entrate del titolo III** (parcheggi, fitti, sanzioni CDS) è stata analogamente disposta un'analisi volta a capire le riduzioni di entrate da considerare in assestamento/salvaguardia e sono state prudenzialmente ridotte le somme previste in sede di bilancio di previsione 2020-2022.

Sono inoltre stati contabilizzati tutti i contributi specifici attribuiti dallo Stato ed il fondo per le funzioni fondamentali messi a disposizione per fronteggiare l'emergenza da COVID-19, quali:

- **Fondo per il finanziamento delle funzioni fondamentali dei comuni** (articolo 106 DL. 34/2020), pari a 3 mld e volto a compensare le minori entrate per funzioni fondamentali. A seguito del riparto di cui al Decreto del Ministero dell'Interno del 24.07.2020. La quota assegnata al comune di Castiglione dei Pepoli è pari ad Euro 343.326,00
- **Fondo per ristoro minori entrate su IMU** per il settore turistico previsto dall'art. 177 del DL 34/2020 per un ammontare complessivo di 74,90 milioni, il cui riparto è stato reso noto con comunicato della Finanza locale del 1° luglio 2020. La quota assegnata al Comune di Castiglione dei Pepoli : Euro 2.368,65;
- **Fondo per ristoro minori entrate TOSAP/COSAP** per le imprese di pubblico esercizio esonerate dal pagamento della tassa dal 1° maggio al 31 ottobre 2020 previsto dall'art. 181 del DL 34/2020 per un ammontare complessivo di 127,5 milioni, il cui riparto è stato reso noto con comunicato della

Finanza locale del 1° luglio 2020. La quota assegnata al Comune di Castiglione dei Pepoli Euro 6.347,08

- **Contributo di 135 milioni per il potenziamento dei centri estivi** previsto dall'art. 105 del DL 34/2020, il cui riparto è stato disposto con DM del 25 giugno 2020. La quota assegnata al Comune di Castiglione dei Pepoli: Euro 9.671,08.

Nel bilancio di previsione:

- è altresì prevista l'entrata da Fondo di solidarietà comunale per un importo di €. 194.458,14, corrispondente a quello reso noto sul sito del Ministero dell'interno;
- non sono stati applicati alla parte corrente oneri di urbanizzazione;

Nel bilancio di previsione risulta iscritto un fondo di riserva di €. 31.249,14, ad oggi *incrementato per € 81.050,05 ed utilizzato per € 89.718,18*, e con una disponibilità residua di €. 22.581,01 ritenuta *non sufficiente* per far fronte alle necessità impreviste.

Pertanto in sede di equilibri lo stanziamento del Fondo di riserva è stato portato ai seguenti stanziamenti:

- Euro 26.393,80 fondo di riserva;
- Euro 10.000,00 fondo di riserva spese non prevedibili

**b) Gestione in conto capitale:** per quanto riguarda la gestione in conto capitale, si evidenzia come i competenti uffici abbiano proceduto a una puntuale verifica dei crono-programmi dei lavori pubblici, in base alla quale sono confermati i crono-programmi in essere e le conseguenti previsioni di bilancio.

Con la variazione di assestamento previa verifica degli equilibri di bilancio si è data altresì copertura ad alcuni interventi ritenuti strategici per la ripresa turistica del territorio (piscina).

#### **c) Organismi partecipati:**

Da una verifica effettuata, ad oggi non emergono squilibri economico-finanziari nella gestione delle società-aziende partecipate che possano produrre effetti negativi e inattesi sul bilancio 2020 dell'Amministrazione Comunale.

Per quanto riguarda l'Unione e l'Istituzione risulta accantonato nell'avanzo di amministrazione del Comune di Castiglione dei Pepoli un importo complessivo € 150.000,00 per fronte a eventuali necessità di ripiani.

#### **4.3) Equilibrio nella gestione di cassa**

Il fondo cassa alla data del 30.06.2020 ammonta a €. 1.597.279,64 e risulta così movimentato:

Fondo cassa al 1° gennaio 2020	€. 1.989.206,85
Pagamenti	€. 3.474.761,61
Riscossioni	€. 3.082.834,40
Fondo cassa al 30.06.2020	€. 1.597.279,64
di cui:	
<i>Fondi vincolati</i>	€. 29.148,00
<i>Fondi non vincolati</i>	€. 1.568.131,64

Nel bilancio di previsione è stato iscritto un fondo di riserva di cassa di €. 300.000,00, ad oggi *utilizzato per € 214.261,39*

L'ente non fa ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Tenuto conto quanto sopra, si ritiene che gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;

#### **4.4) Verifica dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità**

Come ricordato sopra, l'art. 193 TUEL e il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (all. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011, punto 4.3<sup>1</sup> ed esempio 5), in occasione della salvaguardia/assestamento impongono di verificare l'adeguatezza:

- dell'accantonamento al FCDE nel risultato di amministrazione, parametrato sui residui;
- dell'accantonamento al FCDE nel bilancio di previsione, in funzione degli stanziamenti e degli accertamenti di competenza del bilancio e dell'andamento delle riscossioni.

#### **Il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione**

Nel risultato di amministrazione risulta accantonato un Fondo crediti di dubbia esigibilità per un ammontare di €. 2.125.668,57, quantificato sulla base dei principi contabili e commisurato sulle seguenti entrate:

---

<sup>1</sup> Al fine di adeguare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità si procede:

- a. in sede di assestamento, alla variazione dello stanziamento di bilancio riguardante l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- b. in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri, vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione.

Fino a quando il fondo crediti di dubbia esigibilità non risulta adeguato non è possibile utilizzare l'avanzo di amministrazione."

Cap.	Art.	Descrizione	Importo residui da residui al 31/12/2019	Importo residui da competenza al 31/12/2019	% Acca.to a FCDE	Totale importo minimo da accantonare	% effettiva di acc.to al FCDE minimo 2019	Importo effettivo accantonato a FCDE
160	0	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - INSEGNE	107,00 €	0,00 €	36,03 €	38,55 €	0,36 €	38,55 €
160	2	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - ALTRE FORME	0,00 €	0,00 €	18,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
180	1	TASSA SUI SERVIZI COMUNALI (TASI) RISCOSSA A SEGUITO DI ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO	1.010,00 €	573,00 €	77,84 €	1.232,20 €	0,78 €	1.232,20 €
190	0	NUOVI "CANONI" BIM E RIVIERASCHI A SEGUITO DI ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO	32.280,70 €	37.370,91 €	93,96 €	65.444,66 €	0,94 €	65.444,66 €
190	1	SOVRACANONI BIM DA POMPAGGIO IMPIANTO DI BARGI - NOC	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
190	2	SOVRACANONI BACINI IMBRIFERI MONTANI E RIVIERASCHI - NOC	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
190	3	NUOVI "CANONI" BIM E RIVIERASCHI	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
220	1	IMPOSTA COMUNALE ICI/ACCERTAM.ANNI PREGRESSI (ADDIZ., SANZIONI , INTERESSI ECC.)	4.684,41 €	0,00 €	82,59 €	3.868,85 €	0,91 €	4.261,45 €
225	1	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI	138.876,56 €	258.115,03 €	78,77 €	312.710,28 €	0,90 €	357.174,39 €
225	0	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) ACCERTAMENTI ENEL	0,00 €	0,00 €	67,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	1							
280	0	TASSA RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	49,19 €	0,00 €	87,65 €	43,12 €	0,88 €	43,12 €
281	0	ADDIZIONALE E MAGGIORAZIONE ECA SUI RUOLI TARSU	4,92 €	0,00 €	88,26 €	4,34 €	0,88 €	4,34 €
282	2	TASSA RACCOLTA RIFIUTI E MORA - ACCERTAMENTI ANNUALITA' PREGRESSI	22.767,70 €	2.470,30 €	60,20 €	15.193,28 €	0,73 €	18.427,09 €
283	2	ADDIZIONALE ECA SU RUOLO ACCERTAMENTI ANNUALIT' PREGRESSE	0,00 €	0,00 €	53,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
283	0	ADDIZIONALE ECA SU RUOLO ACCERTAMENTI ANNUALIT' PREGRESSE - NOC	741,73 €	0,00 €	53,02 €	393,27 €	0,68 €	506,14 €
285	0	TARES - TARIFFA RIFIUTI E SERVIZI	4.855,66 €	0,00 €	73,21 €	3.554,83 €	0,73 €	3.554,83 €
285	1	TARES - MAGGIORAZIONE, INTERESSI E SANZIONI PER PARZIALE O OMESSO VERSAMENTO	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
285	0	TARES - TARIFFA RIFIUTI E SERVIZI - NOC	31.390,71 €	0,00 €	73,21 €	22.981,14 €	0,73 €	22.981,14 €
285	0	TARES - MAGGIORAZIONE, INTERESSI E SANZIONI PER PARZIALE O OMESSO VERSAMENTO - NOC	0,00 €	623,39 €	100,00 €	623,39 €	1,00 €	623,39 €
285	0	TARES - MAGGIORAZIONE, INTERESSI E SANZIONI PER OMESSA DICHIARAZIONE	4.380,60 €	1.708,48 €	74,89 €	4.560,11 €	0,87 €	5.317,18 €
286	0	TARI	0,00 €	0,00 €	85,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
286	1	TARI - ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI	0,00 €	0,00 €	71,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
286	0	TARI - NOC	448.237,82 €	181.540,06 €	85,31 €	537.263,51 €	0,85 €	537.263,51 €
286	0	TARI - ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI - NOC	31.287,07 €	24.835,08 €	71,29 €	40.009,48 €	0,76 €	42.586,96 €
286	0	TARI - INTERESSI E SANZIONI PER PARZIALE O OMESSO VERSAMENTO - NOC	0,00 €	53,54 €	100,00 €	53,54 €	1,00 €	53,54 €

286	3 0 0	TARI - INTERESSI E SANZIONI PER OMESSA DICHIARAZIONE	16.630,90 €	18.027,7 6 €	91,63 €	31.757,73 €	0,93 €	32.230,47 €
410	0	DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	0,00 €	329,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1161	0	DIRITTI DI SEGRETERIA - UFFICIO TECNICO	0,00 €	2.955,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1200	0	DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE DI IDENTITA'	0,00 €	141,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1240	0	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DI REG.COM/LI, ORDINANZE, NORME DI LEGGE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1240	1 0 0	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DI REG.COM/LI, ORDINANZE, NORME DI LEGGE - NOC	0,00 €	50,00 €	100,00 €	50,00 €	1,00 €	50,00 €
1241	0	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DI REG.COM/LI, ORDINANZE, NORME DI LEGGE	759,03 €	0,00 €	79,38 €	602,52 €	0,79 €	602,52 €
1242	0	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DI REG.COM/LI, ORDINANZE, NORME DI LEGGE - UT	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1245	0	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - CASTIGLIONE DEI PEPOLI	0,00 €	0,00 €	96,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1245	1 0 0	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - CASTIGLIONE DEI PEPOLI - NOC	285.105,25 €	108.859, 66 €	96,72 €	381.042,86 €	0,97 €	381.042,86 €
1250	0	RIMBORSO SPESE PER RIMOZIONE VEICOLI.	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1255	1 0 0	SANZIONI AL C.D.S. E ALTRE VIOLAZIONI AMMINISTRATIVE (ANNI PREGRESSI) - NOC	45.059,43 €	0,00 €	85,16 €	38.372,61 €	0,85 €	38.372,61 €
1300	0	PROVENTI DI CONCESSIONE CIMITERIALE (FINANZIANO INVESTIMENTI)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1425	0	PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI (MURATURA,TUMULAZ. ESTUMULAZ.ECC.)	11.819,02 €	7.866,70 €	28,19 €	5.549,40 €	0,28 €	5.549,40 €

1428	0	PROVENTI DA LAMPADE VOTIVE (SERV.RILEVANTE IVA)	2.167,78 €	3.561,71 €	75,60 €	4.331,49 €	0,76 €	4.331,49 €
1430	0	PROVENTI GESTIONE PALESTRA DI LAGARO ( RILEVANTE IVA)	100,00 €	112,50 €	46,07 €	97,90 €	0,46 €	97,90 €
1433	0	CONTRIBUTI DA UTENTI PER ASSISTENZA DOMICILIARE	1.806,20 €	0,00 €	82,41 €	1.488,49 €	0,82 €	1.488,49 €
1680	0	FITTI REALI DI FONDI RUSTICI	700,00 €	700,00 €	26,41 €	369,74 €	0,26 €	369,74 €
1690	1	AFFITTO LOCALI PER CENTRO DISABILI	0,00 €	18.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1690	5	AFFITTO DI LOCALI DI PROPRIETA' COMUNALE (PARCHEGGI S.GIOVANNI)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1690	6	CANONI LOCAZIONE PATRIMONIO ABITATIVO EX DEMANIO	0,00 €	0,00 €	19,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1690	8	AFFITTO CHIOSCO SANTA MARIA	0,00 €	2.440,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1690	102	CANONE CENTRO GIOVANILE POLIFUNZIONALE	6.913,00 €	2.592,50 €	100,00 €	9.505,50 €	1,00 €	9.505,50 €
1690	106	CANONI LOCAZIONE PATRIMONIO ABITATIVO EX DEMANIO	0,00 €	0,00 €	75,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1691	0	CANONI DI GESTIONE FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (PISCINA)	14.400,00 €	6.480,00 €	71,86 €	15.004,37 €	0,72 €	15.004,37 €
1691	1	FITTI REALI DI FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (TENNIS)	0,00 €	1.830,00 €	36,50 €	667,95 €	0,37 €	667,95 €
1695	0	FITTI REALI DI BENI IMMOBILI MACELLO COMUNALE( SERV. RILEV. IVA )	230,00 €	0,00 €	81,80 €	188,14 €	0,82 €	188,14 €
1700	0	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	785,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1700	2	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE - RUOLO	0,00 €	1.433,73 €	100,00 €	1.433,73 €	1,00 €	1.433,73 €
1800	1	PROVENTI PER CESSIONE LEGNAME (RILEVANTE FINI IVA)	0,00 €	4.620,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1805	0	SOVRACANONI BACINI IMBRIFERI MONTANI E RIVIERASCHI	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

1805	1	SOVRACANONI BIM DA POMPAGGIO IMPIANTO DI BARGI	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1900	0	DIVIDENDI DERIVANTI DALLA PARTECIPAZIONE ALLA HERA SPA - NOC	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2300	0	RIFUSIONE DELLE SPESE PER LITI	0,00 €	0,00 €	98,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2300	1	CAUSA R.S.A. - AZIONE DI REGRESSO PER SENTENZA 102/2011 TRIBUNALE PORRETТА TERME	307.351,74 €	0,00 €	100,00 €	307.351,74 €	1,00 €	307.351,74 €
2300	2	CAUSA R.S.A. - AZIONE DI REGRESSO A SEGUITO APPELLO SENTENZA 102/2011 TRIBUNALE PORRETТА TERME	216.406,48 €	0,00 €	100,00 €	216.406,48 €	1,00 €	216.406,48 €
2308	0	RIMBORSO SPESE PER CONCESSIONI LOCALI RSA ALLA COMPAGNIA "NONSOLORAGINIERI"	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2309	0	RIMBORSO SPESE PER CONCESSIONI LOCALI RSA ALLA COMPAGNIA "PUNTO RACCOLTA SANGUE"	0,00 €	0,00 €	48,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2312	0	PROVENTI DERIVANTI DA INTERESSI E RECUPERO SPESE COATTIVE SU TRIBUTI E ENTRATE PATRIMONIALI	0,00 €	683,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2316	0	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI AUTORIZZAZIONI PER MEZZI PUBBLICITARI	82,30 €	413,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2320	0	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI RIT. SCIOPERI DIPENDENTI, RIMBORSO STAMPATI ECC.	4,21 €	0,00 €	54,88 €	2,31 €	0,55 €	2,31 €
2320	7	ENTRATE DA IMBORSI RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DAIMPRESE	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2320	5	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE DA DA FAMIGLIE	91,17 €	250,07 €	5,58 €	19,04 €	0,06 €	19,04 €
2320	0	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI UFFICIO TECNICO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2320	0	ENTRATE DA IMBORSI RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	7	INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE NOC						
	1	ENTRATE DA IMBORSI RECUPERI E						
	0	RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O			100,00			
2320	8	INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI NOC	0,00 €	0,00 €	€	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2322	0	CONTRIBUTO TESORERIA PER INIZIATIVE SPONSORIZZATE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2322	1	CONTRIBUTI DI SPONSORIZZAZIONE	0,00 €	0,00 €	18,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2324	0	RIMBORSO SPESE PER NOTIFICA ATTI	0,00 €	593,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2328	1	CONTRIBUTO SOCIALE VARIANTE DI VALICO - AUTOSTRADE	0,00 €	0,00 €	42,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2347	1	RICONOSCIMENTO QUOTA AMMORTAMENTO MUTUI FOGNATURE DA HERA SPA	0,00 €	0,00 €	84,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2367	1	RIMBORSO CANONI E SPESE PER COMODATI SU IMMOBILI SERVIZI SOCIALI	27.078,90 €	0,00 €	99,75 €	27.011,20 €	1,00 €	27.011,20 €
2367	2	RIMBORSO SPESE PER ALLOGGI DI EMERGENZA	1.555,76 €	2.333,64 €	100,00 €	3.889,40 €	1,00 €	3.889,40 €
3222	0	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA SOGGETTI PRIVATI VARI	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3222	1 0	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA SOGGETTI PRIVATI VARI	18.427,80 €	0,00 €	100,00 €	18.427,80 €	1,00 €	18.427,80 €
3225	0	RIMBORSI DA PRIVATI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	4.402,87 €	0,00 €	47,99 €	2.112,94 €	0,48 €	2.112,94 €
3225	1 0	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3270	0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VARIANTE DI VALICO/FINANZ. VS6 - CA' D'ONOFRIO	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3276	0	PROVENTI DERIVANTI DA INTERVENTI DELLA VARIANTE DI VALICO MF7 - MURICCE	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTA</b>			<b>1.682.551,</b>	<b>691.565,</b>		<b>2.073.657,</b>		
<b>LE</b>			<b>67 €</b>	<b>88 €</b>		<b>89 €</b>	<b>0,87 €</b>	<b>2.125.668,57 €</b>

Alla luce dell'andamento della gestione dei residui sopra evidenziata e dell'accantonamento al FCDE disposto nel risultato di amministrazione al 31/12/2019, emerge che il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione è adeguato al rischio di inesigibilità, secondo quanto disposto dai principi contabili.

**Il FCDE accantonato nel bilancio di previsione**

Nel bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è stato stanziato un FCDE dell'importo di €. 271.403,00 così determinato:

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022**

**Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2020 - CAP. 1410**

Descrizione entrata	Capitolo	Articolo	Previsione di bilancio	Metodo scelto	% di accantonamento a FCDE	Importo FCDE secondo i principi		
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - INSEGNE	160	0	€ 11.417,00	A	1,18%	€ 134,72	95,00%	€ 127,98
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - ALTRE FORME	160	2	€ 500,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
NUOVI "CANONI" BIM E RIVIERASCHI A SEGUITO DI ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO	190	0	€ 48.780,00	CAP. DI NUOVA ISTITUZIONE ACCPUNTUALE DELLA SANZIONE PER INTERO	23,08 %	€ 11.256,38	1,00	€ 11.256,38
SOVRACANONI BIM DA POMPAGGIO IMPIANTO DI BARGI	190	1	€ 2.292,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
SOVRACANONI BACINI IMBRIFERI MONTANI E RIVERASCHI	190	2	€ 58.621,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
NUOVI "CANONI" BIM E RIVIERASCHI	190	3	€ 7.765,00	CAP. DI NUOVA ISTIT. - ACCANT. % MEDIA DI ALTRE ENTRATE	10,00 %	€ 776,50	95,00%	€ 737,68
IMPOSTA COMUNALE ICI/ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI - IMPOSTA COMUNALE	225	1	€ 121.973,00	A	44,35 %	€ 54.095,03	95,00%	€ 51.390,27

IMU/ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI								
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	410	0	€ 1.000,00	A	0,00%	€ -	95,00	€ -
DIRITTI DI SEGRETERIA SERVIZI DEMOGRAFICI	1160	0	€ 80,00	A	0,00%	€ -	95,00	€ -
DIRITTI DI SEGRETERIA - UFFICIO TECNICO	1161	0	€ 16.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
DIRITTI DI SEGRETERIA COLLEGATI AL CONDONO EDILIZIO	1161	1	€ 200,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
DIRITTI DI SEGRETERIA - CONTRATTI	1162	0	€ 5.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
DIRITTI SUGLI ATTI DELLO STATO CIVILE	1180	0	€ 80,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE DI IDENTITA'	1200	0	€ 21.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REG.COM.LI, ORDINANZE NORME DI LEGGE - PM-	1240	100	€ 2.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REG.COM.LI, ORDINANZE NORME DI LEGGE - UT	1242	0	€ 2.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - SANZIONI AL C.D.S E ALTRE VIOLAZIONI (ANNI PREGRESSI)	1245	100	€ 120.000,00	A	52,15 %	€ 62.580,00	95,00%	€ 59.451,00
RIMBORSO SPESE PER RIMOZIONE VEICOLI	1250	0	€ 1.000,00	A	20,00 %	€ 200,00	95,00%	€ 190,00
PROVENTI DERIV. DA INTERESSI E RECUPERO SPESE COATTIVE ENTRATE PATR. VARIE UFFICIO TECNICO	1255	3	€ 1.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
PROVENTI DI CONCESSIONE CIMITERIALE (FINANZIANO INVESTIMENTI)	1300	0	€ 10.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI (MURATURA , TUMULAZIONE, ESTUMULAZIONE ECC)	1425	0	€ 40.000,00	A	3,46%	€ 1.384,00	95,00%	€ 1.314,80

PROVENTI DEI PARCHEGGI A PAGAMENTO	1427	100	€ 80.000,00	A	0,40%	€ 320,00	95,00%	€ 304,00
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI (LAMPADE VOTIVE)	1428	0	€ 57.000,00	A	1,14%	€ 649,80	95,00%	€ 617,31
PROVENTI GESTIONE PALESTRA DI LAGARO ( RILEVANTE IVA)	1430	0	€ 1.000,00	A	44,16 %	€ 441,60	95,00%	€ 419,52
FITTI REALI FONDI RUSTICI	1680	0	€ 1.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
AFFITTO LOCALI PER CENTRO DISABILI	1690	1	€ 18.000,00	A	25,00 %	€ 4.500,00	95,00%	€ 4.275,00
AFFITTO LOCALI DI PROPRIETA' COMUNALE (PARCHEGGI S.GIOVANNI)	1690	5	€ 440,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
				CAP. DI NUOVA ISTIT. - ACCANT. %				
AFFITTO CHIOSCO SANTA MARIA	1690	8	€ 2.440,00	E	10,00 %	€ 244,00	95,00%	€ 231,80
CANONE CENTRO GIOVANILE POLIFUNZIONALE	1690	102	€ 2.593,00	A	100,0 0%	€ 2.593,00	95,00%	€ 2.463,35
CANONI DI GESTIONE FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (PISCINA) -	1691	0	€ 6.480,00	A	79,26 %	€ 5.136,05	95,00%	€ 4.879,25
FITTI REALI DI FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (TENNIS)	1691	1	€ 1.830,00	A	33,33 %	€ 609,94	95,00%	€ 579,44
CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE - RUOLO	1700	2	€ 28.600,00	A	0,35%	€ 100,10	95,00%	€ 95,00
PROVENTI PER CESSIONE LEGNAME	1800	1	€ 25.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
CORRISPETTIVI GSE PER VENDITA ENERGIA DA IMPIANTI FOTOVOLTAICO	1802	100	€ 5.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
TRASFERIMENTO DA GLOBAL POWER PER	1803	101	€	A	0,00%	€	95,00%	€

VERSAMENTO IVA SU COSTI DI MANUTENZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO - NOC			5.000,00			-		-
TRASFERIMENTO DA COSEA PER VERSAMENTO IVA SU COSTI DI MANUTENZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO - NOC	1803	102	€ 1.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
DIVIDENDI DERIVANTI DALLA PARTECIPAZIONE ALLA HERA SPA - NOC	1900	100	€ 142.337,00	A	0,00%	€ -	95,00%	
RIMBORSO SPESE PER CONCESSIONI LOCALI RSA ALLA COMPAGNIA "PUNTO RACCOLTA SANGUE"	2309	0	€ 1.500,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
PROVENTI DERIVANTI DA INTERESSI E RECUPERO SPESE COATTIVE SU TRIBUTI E ENTRATE PATRIMONIALI	2312	0	€ 2.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI AUTORIZZAZIONE PER MEZZI PUBBLICITARI	2316	0	€ 1.100,00	A	1,60%	€ 17,60	95,00%	€ 16,72
INTROITI TESSERE WI FI	2320	6	€ 200,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE DA DA FAMIGLIE	2320	15	€ 2.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
INTROITI E RIMBORSI DIVERSI UFFICIO TECNICO	2320	100	€ 1.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
ENTRATE DA IMBORSI RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DAIMPRESE	2320	107	€ 100,00	CAP. DI NUOVA ISTIT. - ACCANT. % MEDIA DI ALTRE ENTRAT E	10,00 %	€ 10,00	95,00%	€ 9,50

ENTRATE DA IMBORSI RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	2320	108	€ 100,00	CAP. DI NUOVA ISTIT. - ACCANT. % MEDIA DI ALTRE ENTRATE	10,00 %	€ 10,00	95,00%	€ 9,50
RIMBORSO SPESE PER NOTIFICA ATTI	2324	0	€ 3.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
RICONOSCIMENTO QUOTA AMMORTAMENTO MUTUI FOGNATURE DA HERA SPA	2347	1	€ 5.753,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
RIMBORSO SPESE PER ALLOGGI DI EMERGENZA	2367	2	€ 2.334,00	A	7,69%	€ 179,48	95,00%	€ 170,51
							<b>Importo totale accantonato a FCDE nel bilancio di previsione 2020 Cap. 1410</b>	<b>€ 138.539,00</b>

**Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2020 - CAP. 1440**

Descrizione entrata	Capitolo	Articolo	Previsione di bilancio	Metodo scelto	% di accantonamento a FCDE	Importo FCDE secondo i principi	% di riduzione al (max 85%)	Importo accantonato a FCDE
TARES - MAGGIORAZIONE, INTERESSI E SANZIONI PER PARZIALE O OMESSO	285	100	€ 2.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -

VERSAMENTO - NOC								
TARI	286	100	€ 1.122.160,00	A	10,96 %	€ 122.988,74	95,00%	€ 116.840,00
TARI - ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI	286	110	€ 40.000,00	A	23,81 %	€ 9.524,00	95,00%	€ 9.048,00
TARI - INTERESSI E SANZIONI PER PARZIALE O OMESSO VERSAMENTO - NOC	286	200	€ 5.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -
TARI - INTERESSI E SANZIONI PER OMESSA DICHIARAZIONE	286	300	€ 14.000,00	CAP. DI NUOVA ISTIT. - ACCANT. % MEDIA DI ALTRE ENTRAT E	10,00 %	€ 1.400,00	95,00%	€ 1.330,00

**Importo  
totale  
accantonat  
o a FCDE nel  
bilancio di  
previsione  
2020 Cap.  
1440** €  
**127.218,00**

**Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2020 - CAP. 10000**

Descrizione entrata	Capitol o	Articol o	Previsione di bilancio	Metodo scelto	% di acca.t	Importo FCDE secondo i	% di riduzione al	Importo accantonato a FCDE
---------------------	--------------	--------------	---------------------------	------------------	----------------	---------------------------	----------------------	-------------------------------

					o a FCDE	principi	(max 85%)	
RIMBORSI DA PRIVATI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	3225	100	€ 40.000,00	A	3,33%	€ 1.332,00	95,00%	€ 1.265,83
PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE	3250	0	€ 110.000,00	A	4,14%	€ 4.554,00	95,00%	€ 4.326,30
PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE SANZIONI PREVISTE MONTIZZAZIONE PARCHEGGI	3250	1	€ 3.000,00	A	1,89%	€ 56,70	95,00%	€ 53,87
PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE (SANATORIA ABUSI)	3250	2	€ 1.000,00	A	0,00%	€ -	95,00%	€ -

<b>Importo totale accantonat o a FCDE nel bilancio di previsione 2020 Cap. 10000</b>	<b>€ 5.646,00</b>
--	-----------------------

In sede di assestamento si è proceduto ad aumentare in via prudenziale le percentuali di accantonamento al FCDE principalmente sulle attività di accertamento.

Conseguentemente il FCDE da stanziare nel bilancio di previsione assestato, sulla base dell'andamento della gestione, risulta il seguente:

Descrizione entrata	Cap.	Art.	Metodo	% di acc.to bil. prev.	Stanziamen to definitivo di bilancio* (S)	Accertat o (A)	Incssato a competenza (I)	% di incasso su maggiore tra S e A	% di accan.to a FCDE	Importo aggiornato FCDE
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - INSEGNE	160	0	A	1,18%	€ 9.608,00	€ 9.608,00	€ 1.986,79	20,68%	1,18%	€ 113,37
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - ALTRE FORME	160	2	A	0,00%	€ 300,00	€ 193,00	€ 193,00	64,33%	0,00%	€ -
NUOVI "CANONI" BIM E RIVIERASCHI A SEGUITO DI ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO	190	0	CAPITOLO DI NUOVA ISTITUZIONE ACCANT. % STIMATA	10,00 %	€ 51.307,00	€ -	€ -	0,00%	50,00%	€ 25.653,50
SOVRQACANONI BIM DA POMPAGGIO IMPIANTO DI BARGI	190	1	A	0,00%	€ 1.698,01	€ 1.698,01	€ 1.698,01	100,00%	0,00%	€ -
SOVRACANONI BACINI IMBRIFERI MONTANI E RIVERASCHI	190	2	A	0,00%	€ 59.532,00	€ 47.468,63	€ 31.398,41	52,74%	0,00%	€ -
NUOVI "CANONI" BIM E RIVIERASCHI	190	3	CAPITOLO DI NUOVA ISTITUZIONE ACCANT. % STIMATA	10,00 %	€ 7.884,97	€ 7.884,97	€ 7.884,97	100,00%	10,00%	€ -
IMPOSTA COMUNALE ICI/ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI - IMPOSTA COMUNALE IMU/ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI	225	1	A	44,35 %	€ 100.000,00	€ 40.025,35	€ 156,88	0,16%	50,00%	€ 50.000,00
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	410	0	A	0,00%	€	€	€	15,50%	0,00%	€

					800,00	124,00	124,00			-
DIRITTI DI SEGRETERIA SERVIZI DEMOGRAFICI	1160	0	A	0,00%	€ 80,00	€ 1,00	€ -	0,00%	0,00%	€ -
DIRITTI DI SEGRETERIA - UFFICIO TECNICO	1161	0	A	0,00%	€ 16.000,00	€ 7.964,96	€ 7.556,40	47,23%	0,00%	€ -
	1161	1	A	0,00%	€ 200,00	€ -	€ -	0,00%	0,00%	€ -
DIRITTI DI SEGRETERIA - CONTRATTI	1162	0	A	0,00%	€ 5.000,00	€ 1.519,69	€ -	0,00%	0,00%	€ -
	1180	0	A	0,00%	€ 80,00	€ 64,00	€ 64,00	80,00%	0,00%	€ -
	1200		A	0,00%	€ 21.000,00	€ 4.569,16	€ 2.887,16	13,75%	0,00%	€ -
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REG.COM.LI, ORDINANZE NORME DI LEGGE - PM-	1240	100	A	0,00%	€ 21.000,00	€ 20.050,0 0	€ 20.050,00	95,48%	0,00%	€ -
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REG.COM.LI, ORDINANZE NORME DI LEGGE - UT	1242	0	A	0,00%	€ 2.000,00	€ -	€ -	0,00%	0,00%	€ -
SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - SANZIONI AL C.D.S E ALTRE VIOLAZIONI (ANNI PREGRESSI)	1245	100	A	52,15 %	€ 80.000,00	€ 16.603,0 4	€ 14.668,34	18,34%	52,15%	€ 41.720,00
RIMBORSO SPESE PER RIMOZIONE VEICOLI	1250	0	A	20,00 %	€ 2.500,00	€ 1,00	€ -	0,00%	20,00%	€ 500,00
PROVENTI DERIV. DA INTERESSI E RECUPERO SPESE COATTIVE ENTRATE PATR. VARIE UFFICIO TECNICO	1255	3	A	0,00%	€ 1.000,00	€ -	€ -	0,00%	0,00%	€ -
PROVENTI DI CONCESSIONE CIMITERIALE (FINANZIANO INVESTIMENTI)	1300	0	A	0,00%	€ 15.000,00	€ 12.780,0 0	€ 12.410,00	82,73%	0,00%	€ -
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI (MURATURA , TUMULAZIONE,	1425	0	A	3,46%	€ 40.000,00	€ 15.610,0	€ 2.100,00	5,25%	3,46%	€ 1.384,00

ESTUMULAZIONE ECC)						0				
PROVENTI DI CONCESSIONE CIMITERIALE (FINANZIANO INVESTIMENTI)	1427	100		0,40%	€ 60.000,00	€ 32.848,95	€ 24.498,30	40,83%	0,40%	€ 240,00
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI (LAMPADIE VOTIVE)	1428	0	A	1,14%	€ 57.000,00	€ 54.768,33	€ 10.277,52	18,03%	1,14%	€ 649,80
PROVENTI GESTIONE PALESTRA DI LAGARO ( RILEVANTE IVA)	1430	0	A	44,16%	€ 500,00	€ -	€ -	0,00%	44,16%	€ 220,80
FITTI REALI FONDI RUSTICI	1680	0	A	0,00%	€ 1.400,00	€ 700,00	€ -	0,00%	0,00%	€ -
AFFITTO LOCALI PER CENTRO DISABILI	1690	1	A	25,00%	€ 18.000,00	€ -	€ -	0,00%	25,00%	€ 4.500,00
AFFITTO LOCALI DI PROPRIETA' COMUNALE (PARCHEGGI S.GIOVANNI)	1690	5	A	0,00%	€ 440,00	€ 440,00	€ -	0,00%	0,00%	€ -
AFFITTO CHIOSCO SANTA MARIA	1690	8	CAPITOLO DI NUOVA ISTITUZIONE ACCANT. % STIMATA	10,00%	€ 2.440,00	€ 2.440,00	€ -	0,00%	50,00%	€ 1.220,00
CANONE CENTRO GIOVANILE POLIFUNZIONALE	1690	102	A	100,00%	€ 2.593,00	€ 2.592,50	€ -	0,00%	100,00%	€ 2.593,00
CANONI DI GESTIONE FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (PISCINA) -	1691	0	A	79,26%	€ 6.480,00	€ -	€ -	0,00%	79,26%	€ 5.136,05
FITTI REALI DI FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (TENNIS)	1691	1	A	33,33%	€ 1.830,00	€ -	€ -	0,00%	33,33%	€ 609,94
CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	1700	0	A	0,35%	€ 1.200,00	€ 783,00	€ 352,00	29,33%	0,35%	€ 4,20
CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE - RUOLO	1700	2	A	0,35%	€ 21.700,00	€ -	€ -	0,00%	0,35%	€ 75,95
PROVENTI PER CESSIONE LEGNAME	1800	1	A	0,00%	€ 12.000,00	€ -	€ -	0,00%	0,00%	€ -

CORRISPETTIVI GSE PER VENDITA ENERGIA DA IMPIANTI FOTOVOLTAICO	1802	100	A	0,00%	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -	0,00%	0,00%	€ -
TRASFERIMENTO DA GLOBAL POWER PER VERSAMENTO IVA SU COSTI DI MANUTENZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO - NOC	1803	101	A	0,00%	€ 631,15	€ 631,15	€ -	0,00%	0,00%	€ -
TRASFERIMENTO DA COSEA PER VERSAMENTO IVA SU COSTI DI MANUTENZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO - NOC	1803	102	A	0,00%	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ -	0,00%	0,00%	€ -
DIVIDENDI DERIVANTI DALLA PARTECIPAZIONE ALLA HERA SPA - NOC	1900	100	A	0,00%	€ 142.337,00	€ -	€ -	0,00%	0,00%	€ -
RIMBORSO SPESE PER CONCESSIONI LOCALI RSA ALLA COMPAGNIA "PUNTO RACCOLTA SANGUE"	2309	0	A	0,00%	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ -	0,00%	0,00%	€ -
PROVENTI DERIVANTI DA INTERESSI E RECUPERO SPESE COATTIVE SU TRIBUTI E ENTRATE PATRIMONIALI	2312	0	A	0,00%	€ 3.000,00	€ 245,41	€ 245,41		0,00%	€ -
PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI AUTORIZZAZIONE PER MEZZI PUBBLICITARI	2316	0	A	1,60%	€ 1.100,00	€ 728,03	€ 15,49	0,00%	1,60%	€ 17,60
ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE DA DA FAMIGLIE	2320	15	A	0,00%	€ 2.000,00	€ 1.358,63	€ 955,30	47,77%	0,00%	€ -
INTROITI E RIMBORSI DIVERSI UFFICIO TECNICO	2320	100	A	0,00%	€ 1.000,00	€ -	€ -	0,00%	0,00%	€ -
ENTRATE DA IMBORSI RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DAIMPRESE	2320	107	CAPITOLO DI NUOVA ISTITUZIONE ACCANT. % STIMATA	10,00 %	€ 100,00	€ -	€ -	0,00%	50,00%	€ 50,00

ENTRATE DA IMBORSI RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	2320	108	CAPITOLO DI NUOVA ISTITUZIONE ACCANT. % STIMATA	10,00 %	€ 100,00	€ -	€ -	0,00%	50,00%	€ 50,00
RIMBORSO SPESE PER NOTIFICA ATTI	2324	0	A	0,00%	€ 3.000,00	€ 785,15	€ 785,15	26,17%	0,00%	€ -
RICONOSCIMENTO QUOTA AMMORTAMENTO MUTUI FOGNATURE DA HERA SPA	2347	1	A	0,00%	€ 5.753,00	€ -	€ -	0,00%	0,00%	€ -
RIMBORSO SPESE PER ALLOGGI DI EMERGENZA	2367	2	A	7,69%	€ 2.334,00	€ -	€ -	0,00%	7,69%	€ 179,48
<b>FCDE DA ASSESTAMENTO</b>										€ 134.917,70

**Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2019 - CAP. 1440**

Descrizione entrata	Rif. al bilancio NO		Metodo	% di acc.to bil. prev.	Stanziamen to definitivo di bilancio* (S)	Accertat o (A)	Incassato a competenza (I)	% di incasso su maggiore tra S e A	% di accan.to a FCDE	Importo aggiornato FCDE
TARI	286	100	A	10,96 %	€ 1.082.616,00	€ 1.043.598,82	€ 132,15	<b>0,01%</b>	10,96%	€ 118.654,71
TARES - MAGGIORAZIONE, INTERESSI E SANZIONI PER PARZIALE	285	100	A	0,00%	€ 3.000,00	€ 796,80	€ 796,80	<b>26,56%</b>	0,00%	€ -

O OMESSO VERSAMENTO - NOC										
TARI - INTERESSI E SANZIONI PER PARZIALE O OMESSO VERSAMENTO - NOC	286	200	A	0,00%	€ 5.000,00	€ 357,02	€ 357,02	7,14%	0,00%	€ -
TARI - INTERESSI E SANZIONI PER OMESSA DICHIARAZIONE	286	300	A	10,00%	€ 13.000,00	€ -	€ -	0,00%	50,00%	€ 6.500,00
TARI - ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI	286	110	A	23,81%	€ 37.000,00	€ -	€ -	0,00%	50,00%	€ 18.500,00
								<b>FCDE DA ASSESTAMENTO</b>		€ 143.654,71

Descrizione entrata	Capitolo	Articolo	Metodo	% di acc.to bil. prev.	Stanziamnto definitivo di bilancio* (S)	Accertato (A)	Incassato a competenza (I)	% di incasso su maggiore tra S e A	% di accan.to a FCDE	
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - NOC	3225	100	A	3,33%	€ 40.000,00	€ 20.000,00	€ 9.922,93	24,81%	3,33%	€ 1.332,00
PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE	3250	0	A	4,14%	€ 80.000,00	€ 50.971,00	€ 44.018,69	55,02%	4,14%	€ 3.312,00
PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE, SANZIONI PREVISTE/ MONETIZZAZIONE PARCHEGGI VERDE PUBBLICO	3250	1	A	1,89%	€ 3.000,00	€ 1.212,44	€ 1.212,44	40,41%	1,89%	€ 56,70
PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE( SANATORIA ABUSI )	3250	2	A	0,00%	€ 1.400,00	€ 1.400,00	€ 1.400,00	100,00%	0,00%	€ -
								<b>FCDE DA ASSESTAMENTO</b>		€

4.700,70

#### **4.5) Debiti fuori bilancio (art. 194 TUEL)**

L'art. 194 TUEL dispone che gli enti locali provvedano, in sede di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ovvero con diversa periodicità stabilita nel regolamento dell'ente, a riconoscere la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

- a) sentenze esecutive;
- b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali, di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, a condizione che sia stato rispettato il pareggio di bilancio ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;
- c) ricapitalizzazione di società di capitali costituite per lo svolgimento dei servizi pubblici locali;
- d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
- e) acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi previsti dall'art. 191, cc. 1, 2 e 3, TUEL nei limiti dell'utilità e arricchimento dell'ente relativamente a servizi e funzioni di propria competenza;

Si rileva in proposito che i responsabili hanno certificato l'inesistenza di debiti fuori bilancio;

#### **5) Adozione provvedimenti di riequilibrio**

Alla luce delle considerazioni sopra svolte, e preso atto dell'accertato squilibrio legato all'emergenza da COVID-19 e situazioni correlate, la salvaguardia degli equilibri di bilancio può essere garantita attraverso provvedimenti di riequilibrio, per i quali il testo unico (articolo 193, comma 3, del Tuel) prevede la possibilità di utilizzare:

- per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale;
- ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate, impiegare la quota libera del risultato di amministrazione;
- modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza in deroga a quanto disposto dall'art. 1, comma 169, della legge n. 296/2006.

In sede di salvaguardia dunque, laddove lo squilibrio non possa essere ripianato con mezzi ordinari, può essere utilizzato l'avanzo libero di amministrazione accertato con il rendiconto dell'esercizio precedente, ai sensi dell'art. 187, comma 2, del Tuel. Trattandosi di una posta straordinaria e come tale non ricorrente, questa entrata deve essere impiegata nel rispetto delle finalità previste dall'ordinamento contabile, ovvero (in ordine di priorità):

- a) copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) salvaguardia degli equilibri;
- c) finanziamento degli investimenti;
- d) spese correnti a carattere non permanente;
- e) estinzione anticipata di prestiti.

**Considerato che** ai sensi dell'art. 193, D.Lgs. n. 267/2000 e sulla base dell'istruttoria effettuata dal responsabile finanziario di concerto con i responsabili di area e alla luce della variazione di assestamento generale, emerge uno squilibrio di bilancio legato all'emergenza epidemiologica da COVID-19 e situazioni connesse e dato atto **che** tale squilibrio non è completamente ripianabile con mezzi ordinari, né risultano sufficienti i fondi messi a disposizione nel DL 34, in particolare i fondi relativi alle funzioni fondamentali (art. 109 DL 34/2020), si rende necessaria altresì l'applicazione di una quota di avanzo libero accertato con il rendiconto 2019 ai sensi dell'articolo 187 del TUEL, tale da consentire il ripristino dell'equilibrio di bilancio assicurando il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti nonché l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione.

## 5.1) Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione accertato con il rendiconto dell'esercizio 2019 pari a €. 3.674.926,90 è stato applicato al bilancio di previsione per €. 399.622,86 come di seguito riportato:

Fondi	Importo iniziale	Importo applicato	Importo disponibile
Accantonati	2.491.353,83	1.986,60	2.489.367,23
Vincolati	155.099,74	129.916,69	25.183,05
Destinati	26.719,57	26.719,57	0,00
Liberi	1.001.753,76	241.000,00	760.753,76
<b>TOTALE</b>	<b>3.674.926,90</b>	<b>399.622,86</b>	<b>3.275.304,04</b>

L'art. 187, c. 3-bis, TUEL consente l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per i provvedimenti di riequilibrio anche nel caso in cui l'ente faccia ricorso all'anticipazione di tesoreria (art. 222) ovvero utilizzi in termini di cassa entrate aventi specifica destinazione (art. 195).

### EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.989.206,85		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		137.609,46	25.105,00	15.714,00
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		5.258.615,17	4.867.167,22	4.863.810,22
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		21.764,56	10.049,00	10.049,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		5.525.500,99	4.857.622,57	4.845.536,29
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			25.105,00	25.105,00	15.714,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			278.573,00	264.405,00	265.001,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		56.551,46	82.307,69	84.645,97
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-164.063,26</b>	<b>-37.609,04</b>	<b>-40.609,04</b>
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)		279.199,39		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	84.609,04	87.609,04
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		115.136,13	47.000,00	47.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		120.423,47		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		466.071,05	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		3.816.390,61	158.049,00	148.049,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		21.764,56	10.049,00	10.049,00
	(-)		0,00	84.609,04	87.609,04
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00		
	(+)		115.136,13	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		4.496.256,70	110.390,96	97.390,96
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Si attesa pertanto che, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione della cassa sopra descritte, nonché della variazione di assestamento generale di bilancio e dell'operazione ai sensi dell'articolo 193 TUEL, il bilancio è in equilibrio e viene assicurato il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti.

Castiglione dei Pepoli, li 28.07.2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Denise Antonelli

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .... n.protocollo.....  
Rif. delibera EQUILIBRI D del 31/07/2020

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>			137.609,46	0,00	0,00	137.609,46
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>			466.071,05	0,00	0,00	466.071,05
<b>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</b>			106.946,77	292.676,09	0,00	399.622,86
<b>Fondo iniziale di cassa</b>			1.409.848,44	579.358,41	0,00	1.989.206,85
<b>TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
<b>Tipologia</b>	101	<b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>residui presunti</b>	4.033.167,44		4.033.167,44
			<b>previsione di</b>	3.983.905,96	0,00	3.645.980,94
			<b>previsione di cassa</b>	5.660.092,31	0,00	5.322.167,29
<b>Tipologia</b>	301	<b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	<b>residui presunti</b>	59.963,06		59.963,06
			<b>previsione di</b>	194.458,00	0,14	194.458,14
			<b>previsione di cassa</b>	200.356,04	0,14	200.356,18
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	<b>residui presunti</b>	4.093.130,50		4.093.130,50
			<b>previsione di</b>	4.178.363,96	0,14	3.840.439,08
			<b>previsione di cassa</b>	5.860.448,35	0,14	5.522.523,47
<b>TITOLO</b>	<b>2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
<b>Tipologia</b>	101	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>residui presunti</b>	54.045,66		54.045,66
			<b>previsione di</b>	219.178,90	388.421,37	607.600,27
			<b>previsione di cassa</b>	273.282,53	388.421,37	661.703,90
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	54.045,66		54.045,66
			<b>previsione di</b>	229.694,73	388.421,37	618.116,10
			<b>previsione di cassa</b>	290.920,68	388.421,37	679.342,05
<b>TITOLO</b>	<b>3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				

## ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Tipologia</b>	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	<b>residui presunti</b>	114.035,16		114.035,16
			<b>previsione di</b>	358.068,00	0,00	-38.943,85
			<b>previsione di cassa</b>	449.556,22	0,00	-38.943,85
<b>Tipologia</b>	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	<b>residui presunti</b>	346.930,15		346.930,15
			<b>previsione di</b>	126.000,00	0,00	-20.000,00
			<b>previsione di cassa</b>	566.516,76	0,00	-20.000,00
<b>Tipologia</b>	300	Interessi attivi	<b>residui presunti</b>	0,00		0,00
			<b>previsione di</b>	0,00	11,00	0,00
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	11,00	0,00
<b>Tipologia</b>	500	Rimborsi e altre entrate correnti	<b>residui presunti</b>	843.822,93		843.822,93
			<b>previsione di</b>	256.863,39	0,00	-24.275,55
			<b>previsione di cassa</b>	1.061.801,71	0,00	-24.275,55
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>residui presunti</b>	1.304.788,24		1.304.788,24
			<b>previsione di</b>	883.268,39	11,00	-83.219,40
			<b>previsione di cassa</b>	2.220.211,69	11,00	-83.219,40
<b>TITOLO</b>	<b>4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
<b>Tipologia</b>	200	Contributi agli investimenti	<b>residui presunti</b>	471.321,47		471.321,47
			<b>previsione di</b>	3.198.214,15	0,00	-3.999,44
			<b>previsione di cassa</b>	3.430.128,94	0,00	-3.999,44
<b>Tipologia</b>	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	<b>residui presunti</b>	0,00		0,00
			<b>previsione di</b>	90.000,00	0,00	-90.000,00
			<b>previsione di cassa</b>	90.000,00	0,00	-90.000,00
<b>Tipologia</b>	500	Altre entrate in conto capitale	<b>residui presunti</b>	41.165,66		41.165,66
			<b>previsione di</b>	84.000,00	3.775,00	0,00
			<b>previsione di cassa</b>	91.470,61	3.775,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>residui presunti</b>	554.757,02		554.757,02
			<b>previsione di</b>	3.498.615,05	3.775,00	-93.999,44
			<b>previsione di cassa</b>	3.778.812,42	3.775,00	-93.999,44
<b>TITOLO</b>	<b>6</b>	<b>ACCENSIONE PRESTITI</b>				

## ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Tipologia</b>	300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	343.000,00	65.000,00	408.000,00
			previsione di cassa	343.000,00	65.000,00	408.000,00
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>6</b>	<b>ACCENSIONE PRESTITI</b>	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	343.000,00	65.000,00	408.000,00
			previsione di cassa	343.000,00	65.000,00	408.000,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>			residui presunti	6.481.582,47		6.481.582,47
			previsione di	13.053.734,41	749.883,60	13.288.474,15
			previsione di cassa	17.160.175,50	1.036.565,92	17.681.597,56

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n.protocollo.....  
Rif. delibera D del 31/07/2020 n. EQUILIBRI

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>				
<b>Programma</b>	<b>2</b>	Segreteria generale				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	184.691,42		184.691,42
			previsione di competenza	501.167,73	5.405,42	0,00
			previsione di cassa	570.237,37	5.405,42	0,00
<b>Titolo</b>	<b>2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	residui presunti	8.234,83		8.234,83
			previsione di competenza	4.700,00	9.702,00	0,00
			previsione di cassa	12.934,83	9.702,00	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>2</b>	<b>Segreteria generale</b>	residui presunti	192.926,25		192.926,25
			previsione di competenza	505.867,73	15.107,42	0,00
			previsione di cassa	583.172,20	15.107,42	0,00
<b>Programma</b>	<b>3</b>	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	31.984,65		31.984,65
			previsione di competenza	170.913,01	7.339,00	0,00
			previsione di cassa	167.240,77	7.339,00	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>3</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>	residui presunti	31.984,65		31.984,65
			previsione di competenza	170.913,01	7.339,00	0,00
			previsione di cassa	167.240,77	7.339,00	0,00
<b>Programma</b>	<b>4</b>	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	149.228,59		149.228,59
			previsione di competenza	233.953,42	0,00	-13.379,00
			previsione di cassa	277.828,95	0,00	-13.379,00

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Totale Programma</b>	<b>4</b>	<b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>	residui presunti	149.228,59		149.228,59
			previsione di competenza	233.953,42	0,00	220.574,42
			previsione di cassa	277.828,95	0,00	264.449,95
<b>Programma</b>	<b>5</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	13.739,23		13.739,23
			previsione di competenza	71.820,20	3.702,00	75.522,20
			previsione di cassa	82.296,80	3.702,00	85.998,80
<b>Totale Programma</b>	<b>5</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>	residui presunti	13.739,23		13.739,23
			previsione di competenza	174.744,60	3.702,00	178.446,60
			previsione di cassa	185.221,20	3.702,00	188.923,20
<b>Programma</b>	<b>6</b>	<b>Ufficio tecnico</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	69.071,43		69.071,43
			previsione di competenza	295.340,09	0,00	273.663,18
			previsione di cassa	299.788,18	0,00	278.111,27
<b>Totale Programma</b>	<b>6</b>	<b>Ufficio tecnico</b>	residui presunti	106.704,98		106.704,98
			previsione di competenza	349.083,24	0,00	327.406,33
			previsione di cassa	353.531,33	0,00	331.854,42
<b>Programma</b>	<b>7</b>	<b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	43.446,74		43.446,74
			previsione di competenza	169.929,24	0,00	168.799,24
			previsione di cassa	177.022,24	0,00	175.892,24
<b>Totale Programma</b>	<b>7</b>	<b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>	residui presunti	43.446,74		43.446,74
			previsione di competenza	169.929,24	0,00	168.799,24
			previsione di cassa	177.022,24	0,00	175.892,24
<b>Programma</b>	<b>11</b>	<b>Altri servizi generali</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	34.353,48		34.353,48
			previsione di competenza	280.963,44	14.658,00	295.621,44
			previsione di cassa	308.674,84	14.658,00	323.332,84

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Totale Programma</b>	<b>11</b>	<b>Altri servizi generali</b>	residui presunti	34.353,48		34.353,48
			previsione di competenza	281.963,44	14.658,00	296.621,44
			previsione di cassa	309.674,84	14.658,00	324.332,84
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	residui presunti	604.613,83		604.613,83
			previsione di competenza	2.021.492,68	40.806,42	2.026.113,19
			previsione di cassa	2.194.424,17	40.806,42	2.199.044,68
<b>MISSIONE</b>	<b>3</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	Polizia locale e amministrativa				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	44.397,41		44.397,41
			previsione di competenza	234.480,03	0,00	234.420,03
			previsione di cassa	249.035,90	0,00	248.975,90
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Polizia locale e amministrativa</b>	residui presunti	44.397,41		44.397,41
			previsione di competenza	243.980,03	0,00	243.920,03
			previsione di cassa	258.535,90	0,00	258.475,90
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>3</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	residui presunti	44.397,41		44.397,41
			previsione di competenza	243.980,03	0,00	243.920,03
			previsione di cassa	258.535,90	0,00	258.475,90
<b>MISSIONE</b>	<b>4</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>				
<b>Programma</b>	<b>2</b>	Altri ordini di istruzione non universitaria				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	47.922,82		47.922,82
			previsione di competenza	144.004,58	4.100,00	148.104,58
			previsione di cassa	175.798,47	4.100,00	179.898,47
<b>Titolo</b>	<b>2</b>	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	11.204,35		11.204,35
			previsione di competenza	149.343,33	4.616,00	153.959,33
			previsione di cassa	149.343,33	4.616,00	153.959,33
<b>Totale Programma</b>	<b>2</b>	<b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>	residui presunti	59.127,17		59.127,17
			previsione di competenza	293.347,91	8.716,00	302.063,91
			previsione di cassa	325.141,80	8.716,00	333.857,80
<b>Programma</b>	<b>6</b>	Servizi ausiliari all'istruzione				

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Titolo</b> 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	246.702,51			246.702,51
		previsione di competenza	306.559,24	77.031,00	0,00	383.590,24
		previsione di cassa	583.363,06	77.031,00	0,00	660.394,06
<b>Totale Programma</b> 6	<b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>	residui presunti	246.702,51			246.702,51
		previsione di competenza	306.559,24	77.031,00	0,00	383.590,24
		previsione di cassa	583.363,06	77.031,00	0,00	660.394,06
<b>TOTALE MISSIONE</b> 4	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	residui presunti	320.594,72			320.594,72
		previsione di competenza	643.058,17	85.747,00	0,00	728.805,17
		previsione di cassa	964.466,20	85.747,00	0,00	1.050.213,20
<b>MISSIONE</b> 5	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>					
<b>Programma</b> 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
<b>Titolo</b> 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	970,70			970,70
		previsione di competenza	50.900,00	2.306,00	0,00	53.206,00
		previsione di cassa	55.476,84	2.306,00	0,00	57.782,84
<b>Totale Programma</b> 2	<b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	residui presunti	970,70			970,70
		previsione di competenza	50.900,00	2.306,00	0,00	53.206,00
		previsione di cassa	55.476,84	2.306,00	0,00	57.782,84
<b>TOTALE MISSIONE</b> 5	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	residui presunti	194.691,40			194.691,40
		previsione di competenza	249.791,74	2.306,00	0,00	252.097,74
		previsione di cassa	311.778,36	2.306,00	0,00	314.084,36
<b>MISSIONE</b> 6	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>					
<b>Programma</b> 1	Sport e tempo libero					
<b>Titolo</b> 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	6.454,58			6.454,58
		previsione di competenza	195.014,26	25.000,00	0,00	220.014,26
		previsione di cassa	195.014,26	25.000,00	0,00	220.014,26
<b>Totale Programma</b> 1	<b>Sport e tempo libero</b>	residui presunti	27.040,09			27.040,09
		previsione di competenza	247.099,05	25.000,00	0,00	272.099,05
		previsione di cassa	268.899,05	25.000,00	0,00	293.899,05
<b>Programma</b> 2	Giovani					

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Titolo</b> 1	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00
		previsione di cassa	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00
<b>Totale Programma</b> 2	<b>Giovani</b>	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00
		previsione di cassa	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00
<b>TOTALE MISSIONE</b> 6	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	residui presunti	27.040,09			27.040,09
		previsione di competenza	247.099,05	28.900,00	0,00	275.999,05
		previsione di cassa	268.899,05	28.900,00	0,00	297.799,05
<b>MISSIONE</b> 8	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>					
<b>Programma</b> 1	Urbanistica e assetto del territorio					
<b>Titolo</b> 1	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	24.510,76			24.510,76
		previsione di competenza	120.561,00	159,00	0,00	120.720,00
		previsione di cassa	120.585,13	159,00	0,00	120.744,13
<b>Totale Programma</b> 1	<b>Urbanistica e assetto del territorio</b>	residui presunti	24.510,76			24.510,76
		previsione di competenza	147.001,60	159,00	0,00	147.160,60
		previsione di cassa	147.025,73	159,00	0,00	147.184,73
<b>TOTALE MISSIONE</b> 8	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	residui presunti	24.510,76			24.510,76
		previsione di competenza	147.001,60	159,00	0,00	147.160,60
		previsione di cassa	147.025,73	159,00	0,00	147.184,73
<b>MISSIONE</b> 9	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie</b>					
<b>Programma</b> 3	Rifiuti					
<b>Titolo</b> 1	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	266.289,64			266.289,64
		previsione di competenza	1.083.976,00	0,00	-1.335,00	1.082.641,00
		previsione di cassa	1.171.304,16	0,00	-1.335,00	1.169.969,16
<b>Totale Programma</b> 3	<b>Rifiuti</b>	residui presunti	266.289,64			266.289,64
		previsione di competenza	1.083.976,00	0,00	-1.335,00	1.082.641,00
		previsione di cassa	1.171.304,16	0,00	-1.335,00	1.169.969,16

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	residui presunti	295.299,53		295.299,53
			previsione di competenza	1.128.304,55	0,00	1.126.969,55
			previsione di cassa	1.234.779,51	0,00	1.233.444,51
<b>MISSIONE</b>	<b>10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>				
<b>Programma</b>	<b>5</b>	<b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	201.720,87		201.720,87
			previsione di competenza	497.517,62	0,00	497.022,26
			previsione di cassa	613.737,25	0,00	613.241,89
<b>Titolo</b>	<b>2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	residui presunti	103.693,27		103.693,27
			previsione di competenza	2.798.442,92	12.481,43	2.810.924,35
			previsione di cassa	2.853.592,02	12.481,43	2.866.073,45
<b>Totale Programma</b>	<b>5</b>	<b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>	residui presunti	305.414,14		305.414,14
			previsione di competenza	3.295.960,54	12.481,43	3.307.946,61
			previsione di cassa	3.467.329,27	12.481,43	3.479.315,34
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	residui presunti	305.414,14		305.414,14
			previsione di competenza	3.295.960,54	12.481,43	3.307.946,61
			previsione di cassa	3.467.329,27	12.481,43	3.479.315,34
<b>MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b>Soccorso civile</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Sistema di protezione civile</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	4.468,59		4.468,59
			previsione di competenza	22.660,00	4.915,26	27.575,26
			previsione di cassa	25.633,17	4.915,26	30.548,43
<b>Titolo</b>	<b>2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	residui presunti	3.574,60		3.574,60
			previsione di competenza	156.057,92	0,00	152.057,92
			previsione di cassa	167.536,52	0,00	163.536,52
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Sistema di protezione civile</b>	residui presunti	8.043,19		8.043,19
			previsione di competenza	178.717,92	4.915,26	179.633,18
			previsione di cassa	193.169,69	4.915,26	194.084,95

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b>Soccorso civile</b>	residui presunti	8.043,19		8.043,19
			previsione di competenza	178.717,92	4.915,26	-4.000,00
			previsione di cassa	193.169,69	4.915,26	-4.000,00
<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	5.606,45		5.606,45
			previsione di competenza	74.558,62	9.091,22	0,00
			previsione di cassa	84.650,17	9.091,22	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>	residui presunti	5.606,45		5.606,45
			previsione di competenza	74.558,62	9.091,22	0,00
			previsione di cassa	84.650,17	9.091,22	0,00
<b>Programma</b>	<b>5</b>	<b>Interventi per le famiglie</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	19.270,65		19.270,65
			previsione di competenza	297.245,00	0,00	-12.965,11
			previsione di cassa	306.750,79	0,00	-12.965,11
<b>Totale Programma</b>	<b>5</b>	<b>Interventi per le famiglie</b>	residui presunti	39.740,73		39.740,73
			previsione di competenza	823.628,42	0,00	-12.965,11
			previsione di cassa	833.134,21	0,00	-12.965,11
<b>Programma</b>	<b>8</b>	<b>Cooperazione e associazionismo</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	283,28		283,28
			previsione di competenza	2.000,00	0,00	-800,00
			previsione di cassa	2.097,39	0,00	-800,00
<b>Totale Programma</b>	<b>8</b>	<b>Cooperazione e associazionismo</b>	residui presunti	283,28		283,28
			previsione di competenza	2.000,00	0,00	-800,00
			previsione di cassa	2.097,39	0,00	-800,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	residui presunti	244.784,04		244.784,04
			previsione di competenza	1.232.624,57	9.091,22	-13.765,11
			previsione di cassa	1.278.581,82	9.091,22	-13.765,11
<b>MISSIONE</b>	<b>14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>				

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Programma</b>	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
<b>Titolo</b>	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	14.674,00	0,00	-3.291,00
			previsione di cassa	14.674,00	0,00	-3.291,00
<b>Totale Programma</b>	2	<b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	14.674,00	0,00	-3.291,00
			previsione di cassa	14.674,00	0,00	-3.291,00
<b>Programma</b>	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità				
<b>Titolo</b>	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	12.200,00	0,00	-6.000,00
			previsione di cassa	12.200,00	0,00	-6.000,00
<b>Totale Programma</b>	4	<b>Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	12.375,00	0,00	-6.000,00
			previsione di cassa	12.375,00	0,00	-6.000,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	14	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	27.049,00	0,00	-9.291,00
			previsione di cassa	27.049,00	0,00	-9.291,00
<b>MISSIONE</b>	20	<b>Fondi e accantonamenti</b>				
<b>Programma</b>	1	Fondo di riserva				
<b>Titolo</b>	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	22.581,01	13.812,79	0,00
			previsione di cassa	85.738,61	0,00	0,00
<b>Totale Programma</b>	1	<b>Fondo di riserva</b>	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	22.581,01	13.812,79	0,00
			previsione di cassa	85.738,61	0,00	0,00
<b>Programma</b>	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità				
<b>Titolo</b>	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	265.757,00	12.816,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Titolo</b> 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	5.646,00	0,00	-945,00	4.701,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Programma</b> 2	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	271.403,00	12.816,00	-945,00	283.274,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Programma</b> 3	Altri Fondi					
<b>Titolo</b> 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	39.346,00	86.407,00	0,00	125.753,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo</b> 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	9.000,00	3.375,00	0,00	12.375,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Programma</b> 3	<b>Altri Fondi</b>	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	48.346,00	89.782,00	0,00	138.128,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE</b> 20	<b>Fondi e accantonamenti</b>	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	342.330,01	116.410,79	-945,00	457.795,80
		previsione di cassa	85.738,61	0,00	0,00	85.738,61
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>		residui presunti	2.629.434,81			2.629.434,81
		previsione di competenza	13.053.734,41	300.817,12	-66.077,38	13.288.474,15
		previsione di cassa	13.889.736,34	184.406,33	-65.132,38	14.009.010,29

# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

## Provincia di Bologna

### STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO EQUILIBRI DEL 31/07/2020 PER ANNO 2020 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
<b>ENTRATA 2020</b>					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE / FPV	710.627,28	292.676,09	0,00	1.003.303,37
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	4.178.363,96	28.805,11	-366.729,99	3.840.439,08
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	229.694,73	389.847,23	-1.425,86	618.116,10
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	883.268,39	44.357,15	-127.565,55	800.059,99
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.498.615,05	3.775,56	-94.000,00	3.408.390,61
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	343.000,00	65.000,00	0,00	408.000,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.610.165,00	0,00	0,00	1.610.165,00
<b>TOTALE ENTRATA 2020</b>		<b>13.053.734,41</b>	<b>824.461,14</b>	<b>-589.721,40</b>	<b>13.288.474,15</b>
<b>USCITA 2020</b>					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	5.334.990,68	321.474,55	-130.964,24	5.525.500,99
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	4.452.027,27	107.693,00	-63.463,57	4.496.256,70
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	56.551,46	0,00	0,00	56.551,46
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.610.165,00	0,00	0,00	1.610.165,00
<b>TOTALE USCITA 2020</b>		<b>13.053.734,41</b>	<b>429.167,55</b>	<b>-194.427,81</b>	<b>13.288.474,15</b>
<b>DIFFERENZE</b>			<b>395.293,59</b>	<b>-395.293,59</b>	

Provincia di Bologna

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020**

**EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.989.206,85		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	( + )		137.609,46	25.105,00	15.714,00
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	( - )		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	( + )		5.258.615,17	4.867.167,22	4.863.810,22
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	( + )		21.764,56	10.049,00	10.049,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	( - )		5.525.500,99	4.857.622,57	4.845.536,29
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			25.105,00	25.105,00	15.714,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			278.573,00	264.405,00	265.001,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	( - )		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	( - )		56.551,46	82.307,69	84.645,97
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-164.063,26</b>	<b>-37.609,04</b>	<b>-40.609,04</b>
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	( + )		279.199,39		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( + )		0,00	84.609,04	87.609,04
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( - )		115.136,13	47.000,00	47.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	( + )		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Provincia di Bologna

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020**

**EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		120.423,47		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		466.071,05	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		3.816.390,61	158.049,00	148.049,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		21.764,56	10.049,00	10.049,00
	(-)		0,00	84.609,04	87.609,04
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00		
	(+)		115.136,13	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		4.496.256,70	110.390,96	97.390,96
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**  
**(Città Metropolitana di BOLOGNA)**

Piazza Marconi n. 1 - 40035 Castiglione dei Pepoli

Tel. 0534/801611 - Fax 0534/801700

P.I. 00702191206

C.F. 80014510376

***Allegato A) alla delibera n. 21 /CC del 31/07/2020***

avente ad oggetto: **ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA EQUILIBRI ESERCIZIO 2020.**

Ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del Decreto Leg.vo 18.08.2000 n. 267 e con riferimento alla deliberazione sopra indicata, il/i sottoscritto/i esprime/mono:

Parere ***Favorevole*** sulla ***Regolarità Tecnica***

**IL RESPONSABILE DI AREA**  
(Antonelli Denise)

---

Parere ***Favorevole*** sulla ***Regolarità Contabile***

**IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO-FINANZIARIA**  
(Antonelli Denise)

---

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*

---

---



# **COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

**CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA**

## **DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE**

**N. 21 del 31/07/2020**

OGGETTO:

**ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA EQUILIBRI ESERCIZIO 2020.**

Letto, approvato e sottoscritto come segue:

**FIRMATO**  
**IL SINDACO**  
**Dott. FABBRI MAURIZIO**

**FIRMATO**  
**IL VICE-SEGRETARIO COMUNALE**  
**DOTT. MESSINÒ PIETER**

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*



# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

DELIBERAZIONE

N. 36

ORIGINALE

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Adunanza **Ordinaria** in **Prima** Convocazione

- Seduta **Pubblica** -

**Oggetto: SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2020 E VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE (ARTT. 69 E 70 DEL VIGENTE REGOLAMENTO DI CONTABILITA').**

Addì **TRENTA NOVEMBRE DUEMILAVENTI**, alle ore **20:30**, nella sede del COM in Via Pepoli 12.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legislazione, vennero oggi convocati i Consiglieri Comunali.

Fatto l'appello al presente punto, risultano:

1) <b>FABBRI MAURIZIO</b>	<b>P</b>	8) <b>MAZZONI GIADA</b>	<b>P</b>
2) <b>MAZZONI DAVIDE</b>	<b>P</b>	9) <b>BARTOLI TIMOTHY</b>	<b>P</b>
3) <b>ROCCHFORTI ELENA</b>	<b>P</b>	10) <b>MARCHIONI RITA</b>	<b>A</b>
4) <b>TARABUSI TOMMASO</b>	<b>P</b>	11) <b>BALDI FEDERICO</b>	<b>A</b>
5) <b>NUCCI MARGHERITA</b>	<b>P</b>	12) <b>RAPEZZI DANIEL</b>	<b>A</b>
6) <b>VANDELLI PAOLO</b>	<b>P</b>	13) <b>GIANNERINI ANDREA</b>	<b>P</b>
7) <b>BALDI ELISA</b>	<b>P</b>		

Assiste il VICE-SEGRETARIO COMUNALE, **Dott. Messinò Pieter**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Dott. Ing. **Bartoli Timothy**, **PRESIDENTE**, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Nomina Scrutatori i Consiglieri: , , .

---

Copia trasmessa per competenza

- Area Economico Finanziaria  
Tributi/Personale

- Area Sicurezza e Vigilanza

- Area Territorio e Sviluppo

- Segretario Comunale

- Area Servizi Generali, Servizi Sociali e alla Persona

- Sindaco

- Area Servizi Demografici, Elettorale e Scolastici

- Assessore \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**OGGETTO:**

SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2020 E VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE (ARTT. 69 E 70 DEL VIGENTE REGOLAMENTO DI CONTABILITA').

Illustra il Sindaco. Il presente adempimento chiude un anno eccezionale, caratterizzato da un evento che ha prodotto una crisi mondiale. La situazione ha comportato molte difficoltà per le minori entrate (IMU, TARI, CDS) e per le maggiori spese (adeguamento servizi scolastici; attivazione smart work; spese di sanificazione e di protezione civile) che hanno generato ricadute significative sul Comune. Nel complesso, anche grazie al fondo per il sostegno delle funzioni fondamentali ex art. 106 dl 34/2020, la situazione è meno preoccupante di quanto prospettato a maggio/giugno. Segnala infine che il Comune è stato ammesso al finanziamento nazionale per la progettazione di interventi di messa in sicurezza del territorio e di risparmio energetico per circa 130.000,00 €, che potranno liberare altre risorse sugli investimenti. Inoltre è stato attivato un bando a sostegno delle associazioni sportive, turistiche e culturali del territorio per ristorare le maggiori spese sostenute causa COVID-19 nello svolgimento delle loro iniziative.

## IL CONSIGLIO COMUNALE

**Premesso che:**

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 59 in data 20.12.2019 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (**DUP**) per il periodo 2020/2022;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 64 in data 20.12.2019 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il **bilancio di previsione** finanziario per il periodo 2020-2022 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011;
- **che** con deliberazione di Consiglio comunale n. 7 in data 04.05.2020 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il **rendiconto** di gestione 2019, secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011, dal quale risulta un risultato di amministrazione *positivo* pari a € 3.674.926,90;

**Visto** l'art. 193, c. 2, D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che:

*“2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:*

*a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;*

*b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;*

*c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.*

*La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.”*

**Richiamati** inoltre:

- il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione *“lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno”*,

prevedendo quindi la coincidenza della salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio;

**Richiamata** la propria precedente delibera n° 21 del 31.07.2020 ad oggetto "Assestamento generale di bilancio e salvaguardia equilibri esercizio 2020.";

**Visti** gli artt.69 e 70 del vigente Regolamento di contabilità, in particolare l'art. 70, che prevede che:

- "1. Il consiglio provvede, entro il 31 luglio ed entro il 30 novembre di ogni anno, ad effettuare, tramite specifica deliberazione, la verifica circa la salvaguardia degli equilibri di bilancio dando atto del permanere degli equilibri ovvero adottando i provvedimenti necessari a garantire il pareggio di bilancio.
- 2. In tale sede adotta eventualmente, con delibera, gli altri provvedimenti di cui all'art. 193, comma 2, del TUEL. "

**Ritenuto** pertanto necessario provvedere alla salvaguardia degli equilibri entro il prossimo 30 novembre;

**Vista** al proposito la nota prot. n. 11502 del 4.11.2020 con la quale il responsabile finanziario ha chiesto di:

- segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui;
- segnalare l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità e alla copertura delle relative spese;
- verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione ed evidenziare la necessità delle conseguenti variazioni;
- verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni;

**Tenuto conto che** con note agli atti i responsabili di Area hanno riscontrato ed evidenziato, per quanto di rispettiva competenza:

- le situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- l'adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa all'andamento della gestione e l'andamento dei lavori pubblici, evidenziando la necessità di apportare le conseguenti variazioni;
- l'assenza di debiti fuori bilancio;

**Rilevato** inoltre come, dalla gestione di competenza (corrente e conto capitale), emerga una situazione di equilibrio economico-finanziario sinteticamente riassunta nel prospetto Allegato 2);

**Rilevato invece che** per quanto riguarda la **gestione dei residui** si evidenzia un generale equilibrio con la sola necessità di attenzionare l'andamento degli incassi legati all'addizionale 2019, avendo adottato il criterio della competenza finanziaria e non della cassa;

**Considerato** pertanto che, allo stato attuale, non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario l'adeguamento del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione, il quale risulta congruo;

**Tenuto conto**, infine, che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio in quanto:

- il fondo cassa alla data del 25.11.2020 ammonta a € 1.816.956,93 e pertanto si presume un fondo di cassa finale positivo;
- non sono state utilizzate entrate a specifica destinazione, né tantomeno si è fatto accesso all'anticipazione di tesoreria;
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;
- risulta disponibile un fondo di riserva complessivo di €. 85.738,61;

**Considerato che:**

- da una verifica effettuata, ad oggi non emergono squilibri economico-finanziari nella gestione delle società-aziende partecipate che possano produrre effetti negativi e inattesi sul bilancio 2020 dell'Amministrazione Comunale;
- che per quanto riguarda l'Unione e l'Istituzione risulta accantonato nell'avanzo di amministrazione del Comune di Castiglione dei Pepoli un importo complessivo € 150.000,00 per fronte a eventuali necessità di ripiani;

**Vista** infine la relazione predisposta dal Responsabile del servizio finanziario che si allega alla presente (**Allegato 1**) quale parte integrante e sostanziale;

**Visto** l'art. 109, D.L. 17 marzo 2020, n. 18 che in relazione agli effetti del periodo emergenziale derivante dall'epidemia di Covid-19:

- attribuisce agli enti locali, per il solo 2020, la facoltà di utilizzare la quota libera di avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti connesse con la suddetta emergenza, in deroga alle disposizioni vigenti;
- consente l'utilizzo dei proventi dei titoli abilitativi edilizi e della quasi totalità delle sanzioni previste dal Testo unico in materia edilizia.

**Tenuto conto** tuttavia che è stata segnalata la necessità di apportare le variazioni al bilancio di previsione al fine di adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione, come specificato nel prospetto di cui **Allegato 2**);

**Ritenuto**, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa sopra effettuata nonché della variazione di bilancio, che permanga una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso tale da garantirne il pareggio economico-finanziario;

**Rilevato che** i prospetti con l'elenco analitico delle risorse accantonate, vincolate e destinate agli investimenti rappresentate nel risultato presunto di amministrazione, introdotti dal D.M. 1° agosto 2019 all'allegato 4/1, D.Lgs. n. 118/2011, saranno allegati obbligatoriamente al bilancio di previsione solo con decorrenza 2021, e comunque solo qualora esso preveda l'applicazione di avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio immediatamente precedente al primo anno del triennio di riferimento;

**Rilevato che**, a tale proposito, Arconet ha chiarito che: “(...) *il risultato di competenza (w1) e l'equilibrio di bilancio (w2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'equilibrio complessivo (w3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza (w1) non negativo, **gli enti devono tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (w2)**, che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio*”;

**Acquisiti** i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi dalla Responsabile del Servizio economico-finanziario ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000;

**Acquisito** il parere favorevole dell'organo di revisione economico-finanziaria, rilasciato ai sensi dell'art. 239, c. 1, lett. b), n. 2), D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

**Visto** il D.Lgs. n. 267/2000;

**Visto** il D.Lgs. n. 118/2011;

**Visto** lo Statuto comunale;

**Visto** il vigente Regolamento di contabilità;

Con voti così resi ai sensi di legge: favorevoli: 9, contrari: 0, astenuti 1 (Giannerini);

## DELIBERA

**Di approvare** la relazione Responsabile del servizio finanziario che si allega al presente atto (Allegato 1), quale parte integrante e sostanziale dello stesso;

**Di apportare** al bilancio di previsione 2020/2022, approvato secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011 le variazioni di competenza e di cassa, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del TUEL, analiticamente indicate nell'Allegato 2);

**Di accertare**, ai sensi dell'art. 193 del d.Lgs. n. 267/2000, sulla base dell'istruttoria effettuata dal Responsabile finanziario di concerto con i Responsabili di servizio in premessa richiamata ed alla luce della variazione di bilancio di cui al punto 1), il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza che per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione;

**Di dare atto che:**

- non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del D. Lgs. n. 267/2000;
- il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione viene adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011;

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 36 DEL 30/11/2020

**Di allegare** la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2020 ai sensi dell'art. 193, comma 2, ultimo periodo, del D. Lgs. n. 267/2000;

**Di trasmettere** la presente deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216 del D. Lgs. n. 267/2000;

# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

PROVINCIA DI BOLOGNA

---

## SERVIZIO FINANZIARIO

**OGGETTO:** Salvaguardia degli equilibri esercizio 2020 (artt. 175, c. 8 e 193 del d.Lgs. n. 267/2000).  
Relazione tecnico-finanziaria

---

### La Responsabile del Servizio Finanziario

#### 1. Premessa: L'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2020/2022 e del rendiconto 2019

Il bilancio di previsione finanziario 2020/2022 è stato approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 64 in data 20.12.2019.

L'Ente ha previsto in bilancio un nuovo mutuo per il finanziamento delle spese di investimento e nello specifico per la realizzazione del progetto "*Realizzazione del "parcheggio multipiano e riqualificazione urbana in area ex casa protetta" nell'ambito della partecipazione al bando per la selezione delle proposte di strategia per la rigenerazione urbana e relativi interventi relativamente al piano operativo fondo sviluppo e coesione infrastrutture 2014-2020*" per un importo iniziale di Euro 880.000, poi ridotto a Euro 343.000,00.

Il rendiconto della gestione dell'esercizio 2019 è stato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 7 in data 04.05.2020 e si è chiuso con un risultato di amministrazione di €. **3.674.926,90** così composto:

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				1.301.069,39
RISCOSSIONI	(+)	1.920.749,66	5.545.824,16	7.466.573,82
PAGAMENTI	(-)	1.109.976,99	5.668.459,37	6.778.436,36
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.989.206,85
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.989.206,85
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.841.193,71	1.566.037,76	3.407.231,47
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		409,82	391.051,21	391.461,03
RESIDUI PASSIVI	(-)	51.556,35	1.066.274,56	1.117.830,91
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			137.609,46
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019(A) (2)</b>	<b>(=)</b>			<b>3.674.926,90</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019</b>				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo crediti di dubbia esigibilità				2.125.668,57
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				195.244,50
Altri accantonamenti				170.440,76
<b>Totale parte accantonata (B)</b>				<b>2.491.353,83</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti dalla legge				133.739,33
Vincoli derivanti da Trasferimenti				21.360,41
Vincoli derivanti da finanziamenti				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli				0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>				<b>155.099,74</b>
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>				<b>26.719,57</b>
<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>				<b>1.001.753,76</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo (5)				

## 2) Salvaguardia degli equilibri di bilancio: quadro normativo di riferimento

L'art. 193 TUEL prevede che:

*“1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.*

*2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:*

*a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;*

*b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;*

*c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui”.*

*La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.*

*3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.*

*4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.”*

L'art. 109, D.L. 17 marzo 2020, n. 18, in relazione agli effetti del periodo emergenziale derivante dall'epidemia di Covid-19:

- attribuisce agli enti locali, per il solo 2020, la facoltà di utilizzare la quota libera di avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti connesse con la suddetta emergenza, in deroga alle disposizioni vigenti;
- consente l'utilizzo dei proventi dei titoli abilitativi edilizi e della quasi totalità delle sanzioni previste dal Testo unico in materia edilizia.

Al fine di monitorare l'andamento completo della gestione mantenendo l'equilibrio economico-finanziario, l'Ente deve attestare:

- il rispetto del principio del pareggio di bilancio;
- il rispetto di tutti gli equilibri cui il bilancio è sottoposto;
- la congruità della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto sia alla normativa vigente sia all'andamento delle entrate soggette a svalutazione;
- la congruità del fondo rischi passività potenziali e dell'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

Nel caso di accertamento negativo, gli enti devono adottare contestualmente:

- le misure necessarie al ripristino del pareggio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, della gestione dei residui nonché della gestione di cassa;
- i provvedimenti di ripiano di eventuali debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 TUEL;

- l'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, nel caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui, o iscritto nel bilancio di previsione, in relazione a eventuali variazioni di bilancio che si rendessero necessarie;
- le misure per integrare il fondo rischi passività potenziali e l'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

La ricognizione sottoposta all'analisi del Consiglio comunale si pone i seguenti obiettivi:

- Verificare, prendendo in considerazione ogni aspetto della gestione finanziaria, il permanere degli equilibri generali di bilancio;
- Intervenire, qualora gli equilibri di bilancio siano intaccati, deliberando le misure idonee a ripristinare la situazione di pareggio;

Dato inoltre atto che l'art. 187 TUEL dispone:

*“1. Il risultato d'amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati....*

*2. La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione al bilancio, per le finalità di seguito indicate:*

*a) per la copertura di debiti fuori bilancio;*

*b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art.193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;*

*c) per il finanziamento di spese d'investimento;*

*d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;*

*e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.*

*3 bis L'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli artt. 195 e 222, fatto salvo l'utilizzo per provvedimenti di riequilibrio di cui all'art.193”.*

## **2.1 – L'equilibrio di bilancio ai sensi della L. 30 dicembre 2018, n. 145**

L'art. 1, c. 821, L. 30 dicembre 2018, n. 145 precisa quanto segue: *“821. Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.”*

In particolare, si rileva che i prospetti con l'elenco analitico delle risorse accantonate, vincolate e destinate agli investimenti rappresentate nel risultato presunto di amministrazione, introdotti dal D.M. 1° agosto 2019 all'allegato 4/1, D.Lgs. n. 118/2011, saranno allegati obbligatoriamente al bilancio di previsione solo con decorrenza 2021, e comunque solo qualora esso preveda l'applicazione di avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio immediatamente precedente al primo anno del triennio di riferimento.

A tale proposito, Arconet è intervenuta chiarendo che: *“(...) il risultato di competenza (w1) e l'equilibrio di bilancio (w2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'equilibrio complessivo (w3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza (w1) non negativo, **gli enti devono tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (w2)**, che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio”;*

Peraltro, il vigente regolamento di contabilità agli artt. 69 e 70, che prevede che:

- “1. Il consiglio provvede, entro il 31 luglio ed entro il 30 novembre di ogni anno, ad effettuare, tramite specifica deliberazione, la verifica circa la salvaguardia degli equilibri di bilancio dando atto del permanere degli equilibri ovvero adottando i provvedimenti necessari a garantire il pareggio di bilancio.
- 2. In tale sede adotta eventualmente, con delibera, gli altri provvedimenti di cui all’art. 193, comma 2, del TUEL. “

## GESTIONE DEL BILANCIO

### 3) L’assestamento generale di bilancio

L’assestamento generale di bilancio, disciplinato dall’art. 175, c. 8, TUEL, deve essere approvato dal Consiglio comunale entro il termine del 31 luglio di ciascun anno. Con delibera di consiglio n° 21 del 31.07.2020 si è proceduto ad approvare l’assestamento generale di Bilancio 2020.

Il principio contabile applicato all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 prevede infatti, che in occasione dell’assestamento generale di bilancio, oltre alla verifica di tutte le voci di entrata e di spesa, l’ente deve procedere, in particolare, a:

- verificare l’andamento delle coperture finanziarie dei lavori pubblici al fine di accertarne l’effettiva realizzazione e adottando gli eventuali provvedimenti in caso di modifica delle coperture finanziarie previste (punto 5.3.10);
- apportare le variazioni di bilancio necessarie per la regolarizzazione dei pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive (punto 6.3);
- verificare la congruità del FCDE stanziato nel bilancio di previsione (punto 3.3), ai fini del suo adeguamento in base a quanto disposto nell’esempio n. 5, in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti.

## EQUILIBRI DI BILANCIO

### 4) Le verifiche interne

Con nota prot. n. 11502 del 4.11.2020 è stato richiesto ai responsabili di servizio di:

- segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l’equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione corrente sia per quanto riguarda la gestione dei residui;
- segnalare l’eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all’eventuale riconoscimento di legittimità e alla copertura delle relative spese;
- verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell’andamento della gestione evidenziando la necessità delle conseguenti variazioni;
- verificare l’andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell’adozione delle necessarie variazioni;
- verificare in relazione agli organismi partecipati soggetti al controllo analogo lo stato di attuazione degli obiettivi, l’andamento della gestione segnalando possibili squilibri economici;
- verificare che il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione sia ancora adeguato in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

A seguito dei riscontri pervenuti con note agli atti e dell’attenta verifica delle poste di bilancio nonché dei vincoli imposti dalla normativa preordinata, si espone quanto segue:

#### 4.1) Equilibrio della gestione dei residui

I residui al 1° gennaio 2020 sono stati ripresi dal rendiconto 2019, a seguito del riaccertamento ordinario dei residui (rif. atto Giunta comunale n. 93/2019) e risultano così composti:

<b>Titolo</b>	<b>Residui attivi</b>	<b>Titolo</b>	<b>Residui passivi</b>
Titolo I	€. 1.681.928,34	Titolo I	€. 835.468,62

Titolo II	€. 61.225,95	Titolo II	€. 140.688,43
Titolo III	€. 1.338.724,58	Titolo III	€.
Titolo IV	€. 280.197,37	Titolo IV	€.
Titolo V	€.	Titolo V	€.
Titolo VI	€.	Titolo VII	€. 141.673,86
Titolo VII	€.		
Titolo IX	€. 45.155,23		
<b>TOTALE</b>	€. 3.407.231,47	<b>TOTALE</b>	€. 1.117.830,91

#### 4.2) Equilibrio della gestione di competenza

Il bilancio di previsione finanziario 2020-2022 è stato approvato in pareggio finanziario complessivo. Tuttavia l'emergenza sanitaria da COVID-19 ha portato ad un profondo stravolgimento delle risorse finanziarie sia relative alle entrate, sia relative a esigenze di spesa. Lo stesso legislatore ha conseguentemente modificato la mappa delle scadenze finanziarie, sia rispetto alla data di approvazione del bilancio di previsione, che della salvaguardia e del rendiconto. L'amministrazione ha ritenuto già con la delibera di consiglio n° 21/2020 di procedere ad una prima operazione di riequilibrio.

Ad oggi, grazie alle risorse ministeriali stanziare per specifiche finalità, nonché alle risorse ex art. 106 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e del successivo art. 39, comma 1, del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, recante "*Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia*", che incrementa la dotazione dello stesso fondo ex art. 106 DL 34/2020 di ulteriori 1.670milioni di euro per l'anno 2020 di cui 1.220 milioni di euro in favore dei comuni, al fine di ristorare le perdite di gettito connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate dallo Stato a compensazione delle minori entrate e delle maggiori spese, il bilancio risulta in equilibrio e le somme stanziare garantiscono il pareggio di bilancio e l'effettuazione della maggiori spese legate all'emergenza.

- a) **Gestione corrente:** numerose sono state le variazioni rese necessarie a seguito dell'emergenza sanitaria in corso. Sono state previste integrazioni ai servizi di protezione civile sia per assistenza alla popolazione mediante l'Unione dei Comune, sia per garantire adeguati livelli di sicurezza sui posti di lavoro per i lavoratori. Sono state altresì stanziare le somme trasferite dallo Stato quali contributi per interventi specifici ovvero i trasferimenti effettuati a titolo di contributi generici per la copertura della minori entrate e delle maggiori spese determinate dall'emergenza sanitaria, il c.d. "**Fondo funzioni fondamentali**". Tale fondo, Istituito dall'art. 106 del decreto-legge 34/2020 ed integrato dall'art. 39 del decreto legge 104/2020, assolve alla finalità di garantire le risorse necessarie all'espletamento delle funzioni fondamentali degli enti locali, il cui regolare svolgimento potrebbe essere compromesso dalle ricadute finanziarie dell'emergenza COVID-19. Il trasferimento complessivo ex art. 106 DL 34/2020 ammonta a € 343.000,00, mentre la quota del successivo trasferimento ex art. 39, comma 1, del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104 viene stimato in € 125.000,00, di cui 41.136,33 quale acconto già quantificato con DM del 11.11.2020 pari a 1/3 del totale.

In particolare, nello stimare le minori entrate, sono state prese in considerazione:

- per il **gettito IMU**, è stato valutato l'andamento degli incassi della prima rata scadente il 16 giugno, che ha portato ad un calcolo prospettico della riduzione di gettito stimata in Euro 100.00,00.

Ovviamente sono molti i fattori che incidono su tale dato comprese le difficoltà dei CAAF e che devono essere tenuti in considerazione per la suddetta stima che non può che essere prudentiale. Non da ultimo deve essere tenuta in considerazione l'esenzione dall'acconto IMU di giugno per gli alberghi e gli altri immobili destinati a scopi turistici disposta dall'art. 177 del d.l. 34/2020, a fronte della quale vengono riconosciuti contributi compensativi;

- per il gettito **dell'addizionale IRPEF**, verificando il trend degli incassi 2020 che non sta registrando particolari flessioni l'importo è stato riallineato ai valori storici. Tuttavia appare probabile che la flessione verrà registrata a consuntivo quanto, nel 2021, le quote di addizionale verranno calcolate sugli imponibili 2020. Infatti le somme incassate nel 2020 sono il saldo 2019 e l'acconto 2020 calcolati sui redditi 2019, ovvero prima della crisi emergenziale da COVID -19.

E' noto infatti che il comune di Castiglione dei Pepoli non ha optato per una registrazione contabile in termini di cassa, ma lavora in termini di competenza e quindi incassa nel 2020 il 70% del saldo dell'imposta del 2019 e il 30% in acconto del gettito 2020. Pertanto le ripercussioni sul gettito 2020 saranno note solamente a fine 2021, quando l'ente terminerà di riscuotere il saldo dell'imposta 2020. Tuttavia non essendo prevedibile una riduzione (che peraltro sarà quantificabile solo dopo la chiusura della rendicontazione delle somme ex art. 106 DL 34/2020 ex art. 39, comma 1, del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104) viene garantita con l'attuale avanzo di amministrazione.

- Anche sul gettito della **COSAP** pesano gli effetti del lock-down, quali l'esenzione disposta dall'art. 181 del d.l. 34/2020 a favore delle imprese di pubblici esercizi, le ulteriori agevolazioni riconosciute dalle amministrazioni in regime di COSAP nonché l'annullamento o la riduzione delle manifestazioni estive che implicavano il pagamento dell'occupazione di suolo pubblico. L'ente ha tenuto in debita considerazione tali circostanze sul gettito, il cui calo è in parte compensato dal contributo riconosciuto dall'art. 181 sopra citato (127,5 milioni di euro );
- sulla **TARI** pesano le maggiori incertezze. E questo per duplici motivi. Innanzitutto la scelta operata dal Comune, in quanto unica scelta di fatto possibile, di confermare per il 2020 le tariffe del 2019 (ai sensi dell'art. 107, comma 5, del d.l. 18/2020), ma che non garantisce più il gettito necessario per coprire le spese iscritte a bilancio, essendo cambiata la base imponibile su cui applicare tali tariffe. Infine si deve tenere conto del fatto che l'obbligo di determinare il PEF secondo il nuovo metodo tariffario approvato da Arera con la delibera n. 443/2019 non assicura più l'integrale copertura delle spese per l'erogazione del servizio presenti a bilancio. Qualora il PEF dovesse risultare più basso rispetto a tali spese, dal 2021 l'ente dovrà farsi carico di una ulteriore contrazione di gettito da coprire con la fiscalità generale;
- sui proventi del **recupero evasione** pesa non solo il fermo dell'attività di accertamento dei mesi scorsi, ma anche la probabile ridotta capacità e propensione dei contribuenti a pagare gli avvisi di accertamento. Pertanto in fase di equilibri di luglio 2020, si è ritenuto di ridurre la quota prevista per l'attività di accertamento e contestualmente si è aumentato l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, stante la probabile contrazione delle riscossioni. E ciò anche se l'art. 107-bis del decreto legge 18/2020 consentirà agli enti a partire dal rendiconto 2020 e dal bilancio 2021-2023 di non considerare le riscossioni 2020 nella media del quinquennio di riferimento.
- sulle **altre entrate del titolo III** (parcheggi, fitti, sanzioni CDS) è stata analogamente disposta un'analisi volta a capire le riduzioni di entrate da considerare in assestamento/salvaguardia e i valori sono stati indicativamente riallineati alle previsioni iniziali, tenendo conto della stima dei flussi di incassi e accertamenti.

Sono inoltre stati contabilizzati in corso 2020 tutti i contributi specifici attribuiti dallo Stato ed il fondo per le funzioni fondamentali messi a disposizione per fronteggiare l'emergenza da COVID-19, quali:

- **Fondo per il finanziamento delle funzioni fondamentali dei comuni** (articolo 106 DL. 34/2020), pari a 3 mld e volto a compensare le minori entrate per funzioni fondamentali. A seguito del riparto di cui al Decreto del Ministero dell'Interno del 24.07.2020. La quota assegnata al comune di Castiglione dei Pepoli

è pari ad Euro 343.326,00 oltre all'incremento ex art. art. 39, comma 1, del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104 per una quota complessivamente stimata di Euro 125.000;

- **Fondo per ristoro minori entrate su IMU** per il settore turistico previsto dall'art. 177 del DL 34/2020 per un ammontare complessivo di 74,90 milioni, il cui riparto è stato reso noto con comunicato della Finanza locale del 1° luglio 2020. La quota assegnata al Comune di Castiglione dei Pepoli : Euro 2.368,65;
- **Fondo per ristoro minori entrate TOSAP/COSAP** per le imprese di pubblico esercizio esonerate dal pagamento della tassa dal 1° maggio al 31 ottobre 2020 previsto dall'art. 181 del DL 34/2020 per un ammontare complessivo di 127,5 milioni, il cui riparto è stato reso noto con comunicato della Finanza locale del 1° luglio 2020. La quota assegnata al Comune di Castiglione dei Pepoli Euro 6.347,08
- **Contributo di 135 milioni per il potenziamento dei centri estivi** previsto dall'art. 105 del DL 34/2020, il cui riparto è stato disposto con DM del 25 giugno 2020. La quota assegnata al Comune di Castiglione dei Pepoli: Euro 9.671,08.

Nel bilancio di previsione (o con successiva variazione):

- è stata prevista l'entrata da Fondo di solidarietà comunale per un importo di €. 194.458,14, corrispondente a quello reso noto sul sito del Ministero dell'interno;
- non sono stati applicati alla parte corrente oneri di urbanizzazione;
- è stato iscritto un fondo di riserva di €. 31.249,14, ad oggi assestato a € 37.497,71 ritenuta sufficiente per far fronte alle necessità impreviste.
- è stato applicato ad oggi avanzo di amministrazione come da seguente tabella:

Descrizione	IMPORTO
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE : VINCOLATO	115.600,94
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE : FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	26.719,57
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO	1.986,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE : LIBERO APPLICATO ALLA PARTE CAPITALE	182.407,13
	<b>326.714,24</b>

**a) Gestione in conto capitale:** per quanto riguarda la gestione in conto capitale, si evidenzia come i competenti uffici abbiano proceduto a una puntuale verifica dei crono-programmi dei lavori pubblici, in base alla quale sono confermati i crono-programmi in essere e le conseguenti previsioni di bilancio.

Inoltre sono altresì stati previsti investimenti sia relativamente ad attrezzature informatiche che consentono lo svolgimento dell'attività lavorativa "smart working" sia in relazione alle necessarie procedure di informatizzazione e digitalizzazione delle attività dell'ente previste dalla vigente normativa in materia.

Sono altresì state stanziare somme in parte capitale necessarie per l'acquisto di mezzi per la Polizia Locale e per la Protezione civile, nonché attrezzature di sorveglianza legate all'emergenza in corso.

Sono altresì state stanziare somme per l'acquisto di attrezzature e arredi/giochi esterni per le scuole dell'infanzia necessarie a garantire un maggior distanziamento sociale.

### c) Organismi partecipati:

Da una verifica effettuata, ad oggi non emergono squilibri economico-finanziari nella gestione delle società-aziende partecipate che possano produrre effetti negativi e inattesi sul bilancio 2020 dell'Amministrazione Comunale.

Per quanto riguarda l'Unione e l'Istituzione risulta accantonato nell'avanzo di amministrazione del Comune di Castiglione dei Pepoli un importo complessivo € 150.000,00 per fronte a eventuali necessità di ripiani.

#### **4.3) Equilibrio nella gestione di cassa**

Il fondo cassa alla data del 30.06.2020 ammonta a €. 1.597.279,64 e risulta così movimentato:

Fondo cassa al 1° gennaio 2020	€. 1.989.206,85
Pagamenti	€. 5.611.174,43
Riscossioni	€. 5.593.534,78
Fondo cassa al 26.11.2020	€. 1.597.279,64

Nel bilancio di previsione è stato iscritto un fondo di riserva di cassa di €. 300.000,00, ad oggi utilizzato per € 214.261,39.

L'ente non fa ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Tenuto conto quanto sopra, si ritiene che gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;

#### **4.4) Verifica dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità**

Come ricordato sopra, l'art. 193 TUEL e il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (all. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011, punto 4.3<sup>1</sup> ed esempio 5), in occasione della salvaguardia/assestamento impongono di verificare l'adeguatezza:

- dell'accantonamento al FCDE nel risultato di amministrazione, parametrato sui residui;
- dell'accantonamento al FCDE nel bilancio di previsione, in funzione degli stanziamenti e degli accertamenti di competenza del bilancio e dell'andamento delle riscossioni.

#### **Il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione**

Nel risultato di amministrazione risulta accantonato un Fondo crediti di dubbia esigibilità per un ammontare di €. 2.125.668,57.

Alla luce dell'andamento della gestione dei residui sopra evidenziata e dell'accantonamento al FCDE disposto nel risultato di amministrazione al 31/12/2019, emerge che il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione è adeguato al rischio di inesigibilità, secondo quanto disposto dai principi contabili.

#### **Il FCDE accantonato nel bilancio di previsione**

Nel bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è stato stanziato un FCDE dell'importo di €. 338.769,69.

#### **4.5) Debiti fuori bilancio (art. 194 TUEL)**

L'art. 194 TUEL dispone che gli enti locali provvedano, in sede di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ovvero con diversa periodicità stabilita nel regolamento dell'ente, a riconoscere la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

- a) sentenze esecutive;
- b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali, di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, a condizione che sia stato rispettato il pareggio di bilancio ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;
- c) ricapitalizzazione di società di capitali costituite per lo svolgimento dei servizi pubblici locali;

<sup>1</sup> Al fine di adeguare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità si procede:

a. in sede di assestamento, alla variazione dello stanziamento di bilancio riguardante l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;  
b. in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri, vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione. □  
Fino a quando il fondo crediti di dubbia esigibilità non risulta adeguato non è possibile utilizzare l'avanzo di amministrazione."

- d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
- e) acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi previsti dall'art. 191, cc. 1, 2 e 3, TUEL nei limiti dell'utilità e arricchimento dell'ente relativamente a servizi e funzioni di propria competenza;

Si rileva in proposito che i responsabili hanno certificato l'inesistenza di debiti fuori bilancio.

Tuttavia con delibera di consiglio n° 30 del 29/10/2020 è stata riconosciuta la legittimità di un debito fuori bilancio derivante da sentenza esecutiva per euro 2.400,00.

### 5) Adozione provvedimenti di riequilibrio

Con il presente provvedimento di salvaguardia si dà atto del permanere degli equilibri di bilancio.

Vengono tuttavia effettuate delle variazioni ordinarie di bilancio per garantire l'esecuzione delle ordinarie attività dell'Ente.

#### 5.1) Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione accertato con il rendiconto dell'esercizio 2019 pari a €. 3.674.926,90 è stato applicato al bilancio di previsione per €. 326.714,24 come di seguito riportato:

DESCRIZIONE FONDI	Importo iniziale	Importo applicato	Importo disponibile
Accantonati	2.491.353,83	1.986,60	2.489.367,23
Vincolati	155.099,74	115.600,94	39.498,80
Destinati	26.719,57	26.719,57	0,00
Liberi	1.001.753,76	182.407,13	819.346,63
<b>TOTALE</b>	<b>3.674.926,90</b>	<b>326.714,24</b>	<b>3.348.212,66</b>

### 6) Equilibri

Nella variazione apportata al bilancio di previsione 2020, gli equilibri richiesti dall'art.162, c. 6, TUEL sono assicurati .

### CONCLUSIONI

Si attesa pertanto che, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione della cassa sopra descritte, nonché della variazione di assestamento generale di bilancio e dell'operazione ai sensi dell'articolo 193 TUEL, il bilancio è in equilibrio e viene assicurato il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti.

**Castiglione dei Pepoli, li 26.11.2020**

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

Dott.ssa Denise Antonelli

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .... n.protocollo.....  
Rif. delibera Z\_P\_44 D del 24/11/2020

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020	
				in aumento	in diminuzione		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			137.609,46	0,00	0,00	137.609,46	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			466.071,05	0,00	0,00	466.071,05	
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			570.775,86	0,00	-244.061,62	326.714,24	
Fondo iniziale di cassa			1.989.206,85	0,00	0,00	1.989.206,85	
<b>TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>					
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	1.676.186,35		1.676.186,35	
			previsione di	3.645.980,94	194.658,15	0,00	3.840.639,09
			previsione di cassa	5.322.167,29	194.658,15	0,00	5.516.825,44
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	residui presunti	1.682.084,39			1.682.084,39
			previsione di	3.840.439,08	194.658,15	0,00	4.035.097,23
			previsione di cassa	5.522.523,47	194.658,15	0,00	5.717.181,62
<b>TITOLO</b>	<b>2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	54.103,63			54.103,63
			previsione di	675.417,85	199.689,70	0,00	875.107,55
			previsione di cassa	729.521,48	199.689,70	0,00	929.211,18
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	residui presunti	61.225,95			61.225,95
			previsione di	685.933,68	199.689,70	0,00	885.623,38
			previsione di cassa	747.159,63	199.689,70	0,00	946.849,33
<b>TITOLO</b>	<b>3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>					
Tipologia	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	91.488,22			91.488,22
			previsione di	385.274,15	0,00	-13.278,00	371.996,15
			previsione di cassa	476.762,37	0,00	-13.278,00	463.484,37

## ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Tipologia</b>	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	<b>residui presunti</b>	440.516,76		440.516,76
			<b>previsione di</b>	106.000,00	41.285,00	147.285,00
			<b>previsione di cassa</b>	546.516,76	41.285,00	587.801,76
<b>Tipologia</b>	500	Rimborsi e altre entrate correnti	<b>residui presunti</b>	806.552,01		806.552,01
			<b>previsione di</b>	234.747,84	0,00	169.719,84
			<b>previsione di cassa</b>	1.039.686,16	0,00	974.658,16
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>residui presunti</b>	1.338.556,99		1.338.556,99
			<b>previsione di</b>	868.369,99	41.285,00	831.348,99
			<b>previsione di cassa</b>	2.205.313,29	41.285,00	2.168.292,29
<b>TITOLO</b>	<b>4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
<b>Tipologia</b>	200	Contributi agli investimenti	<b>residui presunti</b>	231.914,79		231.914,79
			<b>previsione di</b>	3.215.414,71	0,00	2.813.773,71
			<b>previsione di cassa</b>	3.447.329,50	0,00	3.045.688,50
<b>Tipologia</b>	500	Altre entrate in conto capitale	<b>residui presunti</b>	7.470,61		7.470,61
			<b>previsione di</b>	92.952,00	1.949,46	94.901,46
			<b>previsione di cassa</b>	100.422,61	1.949,46	102.372,07
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>residui presunti</b>	280.197,37		280.197,37
			<b>previsione di</b>	3.436.267,61	1.949,46	3.036.576,07
			<b>previsione di cassa</b>	3.716.464,98	1.949,46	3.316.773,44
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>			<b>residui presunti</b>	3.407.219,93		3.407.219,93
			<b>previsione di</b>	13.901.631,73	437.582,31	13.615.205,42
			<b>previsione di cassa</b>	18.123.602,14	437.582,31	18.081.237,45

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .... n.protocollo.....  
Rif. delibera Z\_P\_44 D del 24/11/2020

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		16.705,00	0,00	0,00	16.705,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00

<b>TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
<b>Tipologia</b>	<b>301</b>	<b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	<b>residui presunti</b>	5.898,04		5.898,04
			<b>previsione di</b>	182.699,00	7.771,00	190.470,00
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	<b>residui presunti</b>	1.682.084,39		1.682.084,39
			<b>previsione di</b>	3.987.475,00	7.771,00	3.995.246,00
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>			<b>residui presunti</b>	3.407.219,93		3.407.219,93
			<b>previsione di</b>	8.542.586,22	7.771,00	8.550.357,22
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00

## Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .... n.protocollo.....  
Rif. delibera Z\_P\_44 D del 24/11/2020

## ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		16.705,00	0,00	0,00	16.705,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00

<b>TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
<b>Tipologia</b>	<b>301</b>	<b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	<b>residui presunti</b>	5.898,04		5.898,04
			<b>previsione di</b>	177.370,00	1.000,00	178.370,00
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	<b>residui presunti</b>	1.682.084,39		1.682.084,39
			<b>previsione di</b>	3.978.618,00	1.000,00	3.979.618,00
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>			<b>residui presunti</b>	3.407.219,93		3.407.219,93
			<b>previsione di</b>	8.508.729,22	1.000,00	8.509.729,22
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n.protocollo.....  
Rif. delibera D del 24/11/2020 n. Z\_P\_44

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Organi istituzionali</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	5.694,64		5.694,64
			<b>previsione di</b>	135.038,00	0,00	-500,00
			<b>previsione di cassa</b>	140.732,64	0,00	-500,00
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Organi istituzionali</b>	<b>residui presunti</b>	5.694,64		5.694,64
			<b>previsione di</b>	136.338,00	0,00	-500,00
			<b>previsione di cassa</b>	142.032,64	0,00	-500,00
<b>Programma</b>	<b>2</b>	<b>Segreteria generale</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	77.735,64		77.735,64
			<b>previsione di</b>	506.107,15	10.863,57	0,00
			<b>previsione di cassa</b>	583.842,79	10.863,57	0,00
<b>Titolo</b>	<b>2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>residui presunti</b>	8.234,83		8.234,83
			<b>previsione di</b>	21.902,00	0,00	-1.000,87
			<b>previsione di cassa</b>	30.136,83	0,00	-1.000,87
<b>Totale Programma</b>	<b>2</b>	<b>Segreteria generale</b>	<b>residui presunti</b>	85.970,47		85.970,47
			<b>previsione di</b>	528.009,15	10.863,57	-1.000,87
			<b>previsione di cassa</b>	613.979,62	10.863,57	-1.000,87
<b>Programma</b>	<b>3</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	1.619,76		1.619,76
			<b>previsione di</b>	179.452,01	4.517,00	0,00
			<b>previsione di cassa</b>	175.779,77	4.517,00	0,00

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Totale Programma</b>	<b>3</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>	<b>residui presunti</b>	1.619,76		1.619,76
			<b>previsione di</b>	179.452,01	4.517,00	183.969,01
			<b>previsione di cassa</b>	175.779,77	4.517,00	180.296,77
<b>Programma</b>	<b>4</b>	<b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	43.875,53		43.875,53
			<b>previsione di</b>	222.774,42	0,00	215.991,42
			<b>previsione di cassa</b>	266.649,95	0,00	259.866,95
<b>Totale Programma</b>	<b>4</b>	<b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>	<b>residui presunti</b>	43.875,53		43.875,53
			<b>previsione di</b>	222.774,42	0,00	215.991,42
			<b>previsione di cassa</b>	266.649,95	0,00	259.866,95
<b>Programma</b>	<b>5</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	10.476,60		10.476,60
			<b>previsione di</b>	76.072,20	1.067,16	77.139,36
			<b>previsione di cassa</b>	86.548,80	1.067,16	87.615,96
<b>Totale Programma</b>	<b>5</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>	<b>residui presunti</b>	10.476,60		10.476,60
			<b>previsione di</b>	178.996,60	1.067,16	180.063,76
			<b>previsione di cassa</b>	189.473,20	1.067,16	190.540,36
<b>Programma</b>	<b>6</b>	<b>Ufficio tecnico</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	9.839,09		9.839,09
			<b>previsione di</b>	284.234,18	6.642,42	290.876,60
			<b>previsione di cassa</b>	289.111,27	6.642,42	295.753,69
<b>Totale Programma</b>	<b>6</b>	<b>Ufficio tecnico</b>	<b>residui presunti</b>	9.839,09		9.839,09
			<b>previsione di</b>	332.577,33	6.642,42	339.219,75
			<b>previsione di cassa</b>	337.454,42	6.642,42	344.096,84
<b>Programma</b>	<b>7</b>	<b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	9.871,00		9.871,00
			<b>previsione di</b>	169.203,24	0,00	169.043,24
			<b>previsione di cassa</b>	176.592,24	0,00	176.432,24

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Totale Programma</b>	<b>7</b>	<b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>	<b>residui presunti</b>	9.871,00		9.871,00
			<b>previsione di</b>	169.203,24	0,00	169.043,24
			<b>previsione di cassa</b>	176.592,24	0,00	176.432,24
<b>Programma</b>	<b>11</b>	<b>Altri servizi generali</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	27.711,40		27.711,40
			<b>previsione di</b>	295.621,44	880,00	296.501,44
			<b>previsione di cassa</b>	323.332,84	880,00	324.212,84
<b>Titolo</b>	<b>2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>residui presunti</b>	0,00		0,00
			<b>previsione di</b>	1.000,00	30.000,00	31.000,00
			<b>previsione di cassa</b>	1.000,00	30.000,00	31.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>11</b>	<b>Altri servizi generali</b>	<b>residui presunti</b>	27.711,40		27.711,40
			<b>previsione di</b>	296.621,44	30.880,00	327.501,44
			<b>previsione di cassa</b>	324.332,84	30.880,00	355.212,84
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	<b>residui presunti</b>	195.058,49		195.058,49
			<b>previsione di</b>	2.043.972,19	53.970,15	2.089.498,47
			<b>previsione di cassa</b>	2.226.294,68	53.970,15	2.271.820,96
<b>MISSIONE</b>	<b>3</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Polizia locale e amministrativa</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	17.533,87		17.533,87
			<b>previsione di</b>	235.511,03	2.590,00	238.101,03
			<b>previsione di cassa</b>	249.075,90	2.590,00	251.665,90
<b>Titolo</b>	<b>2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>residui presunti</b>	0,00		0,00
			<b>previsione di</b>	24.000,00	25.000,00	49.000,00
			<b>previsione di cassa</b>	24.000,00	25.000,00	49.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Polizia locale e amministrativa</b>	<b>residui presunti</b>	17.533,87		17.533,87
			<b>previsione di</b>	259.511,03	27.590,00	287.101,03
			<b>previsione di cassa</b>	273.075,90	27.590,00	300.665,90

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>3</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>residui presunti</b>	17.533,87		17.533,87
			<b>previsione di</b>	259.511,03	27.590,00	0,00
			<b>previsione di cassa</b>	273.075,90	27.590,00	0,00
<b>MISSIONE</b>	<b>4</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Istruzione prescolastica</b>				
	<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	12.810,32	12.810,32
				<b>previsione di</b>	43.151,02	0,00
				<b>previsione di cassa</b>	55.961,34	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Istruzione prescolastica</b>	<b>residui presunti</b>	12.810,32		12.810,32
			<b>previsione di</b>	75.462,02	0,00	-500,00
			<b>previsione di cassa</b>	88.272,34	0,00	-500,00
<b>Programma</b>	<b>2</b>	<b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>				
	<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	31.793,89	31.793,89
				<b>previsione di</b>	167.254,58	0,00
				<b>previsione di cassa</b>	199.048,47	0,00
	<b>Titolo</b>	<b>2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>residui presunti</b>	0,00	0,00
				<b>previsione di</b>	153.959,33	6.000,00
				<b>previsione di cassa</b>	153.959,33	6.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>2</b>	<b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>	<b>residui presunti</b>	31.793,89		31.793,89
			<b>previsione di</b>	321.213,91	6.000,00	-6.650,00
			<b>previsione di cassa</b>	353.007,80	6.000,00	-6.650,00
<b>Programma</b>	<b>6</b>	<b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>				
	<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	276.803,82	276.803,82
				<b>previsione di</b>	435.977,59	8.430,37
				<b>previsione di cassa</b>	712.781,41	8.430,37
<b>Totale Programma</b>	<b>6</b>	<b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>	<b>residui presunti</b>	276.803,82		276.803,82
			<b>previsione di</b>	436.977,59	8.430,37	0,00
			<b>previsione di cassa</b>	713.781,41	8.430,37	0,00
<b>Programma</b>	<b>7</b>	<b>Diritto allo studio</b>				

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Titolo</b> 1	SPESE CORRENTI	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	7.000,00	0,00	-1.000,00	6.000,00
		<b>previsione di cassa</b>	7.000,00	0,00	-1.000,00	6.000,00
<b>Totale Programma</b> 7	<b>Diritto allo studio</b>	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	7.000,00	0,00	-1.000,00	6.000,00
		<b>previsione di cassa</b>	7.000,00	0,00	-1.000,00	6.000,00
<b>TOTALE MISSIONE</b> 4	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>residui presunti</b>	321.408,03			321.408,03
		<b>previsione di</b>	840.653,52	14.430,37	-8.150,00	846.933,89
		<b>previsione di cassa</b>	1.162.061,55	14.430,37	-8.150,00	1.168.341,92
<b>MISSIONE</b> 5	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>					
<b>Programma</b> 1	Valorizzazione dei beni di interesse storico.					
<b>Titolo</b> 1	SPESE CORRENTI	<b>residui presunti</b>	5.753,68			5.753,68
		<b>previsione di</b>	21.000,00	0,00	-1.000,00	20.000,00
		<b>previsione di cassa</b>	26.753,68	0,00	-1.000,00	25.753,68
<b>Totale Programma</b> 1	<b>Valorizzazione dei beni di interesse storico.</b>	<b>residui presunti</b>	57.409,78			57.409,78
		<b>previsione di</b>	198.891,74	0,00	-1.000,00	197.891,74
		<b>previsione di cassa</b>	256.301,52	0,00	-1.000,00	255.301,52
<b>Programma</b> 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
<b>Titolo</b> 1	SPESE CORRENTI	<b>residui presunti</b>	4.576,84			4.576,84
		<b>previsione di</b>	58.206,95	0,00	-2.181,35	56.025,60
		<b>previsione di cassa</b>	62.783,79	0,00	-2.181,35	60.602,44
<b>Totale Programma</b> 2	<b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	<b>residui presunti</b>	4.576,84			4.576,84
		<b>previsione di</b>	58.206,95	0,00	-2.181,35	56.025,60
		<b>previsione di cassa</b>	62.783,79	0,00	-2.181,35	60.602,44
<b>TOTALE MISSIONE</b> 5	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>residui presunti</b>	61.986,62			61.986,62
		<b>previsione di</b>	257.098,69	0,00	-3.181,35	253.917,34
		<b>previsione di cassa</b>	319.085,31	0,00	-3.181,35	315.903,96
<b>MISSIONE</b> 6	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>					
<b>Programma</b> 1	Sport e tempo libero					

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Titolo</b>	1	SPESE CORRENTI	<b>residui presunti</b>	21.800,00		21.800,00
			<b>previsione di</b>	52.084,79	0,00	50.084,79
			<b>previsione di cassa</b>	73.884,79	0,00	71.884,79
<b>Totale Programma</b>	1	<b>Sport e tempo libero</b>	<b>residui presunti</b>	21.800,00		21.800,00
			<b>previsione di</b>	310.519,05	0,00	308.519,05
			<b>previsione di cassa</b>	332.319,05	0,00	330.319,05
<b>TOTALE MISSIONE</b>	6	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>residui presunti</b>	21.800,00		21.800,00
			<b>previsione di</b>	314.419,05	0,00	312.419,05
			<b>previsione di cassa</b>	336.219,05	0,00	334.219,05
<b>MISSIONE</b>	8	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>				
<b>Programma</b>	1	Urbanistica e assetto del territorio				
<b>Titolo</b>	1	SPESE CORRENTI	<b>residui presunti</b>	24,13		24,13
			<b>previsione di</b>	120.720,00	0,00	120.509,34
			<b>previsione di cassa</b>	120.744,13	0,00	120.533,47
<b>Totale Programma</b>	1	<b>Urbanistica e assetto del territorio</b>	<b>residui presunti</b>	24,13		24,13
			<b>previsione di</b>	183.260,60	0,00	183.049,94
			<b>previsione di cassa</b>	183.284,73	0,00	183.074,07
<b>TOTALE MISSIONE</b>	8	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>residui presunti</b>	24,13		24,13
			<b>previsione di</b>	183.260,60	0,00	183.049,94
			<b>previsione di cassa</b>	183.284,73	0,00	183.074,07
<b>MISSIONE</b>	9	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie</b>				
<b>Programma</b>	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale				
<b>Titolo</b>	1	SPESE CORRENTI	<b>residui presunti</b>	5.007,00		5.007,00
			<b>previsione di</b>	32.350,00	0,00	32.320,00
			<b>previsione di cassa</b>	37.357,00	0,00	37.327,00
<b>Totale Programma</b>	2	<b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>	<b>residui presunti</b>	19.146,80		19.146,80
			<b>previsione di</b>	65.850,00	0,00	65.820,00
			<b>previsione di cassa</b>	84.996,80	0,00	84.966,80
<b>Programma</b>	3	Rifiuti				

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Titolo</b> 1	SPESE CORRENTI	<b>residui presunti</b>	87.328,16			87.328,16
		<b>previsione di</b>	1.082.641,00	0,00	-20.199,70	1.062.441,30
		<b>previsione di cassa</b>	1.169.969,16	0,00	-20.299,70	1.149.669,46
<b>Totale Programma</b> 3	<b>Rifiuti</b>	<b>residui presunti</b>	87.328,16			87.328,16
		<b>previsione di</b>	1.082.641,00	0,00	-20.199,70	1.062.441,30
		<b>previsione di cassa</b>	1.169.969,16	0,00	-20.299,70	1.149.669,46
<b>Programma</b> 4	Servizio idrico integrato					
<b>Titolo</b> 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	1.716,00	0,00	-546,00	1.170,00
		<b>previsione di cassa</b>	1.716,00	0,00	-546,00	1.170,00
<b>Totale Programma</b> 4	<b>Servizio idrico integrato</b>	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	14.978,55	0,00	-546,00	14.432,55
		<b>previsione di cassa</b>	14.978,55	0,00	-546,00	14.432,55
<b>TOTALE MISSIONE</b> 9	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>residui presunti</b>	106.474,96			106.474,96
		<b>previsione di</b>	1.163.469,55	0,00	-20.775,70	1.142.693,85
		<b>previsione di cassa</b>	1.269.944,51	0,00	-20.875,70	1.249.068,81
<b>MISSIONE</b> 10	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>					
<b>Programma</b> 5	Viabilità e infrastrutture stradali					
<b>Titolo</b> 1	SPESE CORRENTI	<b>residui presunti</b>	116.219,63			116.219,63
		<b>previsione di</b>	498.822,26	58.927,00	0,00	557.749,26
		<b>previsione di cassa</b>	615.041,89	58.927,00	0,00	673.968,89
<b>Titolo</b> 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	<b>residui presunti</b>	55.149,10			55.149,10
		<b>previsione di</b>	2.759.544,35	0,00	-464.956,40	2.294.587,95
		<b>previsione di cassa</b>	2.814.693,45	0,00	-464.956,40	2.349.737,05
<b>Totale Programma</b> 5	<b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>	<b>residui presunti</b>	171.368,73			171.368,73
		<b>previsione di</b>	3.601.366,61	58.927,00	-464.956,40	3.195.337,21
		<b>previsione di cassa</b>	3.772.735,34	58.927,00	-464.956,40	3.366.705,94

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>residui presunti</b>			171.368,73
			<b>previsione di</b>			3.601.366,61
			<b>previsione di cassa</b>	58.927,00	-464.956,40	3.195.337,21
				58.927,00	-464.956,40	3.366.705,94
<b>MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b>Soccorso civile</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Sistema di protezione civile</b>				
	<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
			<b>residui presunti</b>			2.973,17
			<b>previsione di</b>			30.575,26
			<b>previsione di cassa</b>	20.403,36	0,00	50.978,62
				20.403,36	0,00	53.951,79
	<b>Titolo</b>	<b>2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			
			<b>residui presunti</b>			11.478,60
			<b>previsione di</b>			152.057,92
			<b>previsione di cassa</b>	20.000,00	0,00	172.057,92
				20.000,00	0,00	183.536,52
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Sistema di protezione civile</b>	<b>residui presunti</b>			14.451,77
			<b>previsione di</b>			182.633,18
			<b>previsione di cassa</b>	40.403,36	0,00	223.036,54
				40.403,36	0,00	237.488,31
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b>Soccorso civile</b>	<b>residui presunti</b>			14.451,77
			<b>previsione di</b>			182.633,18
			<b>previsione di cassa</b>	40.403,36	0,00	223.036,54
				40.403,36	0,00	237.488,31
<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>				
	<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
			<b>residui presunti</b>			10.091,55
			<b>previsione di</b>			83.649,84
			<b>previsione di cassa</b>	19.053,36	0,00	102.703,20
				19.053,36	0,00	112.794,75
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>	<b>residui presunti</b>			10.091,55
			<b>previsione di</b>			83.649,84
			<b>previsione di cassa</b>	19.053,36	0,00	102.703,20
				19.053,36	0,00	112.794,75
<b>Programma</b>	<b>2</b>	<b>Interventi per la disabilità</b>				
	<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
			<b>residui presunti</b>			5.464,95
			<b>previsione di</b>			25.900,00
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	-2.000,00	23.900,00
				0,00	-2.000,00	29.364,95

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Totale Programma</b>	<b>2</b>	<b>Interventi per la disabilità</b>	<b>residui presunti</b>	5.464,95		5.464,95
			<b>previsione di</b>	25.900,00	0,00	23.900,00
			<b>previsione di cassa</b>	31.364,95	0,00	29.364,95
<b>Programma</b>	<b>4</b>	<b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	6.583,39		6.583,39
			<b>previsione di</b>	56.295,32	26.409,76	82.705,08
			<b>previsione di cassa</b>	62.878,71	26.409,76	89.288,47
<b>Totale Programma</b>	<b>4</b>	<b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>	<b>residui presunti</b>	6.583,39		6.583,39
			<b>previsione di</b>	56.295,32	26.409,76	82.705,08
			<b>previsione di cassa</b>	62.878,71	26.409,76	89.288,47
<b>Programma</b>	<b>5</b>	<b>Interventi per le famiglie</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	9.505,79		9.505,79
			<b>previsione di</b>	285.159,89	3.923,91	289.083,80
			<b>previsione di cassa</b>	294.665,68	3.923,91	298.589,59
<b>Totale Programma</b>	<b>5</b>	<b>Interventi per le famiglie</b>	<b>residui presunti</b>	9.505,79		9.505,79
			<b>previsione di</b>	811.543,31	3.923,91	815.467,22
			<b>previsione di cassa</b>	821.049,10	3.923,91	824.973,01
<b>Programma</b>	<b>6</b>	<b>Interventi per il diritto alla casa</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	4.893,96		4.893,96
			<b>previsione di</b>	4.894,00	1.276,69	6.170,69
			<b>previsione di cassa</b>	9.787,96	1.276,69	11.064,65
<b>Totale Programma</b>	<b>6</b>	<b>Interventi per il diritto alla casa</b>	<b>residui presunti</b>	4.893,96		4.893,96
			<b>previsione di</b>	26.094,00	1.276,69	27.370,69
			<b>previsione di cassa</b>	30.987,96	1.276,69	32.264,65
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>residui presunti</b>	46.368,48		46.368,48
			<b>previsione di</b>	1.282.094,00	50.663,72	1.330.757,72
			<b>previsione di cassa</b>	1.328.051,25	50.663,72	1.376.714,97
<b>MISSIONE</b>	<b>14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>				
<b>Programma</b>	<b>2</b>	<b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>				

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Titolo</b> 1	SPESE CORRENTI	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	11.383,00	0,00	-1.451,05	9.931,95
		<b>previsione di cassa</b>	11.383,00	0,00	-1.451,05	9.931,95
<b>Totale Programma</b> 2	<b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	11.383,00	0,00	-1.451,05	9.931,95
		<b>previsione di cassa</b>	11.383,00	0,00	-1.451,05	9.931,95
<b>TOTALE MISSIONE</b> 14	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	17.758,00	0,00	-1.451,05	16.306,95
		<b>previsione di cassa</b>	17.758,00	0,00	-1.451,05	16.306,95
<b>MISSIONE</b> 20	<b>Fondi e accantonamenti</b>					
<b>Programma</b> 1	Fondo di riserva					
<b>Titolo</b> 1	SPESE CORRENTI	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	28.423,76	9.073,95	0,00	37.497,71
		<b>previsione di cassa</b>	85.738,61	0,00	0,00	85.738,61
<b>Totale Programma</b> 1	<b>Fondo di riserva</b>	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	28.423,76	9.073,95	0,00	37.497,71
		<b>previsione di cassa</b>	85.738,61	0,00	0,00	85.738,61
<b>Programma</b> 2	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
<b>Titolo</b> 1	SPESE CORRENTI	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	298.418,00	0,00	-567,31	297.850,69
		<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo</b> 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	4.701,00	36.218,00	0,00	40.919,00
		<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Programma</b> 2	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	303.119,00	36.218,00	-567,31	338.769,69
		<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Programma</b> 3	Altri Fondi					

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Titolo</b> 1	SPESE CORRENTI	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	125.753,00	0,00	-67.680,00	58.073,00
		<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo</b> 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	1.775,00	1.713,46	0,00	3.488,46
		<b>previsione di cassa</b>	0,00	1.713,46	0,00	1.713,46
<b>Totale Programma</b> 3	<b>Altri Fondi</b>	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	127.528,00	1.713,46	-67.680,00	61.561,46
		<b>previsione di cassa</b>	0,00	1.713,46	0,00	1.713,46
<b>TOTALE MISSIONE</b> 20	<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	459.070,76	47.005,41	-68.247,31	437.828,86
		<b>previsione di cassa</b>	85.738,61	1.713,46	0,00	87.452,07
<b>MISSIONE</b> 50	<b>Debito pubblico</b>					
<b>Programma</b> 2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
<b>Titolo</b> 4	Rimborso di prestiti	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	56.551,46	0,02	0,00	56.551,48
		<b>previsione di cassa</b>	56.551,46	0,02	0,00	56.551,48
<b>Totale Programma</b> 2	<b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	56.551,46	0,02	0,00	56.551,48
		<b>previsione di cassa</b>	56.551,46	0,02	0,00	56.551,48
<b>TOTALE MISSIONE</b> 50	<b>Debito pubblico</b>	<b>residui presunti</b>	0,00			0,00
		<b>previsione di</b>	56.551,46	0,02	0,00	56.551,48
		<b>previsione di cassa</b>	56.551,46	0,02	0,00	56.551,48
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>		<b>residui presunti</b>	1.117.698,33			1.117.698,33
		<b>previsione di</b>	13.901.631,73	292.990,03	-579.416,34	13.615.205,42
		<b>previsione di cassa</b>	14.629.292,91	247.698,08	-511.269,03	14.365.721,96

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n.protocollo.....  
Rif. delibera D del 24/11/2020 n. Z\_P\_44

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
<b>MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>				
<b>Programma</b>	<b>5</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	10.476,60		10.476,60
			<b>previsione di</b>	67.257,16	6.771,00	74.028,16
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>5</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>	<b>residui presunti</b>	10.476,60		10.476,60
			<b>previsione di</b>	67.257,16	6.771,00	74.028,16
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Programma</b>	<b>6</b>	<b>Ufficio tecnico</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	9.839,09		9.839,09
			<b>previsione di</b>	221.114,05	1.000,00	222.114,05
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>6</b>	<b>Ufficio tecnico</b>	<b>residui presunti</b>	9.839,09		9.839,09
			<b>previsione di</b>	231.114,05	1.000,00	232.114,05
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	<b>residui presunti</b>	195.058,49		195.058,49
			<b>previsione di</b>	1.600.222,81	7.771,00	1.607.993,81
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>			<b>residui presunti</b>	1.117.698,33		1.117.698,33
			<b>previsione di</b>	8.542.586,22	7.771,00	8.550.357,22
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n.protocollo.....  
Rif. delibera D del 24/11/2020 n. Z\_P\_44

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
<b>MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>				
<b>Programma</b>	<b>6</b>	<b>Ufficio tecnico</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>residui presunti</b>	9.839,09		9.839,09
			<b>previsione di</b>	221.114,05	1.000,00	222.114,05
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>6</b>	<b>Ufficio tecnico</b>	<b>residui presunti</b>	9.839,09		9.839,09
			<b>previsione di</b>	231.114,05	1.000,00	232.114,05
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	<b>residui presunti</b>	195.058,49		195.058,49
			<b>previsione di</b>	1.599.369,09	1.000,00	1.600.369,09
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>			<b>residui presunti</b>	1.117.698,33		1.117.698,33
			<b>previsione di</b>	8.508.729,22	1.000,00	8.509.729,22
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	0,00	0,00

# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

## Provincia di Bologna

### STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO Z\_P\_44 DEL 24/11/2020 PER ANNO 2020 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
<b>ENTRATA 2020</b>					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE / FPV	1.174.456,37	2.332,06	-246.393,68	930.394,75
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	3.840.439,08	197.295,91	-2.637,76	4.035.097,23
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	685.933,68	199.689,70	0,00	885.623,38
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	868.369,99	66.081,00	-103.102,00	831.348,99
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.436.267,61	66.949,46	-466.641,00	3.036.576,07
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	343.000,00	0,00	0,00	343.000,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	343.000,00	0,00	0,00	343.000,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.610.165,00	0,00	0,00	1.610.165,00
<b>TOTALE ENTRATA 2020</b>		<b>13.901.631,73</b>	<b>532.348,13</b>	<b>-818.774,44</b>	<b>13.615.205,42</b>
<b>USCITA 2020</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	5.665.707,57	296.124,98	-234.979,50	5.726.853,05
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	4.626.207,70	118.931,46	-466.503,27	4.278.635,89
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	343.000,00	0,00	0,00	343.000,00
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	56.551,46	0,02	0,00	56.551,48
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.610.165,00	0,00	0,00	1.610.165,00
<b>TOTALE USCITA 2020</b>		<b>13.901.631,73</b>	<b>415.056,46</b>	<b>-701.482,77</b>	<b>13.615.205,42</b>
<b>DIFFERENZE</b>			<b>117.291,67</b>	<b>-117.291,67</b>	

# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

## Provincia di Bologna

### STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO Z\_P\_44 DEL 24/11/2020 PER ANNO 2021 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
<b>ENTRATA 2021</b>					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE / FPV	16.705,00	0,00	0,00	16.705,00
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	3.987.475,00	7.771,00	0,00	3.995.246,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	175.924,83	0,00	0,00	175.924,83
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	994.267,39	0,00	0,00	994.267,39
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	158.049,00	0,00	0,00	158.049,00
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.610.165,00	0,00	0,00	1.610.165,00
<b>TOTALE ENTRATA 2021</b>		<b>8.542.586,22</b>	<b>7.771,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.550.357,22</b>
<b>USCITA 2021</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	5.139.722,57	7.771,00	0,00	5.147.493,57
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	122.497,85	0,00	0,00	122.497,85
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	70.200,80	0,00	0,00	70.200,80
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.610.165,00	0,00	0,00	1.610.165,00
<b>TOTALE USCITA 2021</b>		<b>8.542.586,22</b>	<b>7.771,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.550.357,22</b>
<b>DIFFERENZE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

## Provincia di Bologna

### STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO Z\_P\_44 DEL 24/11/2020 PER ANNO 2022 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
<b>ENTRATA 2022</b>					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE / FPV	16.705,00	0,00	0,00	16.705,00
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	3.978.618,00	1.000,00	0,00	3.979.618,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	175.924,83	0,00	0,00	175.924,83
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	979.267,39	0,00	0,00	979.267,39
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	148.049,00	0,00	0,00	148.049,00
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.610.165,00	0,00	0,00	1.610.165,00
<b>TOTALE ENTRATA 2022</b>		<b>8.508.729,22</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.509.729,22</b>
<b>USCITA 2022</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	5.116.527,29	1.000,00	0,00	5.117.527,29
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	108.744,37	0,00	0,00	108.744,37
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	73.292,56	0,00	0,00	73.292,56
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.610.165,00	0,00	0,00	1.610.165,00
<b>TOTALE USCITA 2022</b>		<b>8.508.729,22</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.509.729,22</b>
<b>DIFFERENZE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

## Provincia di Bologna

**STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2020 - ANNO 2020 - ALLA DATA 28/11/2020**

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
5.752.069,60	3.379.576,07	343.000,00	1.600.000,00	1.610.165,00	326.714,24	603.680,51	13.615.205,42
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
5.726.853,05	4.621.635,89	56.551,48	1.600.000,00	1.610.165,00	0,00	16.705,00	13.615.205,42

# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

## Provincia di Bologna

**STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2020 - ANNO 2021 - ALLA DATA 28/11/2020**

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
5.165.438,22	158.049,00	0,00	1.600.000,00	1.610.165,00	0,00	16.705,00	8.550.357,22
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
5.147.493,57	122.497,85	70.200,80	1.600.000,00	1.610.165,00	0,00	16.705,00	8.550.357,22

# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

## Provincia di Bologna

**STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2020 - ANNO 2022 - ALLA DATA 28/11/2020**

<b>ENTRATA</b>							
<b>Titolo 1-2-3</b>	<b>Titolo 4-5</b>	<b>Titolo 6</b>	<b>Titolo 7</b>	<b>Titolo 9</b>	<b>Avanzo Amm.</b>	<b>F.P.V.</b>	<b>Totale</b>
5.134.810,22	148.049,00	0,00	1.600.000,00	1.610.165,00	0,00	16.705,00	8.509.729,22
<b>USCITA</b>							
<b>Titolo 1</b>	<b>Titolo 2-3</b>	<b>Titolo 4</b>	<b>Titolo 5</b>	<b>Titolo 7</b>	<b>Disavanzo Amm.</b>	<b>di cui F.P.V.</b>	<b>Totale</b>
5.117.527,29	108.744,37	73.292,56	1.600.000,00	1.610.165,00	0,00	15.714,00	8.509.729,22

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020**

**EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.989.206,85		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	( + )		137.609,46	16.705,00	16.705,00
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	( - )		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	( + )		5.752.069,60	5.165.438,22	5.134.810,22
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	( + )		21.764,56	10.049,00	10.049,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	( - )		5.726.853,05	5.147.493,57	5.117.527,29
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>16.705,00</i>	<i>16.705,00</i>	<i>15.714,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>297.850,69</i>	<i>323.805,00</i>	<i>310.901,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	( - )		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	( - )		56.551,48	70.200,80	73.292,56
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>128.039,09</b>	<b>-25.502,15</b>	<b>-29.255,63</b>
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	( + )		40.531,45		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( + )		0,00	72.502,15	76.255,63
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( - )		168.570,54	47.000,00	47.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	( + )		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Provincia di Bologna

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020**

**EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	( + )		286.182,79		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	( + )		466.071,05	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	( + )		3.722.576,07	158.049,00	148.049,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	( - )		21.764,56	10.049,00	10.049,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( - )		0,00	72.502,15	76.255,63
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	( - )		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	( - )		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	( - )		343.000,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( + )		168.570,54	47.000,00	47.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	( - )		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	( - )		4.278.635,89	122.497,85	108.744,37
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	( - )		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	( + )		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	( + )		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	( + )		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	( + )		343.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	( - )		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	( - )		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	( - )		343.000,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4) :

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	( - )		40.531,45	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>			<b>-40.531,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

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

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

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

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

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

**(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle**



# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

(Città Metropolitana di BOLOGNA)

Piazza Marconi n. 1 - 40035 Castiglione dei Pepoli

Tel. 0534/801611 - Fax 0534/801700

P.I. 00702191206

C.F. 80014510376

## *Allegato A) alla delibera n. 36 /CC del 30/11/2020*

avente ad oggetto: **SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2020 E VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE (ARTT. 69 E 70 DEL VIGENTE REGOLAMENTO DI CONTABILITA').**

Ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del Decreto Leg.vo 18.08.2000 n. 267 e con riferimento alla deliberazione sopra indicata, il/i sottoscritto/i esprime/mono:

Parere *Favorevole* sulla *Regolarità Tecnica*

**IL RESPONSABILE DI AREA**

(Antonelli Denise)

---

Parere *Favorevole* sulla *Regolarità Contabile*

**IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO-FINANZIARIA**

(Antonelli Denise)

---

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*

---

---



# **COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

**CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA**

## **DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE**

**N. 36 del 30/11/2020**

OGGETTO:

**SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2020 E VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE (ARTT. 69 E 70 DEL VIGENTE REGOLAMENTO DI CONTABILITA').**

Letto, approvato e sottoscritto come segue:

**FIRMATO**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Ing. BARTOLI TIMOTHY**

**FIRMATO**

**IL VICE-SEGRETARIO COMUNALE**

**DOTT. MESSINÒ PIETER**

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*



# **COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

## **(Provincia di Bologna)**

Piazza Marconi, 1 - CAP 40035  
Tel. 0534 / 801611 Fax 0534 / 801700  
PEC [comune.castiglionedeipepoli@cert.provincia.bo.it](mailto:comune.castiglionedeipepoli@cert.provincia.bo.it)

C.F. 80014510376

P.IVA 00702191206

## **ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE NELL'ANNO 2020**

*(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)*

## SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2020 <sup>(1)</sup>

(art. 21-bis del D.L. 50/2017 )

CAP.	TIPOLOGIA	OGGETTO DELLA SPESA	RENDICONTO 2020
Cap. 30/1	RAPPRESENTANZA (COD. SIOPE 1207)	- SPESE DI RAPPRESENTANZA DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI - IMPEGNO DI SPESA	€ 00,00
Cap. 30/3	RAPPRESENTANZA (COD. SIOPE 1207)	- AUTORIZZAZIONE SPESE ECONOMICHE SERVIZI COMUNALI DIVERSI ANNO 2009	*€ 820,12
Cap. 40/1	RAPPRESENTANZA (COD. SIOPE 1207)	SPESE DI RAPPRESENTANZA DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI - IMPEGNO DI SPESA	€ 0,00
			*€ 820,12

### \*CERTIFICAZIONE SPESE 2020

Per l'anno 2020 l'Ente non ha applicato i limiti previsti dall' art. 6, comma 8, D.L. 31 maggio 2010, n. 78, conv. in Legge 30 luglio 2010, n. 122 per le citate spese, in applicazione dell'art. 21-bis del D.L. 50/2017 che prevede che, a decorrere dall'esercizio 2018, i comuni e le loro forme associative che hanno approvato il bilancio preventivo dell'esercizio di riferimento entro il 31 dicembre e che hanno rispettato nell'anno precedente il saldo tra entrate finali e spese finali di cui all'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, **non si applicano le limitazioni e i vincoli** di cui all'art. 6, c. 7, 8, fatta eccezione delle spese per mostre, 9 e 13, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, all'articolo 27, comma 1, del decreto-legge 25 giugno 2008, n.112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n.133.

Castiglione dei Pepoli, lì 06.03.2021

**IL VICE-SEGRETARIO DELL'ENTE**

DOTT. PIETER MESSINO'  
F.to digitalmente

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

DOTT.SA DENISE ANTONELLI  
F.to digitalmente

**L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO (2)**

DOTT.SA CLEMENTINA MERCATI

F.to digitalmente

(1) Ai fini dell'elencazione si richiamano i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza:  
- stretta correlazione con le finalità istituzionali dell'ente ;

- sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- rispondenza a criteri di ragionevolezza e di congruità rispetto ai fini.

(2) E' richiesta la sottoscrizione di almeno due componenti del collegio, sempreché il regolamento di contabilità non preveda la presenza di tutti i componenti per il funzionamento, ovvero dell'unico revisore nei casi in cui l'organo sia costituito da un solo revisore.



**COMUNE DI  
CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

-Città Metropolitana di Bologna-  
Area Economico-Finanziaria

Tel 0534/801619 Fax 0534/801700

E-mail: [antonellidenise@comune.castiglionedeipepoli.bo.it](mailto:antonellidenise@comune.castiglionedeipepoli.bo.it)

---

**AREA ECONOMICO-FINANZIARIA**

**Addì, 31.01.2021**

**OGGETTO: RIEPILOGO INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2020 A SEGUITO ALLINEAMENTO DEI DATI ALLA P.C.C.**

La sottoscritta Antonelli Denise, Responsabile dell'Area Economico Finanziaria dell'Ente

**VISTI**

- il D.Lgs n. 33 del 14/03/2013 recante "*Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*";
- Visto l'art. 33 comma 1 del citato decreto, come modificato dal D.L. n. 66/2014 convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014, secondo cui le pubbliche amministrazioni pubblicano i dati relativi ai tempi medi di pagamento relativi ad acquisti di beni, servizi e forniture con cadenza trimestrale e con cadenza annuale;
- Visto il DPCM previsto dal citato D.Lgs n. 33/2013 di definizione dell'indicatore annuale e trimestrale della tempestività dei pagamenti adottato il 22/09/2014 il quale stabilisce all'art. 10 comma 2: "a decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le amministrazioni pubblicano l'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti" di cui all'art. 9, comma 2, del presente decreto entro il trentesimo giorno della conclusione del trimestre cui si riferisce, secondo le modalità di cui al comma 3 del presente articolo";
- Visto l'art. 9 comma 4 e ss. del medesimo DPCM che stabilisce le modalità di calcolo della tempestività dei pagamenti;

**ATTESTA**

**L'indicatore della tempestività dei pagamenti 1° trimestre 2020 e' pari a -12 gg.**

**L'indicatore della tempestività dei pagamenti 2° trimestre 2020 e' pari a -19 gg.**

**L'indicatore della tempestività dei pagamenti 3° trimestre 2019 e' pari a - 19 gg.**

**L'indicatore della tempestività dei pagamenti 4° trimestre 2019 e' pari a - 21 gg.**

**L'indicatore della tempestività dei pagamenti per l'anno 2020 e' pari a - 19 gg.**

Tale indicatore è il risultato della media ponderata delle differenze tra la data di pagamento e la data di scadenza delle fatture o altri titoli di pagamento. I pesi usati sono dati dagli importi netti pagati.

L'indicatore è pubblicato alla sezione "*Amministrazione trasparente/pagamenti dell'amministrazione*" del sito dell'ente.

La Responsabile dell'Area  
Economico-finanziaria  
(Antonelli Dott.sa Denise)  
F.to



**COMUNE DI  
CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

-Città Metropolitana di Bologna-  
Area Economico-Finanziaria

Tel 0534/801619 Fax 0534/801700

E-mail: [antonellidenise@comune.castiglionedeipepoli.bo.it](mailto:antonellidenise@comune.castiglionedeipepoli.bo.it)

---

AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

**AMMONTARE COMPLESSIVO DEI DEBITI E NUMERO IMPRESE CREDITRICI  
(art. 33, D. Lgs. n. 33/2013 come modificato art. 29 del D.L. n. 97/2016)**

**Si certifica che, come risultante dalla piattaforma dei crediti Commerciali, alla data del  
31.12.2020:**

1. L'ammontare complessivo dei debiti non estinti alla data del 31.12.2020 è pari a € 0,00
2. Il numero delle imprese creditrici è pari a n. 0

**LA RESPONSABILE DI AREA**

Dott.sa Denise Antonelli  
(F.to)

*(Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 e ss.mm.ii e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo a firma autografa)*



**COMUNE DI  
CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

-Città Metropolitana di Bologna-  
Area Economico-Finanziaria

Tel 0534/801619 Fax 0534/801700

E-mail: [antonellidenise@comune.castiglionedeipepoli.bo.it](mailto:antonellidenise@comune.castiglionedeipepoli.bo.it)

---

**AREA ECONOMICO-FINANZIARIA**

**COMUNICAZIONE DI ASSENZA DI POSIZIONI DEBITORIE PER LA RICOGNIZIONE DEL DEBITO AI SENSI DEL DECRETO LEGGE 8 APRILE 2013, N.35, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 6 GIUGNO 2013, N.64 \*COMUNICAZIONE DEI DEBITI NON ESTINTI MATURATI AL 31 DICEMBRE 2020\***

Con riferimento all'obbligo di cui all'articolo 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013, si dichiara che, per l'Amministrazione/Ente Comune di Castiglione Dei Pepoli, non risultano debiti per somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali - certi, liquidi ed esigibili, maturati al 31 dicembre 2020, non estinti alla data della presente comunicazione.

Data 30/01/2021

LA RESPONSABILE DI AREA  
(Antonelli Rag. Denise)  
F.to  
Documento firmato digitalmente

## COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

## ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2020	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>						
Cap. 1410/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	1.441.536,12	0,00	0,00	-645.160,31	796.375,81
Cap. 1440/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - TARI	663.591,71	0,00	0,00	-121.599,33	541.992,38
Cap. 10000/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' CONTO CAPITALE	20.540,74	0,00	0,00	-10.346,80	10.193,94
<b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>		<b>2.125.668,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-777.106,44</b>	<b>1.348.562,13</b>
<b>Fondo contenzioso</b>						
Cap. 1450/0	FONDO RISCHI CONTENZIOSO	195.244,50	0,00	50.000,00	-204.135,50	41.109,00
<b>Totale Fondo contenzioso</b>		<b>195.244,50</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-204.135,50</b>	<b>41.109,00</b>
<b>Altri accantonamenti</b>						
Cap. 1430/0	FONDO ACCANTONAMENTO INDENNITA' DI FINE MANDATO SINDACO	1.619,00	0,00	2.724,00	0,00	4.343,00
Cap. 1435/0	FONDO PASSIVITA' POTENZIALI	160.838,76	-1.986,60	0,00	9.995,84	168.848,00
Cap. 1460/0	FONDO ONERI RINNOVI CONTRATTUALI	7.983,00	0,00	5.349,00	50.756,00	64.088,00
Cap. 1495/0	FONDO PER L'INNOVAZIONE - CONTO CAPITALE	0,00	0,00	3.488,46	-3.488,46	0,00
<b>Totale Altri accantonamenti</b>		<b>170.440,76</b>	<b>-1.986,60</b>	<b>11.561,46</b>	<b>57.263,38</b>	<b>237.279,00</b>
<b>Totale</b>		<b>2.491.353,83</b>	<b>-1.986,60</b>	<b>61.561,46</b>	<b>-923.978,56</b>	<b>1.626.950,13</b>

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

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

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

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 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 N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+ (g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
<b>Vincoli derivanti dalla legge</b>												
Cap. 0/0	<b>INCENTIVI ENTRATE</b>	Cap. 0/0		22.400,00	22.400,00	5.764,88	17.903,08	0,00	4.496,92	0,00	10.261,80	5.764,88
Cap. 286/100	<b>TARI - NOC</b>	Cap. 0/0	<b>SPESE TARI</b>	854,78	0,00	1.144.690,70	984.534,53	0,00	161.010,95	0,00	160.156,17	0,00
Cap. 555/4	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI DEGLI ENTI LOCALI (DECRETO RILANCIO) - EMERGENZA COVID-19</b>	Cap. 0/0		0,00	0,00	395.426,23	86.644,18	0,00	0,00	0,00	308.782,05	308.782,05
Cap. 1245/100	<b>SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - CASTIGLIONE DEI PEPOLI - NOC</b>	Cap. 0/0		90.868,87	90.868,87	60.918,51	78.073,06	34.781,49	0,00	0,00	38.932,83	38.932,83
Cap. 2382/0	<b>FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE - ART. 113, COMMA 2, D.LGS. 50/2016 (80%)</b>	Cap. 0/0	<b>INCENTIVI TECNICI</b>	0,00	0,00	4.352,13	4.279,66	0,00	72,47	0,00	72,47	0,00
Cap. 2383/100	<b>FONDO INNOVAZIONE - ART. 113, COMMA 4, D.LGS. 50/2016 (20%)- CONTO CAPITALE</b>	Cap. 0/0	<b>FONDO INNOVAZIONE</b>	0,00	0,00	5.088,46	1.408,96	0,00	0,00	0,00	3.679,50	3.679,50
Cap. 2530/0	<b>ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI</b>	Cap. 0/0		635,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635,80
Cap. 3250/0	<b>PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE</b>	Cap. 0/0		16.647,81	0,00	102.818,91	18.836,10	35.242,70	0,00	0,00	48.740,11	65.387,92
Cap. 3250/1	<b>PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE, SANZIONI PREVISTE/ MONETIZZAZIONE PARCHEGGI VERDE PUBBLICO</b>	Cap. 0/0		0,00	0,00	3.737,44	2.949,28	0,00	0,00	0,00	788,16	788,16
Cap. 3250/2	<b>PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE( SANATORIA ABUSI)</b>	Cap. 0/0		0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00
Cap. 9999/0	<b>FONDO SALARIO ACCESSORIO</b>	Cap. 0/0		2.332,06	2.332,06	188.138,88	114.926,83	65.281,00	2.332,06	0,00	10.263,11	7.931,05

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 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 N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(+g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(+g)
<b>Totale Vincoli derivanti dalla legge</b>				<b>133.739,32</b>	<b>115.600,93</b>	<b>1.912.336,14</b>	<b>1.309.555,68</b>	<b>135.305,19</b>	<b>167.912,40</b>	<b>0,00</b>	<b>583.076,20</b>	<b>433.302,19</b>
<b>Vincoli derivanti da Trasferimenti</b>												
Cap. 500/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO: 5 PER MILLE IRPEF	Cap. 6190/0	TRASFERIMENTO AD ASILO NIDO 0,5 PER MILLE	0,00	0,00	18.501,05	18.501,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 510/0	CONTRIBUTO DEL MINISTERO ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO LIBRI	Cap. 5015/1	SPESE ACQUISTO LIBRI, ABBONAMENTI E PUBBLICAZ. VARIE PER BIBLIOTECA COM.LE/ACQUISTO BENI	0,00	0,00	5.000,95	4.999,98	0,00	0,97	0,00	0,97	0,00
Cap. 551/1	TRASFERIMENTO DALLO STATO:COMPENSAZIONE ICI ABITAZIONE PRINCIPALE	Cap. 0/0		0,00	0,00	4.708,09	4.617,70	0,00	0,00	0,00	90,39	90,39
Cap. 555/0	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE - EMERGENZA COVID-19	Cap. 6251/0	TRASFERIMENTO ALL'ISTITUZIONE FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE - EMERGENZA COVID-19	0,00	0,00	58.296,00	58.296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 555/2	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO PER FINANZIAMENTO LAVORO STRAORDINARIO E DPI PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19	Cap. 0/0		0,00	0,00	724,44	721,90	0,00	0,00	0,00	2,54	2,54
Cap. 555/3	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA PREFETTURA: FINANZIAMENTO INDENNITA' ORDINE PUBBLICO PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19	Cap. 0/0		0,00	0,00	2.187,25	2.149,88	0,00	0,00	0,00	37,37	37,37
Cap. 555/6	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A SOSTEGNO DELLA PRATICA MOTORIA E SPORTIVA - EMERGENZA COVID-19	Cap. 6190/5	CONTRIBUTI A SOSTEGNO DELLA PRATICA MOTORIA E SPORTIVA - EMERGENZA COVID-19	0,00	0,00	3.900,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 555/9	TRASFERIMENTI CORRENTI : FONDO PER LE POLITICHE DELLA FAMIGLIA - POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI BAMBINI 3 14 ANNI - EMERGENZA COVID-19	Cap. 6190/4	CONTRIBUTI PER POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI DESTINATI BAMBINI 3 14 ANNI - EMERGENZA COVID-19	0,00	0,00	9.671,08	9.671,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 562/0	CONTRIBUTI DELLO STATO PER FINALITA' DIVERSE	Cap. 0/0		0,00	0,00	46.807,46	46.807,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 770/7	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE PER FINANZIAMENTO PROGETTO "AL NIDO CON LA REGIONE"	Cap. 6190/1	SPESE PER PROGETTO "AL NIDO CON LA REGIONE" - (FINANZIATO CON ENTRATE CAP. 770/7)	0,00	0,00	19.699,85	19.699,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 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 N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(+g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(+g)
Cap. 770/8	FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE - 0-6 ANNI	Cap. 6190/2	SPESE PER SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE - 0-6 ANNI (FINANZIATO CON ENTRATE CAP. 770/8)	0,00	0,00	40.910,11	15.566,97	0,00	0,00	0,00	25.343,14	25.343,14
Cap. 770/9	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER FINANZIAMENTO PROGETTO "CONSOLIDARE E QUALIFICARE IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI EDUCATIVI PER LA PRIMA INFANZIA - L.R. n. 19/2016."	Cap. 6190/3	SPESE PER PROGETTO "CONSOLIDARE E QUALIFICARE IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI EDUCATIVI PER LA PRIMA INFANZIA - L.R. n. 19/2016 (FINANZIATO CON ENTRATE CAP. 770/9)	0,00	0,00	16.493,16	16.493,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 800/3	TRASFERIMENTO PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE L.R. 29/93	Cap. 6521/6	ASSEGNAZIONE QUOTA EROGATA DALLA RER PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	1.424,46	0,00	6.963,70	6.963,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.424,46
Cap. 1058/1	CONTRIBUTO ISTITUZIONE PER VOUCHER CONCILIATIVI VITA-LAVORO	Cap. 6521/7	VOUCHER CONCILIATIVI VITA-LAVORO	0,00	0,00	672,00	672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 1060/3	CONTRIBUTO DA REGIONE PER INTERVENTI DI MICROZONAZIONE SISMICA	Cap. 5619/0	INCARICO PER INTERVENTI DI MICROZONAZIONE SISMICA	0,00	0,00	11.000,00	10.949,48	0,00	0,00	0,00	50,52	50,52
Cap. 2830/201	CONTRIBUTO STATALE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - FINANZ. CAP. 9104/3	Cap. 9104/3	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI SCOLASTICI - SOSTITUZIONE PLAFONIERE E ISOLAMENTO TERMICO SOTTOTETTO	0,00	0,00	69.012,38	68.995,52	0,00	0,00	0,00	16,86	16,86
Cap. 2830/202	CONTRIBUTO STATALE SPESE DI PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA - PARCHEGGIO MULTIPIANO	Cap. 10325/4	SPESE PROGETTAZIONE REALIZZAZIONE PARCHEGGIO MULTIPIANO - QUOTA FINANZIATA CON RISORSE DELL'ENTE	0,00	0,00	65.000,00	62.454,96	2.507,60	0,00	0,00	37,44	37,44
Cap. 2881/0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER INTERVENTI PROTEZIONE CIVILE	Cap. 0/0		161,58	0,00	258.832,00	254.867,36	1.617,81	161,58	0,00	2.346,83	2.346,83
Cap. 2881/1	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER INTERVENTI PROTEZIONE CIVILE - POTENZIAMENTO STRUTTURA OPERATIVA SOVRACOMUNALE (COM)	Cap. 10328/14	MONITORAGGIO E SUPPORTO TECNICO PIANO EMERGENZA DISSESTO CASTELLACCIO	0,00	0,00	29.946,22	29.946,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2885/1	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO "PROGRAMMA PER IL MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITA' DELLA FRUIBILITA' E USABILITA' DEGLI EDIFICI E ALLOGGI PUBBLICI"	Cap. 11663/0	CONTRIBUTO PROGRAMMA PER IL MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITA' DELLA FRUIBILITA' E USABILITA' DEGLI EDIFICI E DEGLI ALLOGGI PUBBLICI.	0,00	0,00	21.200,00	21.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2890/0	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO DEL CAPOLUOGO	Cap. 8870/0	INTERVENTI A SEGUITO DI DISSESTO IDROGEOLOGICO - FINANZIATO CONTRIBUTO REGIONE	0,00	0,00	2.922,95	2.922,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 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 N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(+g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(+g)
Cap. 2895/1	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER RIQUALIFICAZIONE STRUTTURALE E IMPIANTISTICA CAMPO SPORTIVO	Cap. 10102/0	INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI - AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTI.	0,00	0,00	79.173,47	79.173,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2900/0	CONTRIBUTO GSE PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA AGLI IMMOBILI COMUNALI	Cap. 8307/1	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	43.609,13	43.609,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2901/0	CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	Cap. 8307/1	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	25.036,96	16.995,33	8.041,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2902/0	CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI COMPLETAMENTO IMMOBILE RSA	Cap. 11616/1	LAVORI DI COMPLETAMENTO IMMOBILE RSA	0,00	0,00	227.070,36	227.070,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3200/0	CONTRIBUTI DA IMPRESE PRIVATE PER LA REALIZZAZIONE DEL NUOVO PARCHEGGIO MULTIPIANO	Cap. 10325/3	SPESE REALIZZAZIONE PARCHEGGIO MULTIPIANO - QUOTA FINANZIATA CON CONTRIBUTI DA IMPRESE PRIVATE	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3223/0	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA IMPRESE PRIVATE - ESPROPRIO PER LAVORI DI SPOSTAMENTO SOLLEVATORE FOGNARIO SUL RIO GAMBELLATO	Cap. 10923/0	INTERVENTI SUL SOLLEVATORE FOGNARIO - RIO GAMBELLATO	0,00	0,00	585,00	585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3224/0	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA IMPRESE PRIVATE - ESPROPRIO PER LAVORI DI POTENZIAMENTO IMPIANTO DI DEPURAZIONE CREDA	Cap. 10924/0	INTERVENTI SU IMPIANTO DI DEPURAZIONE CREDA	0,00	0,00	585,00	585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3225/0	RIMBORSI DA PRIVATI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	Cap. 0/0		17.493,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.493,04
Cap. 3225/100	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - NOC	Cap. 11703/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	0,00	0,00	20.000,00	69,60	19.930,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3270/0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VARIANTE DI VALICO/FINANZ. VS6 - CA' D'ONOFRIO	Cap. 0/0		987,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987,55
Cap. 3281/0	TRASFERIMENTO DA AUTOSTRADE PER INTERVENTO FOGNATURE LOC RONCOBILACCIO	Cap. 0/0		1.293,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.293,78
<b>Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti</b>				<b>21.360,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1.238.508,61</b>	<b>1.028.485,11</b>	<b>182.097,44</b>	<b>162,55</b>	<b>0,00</b>	<b>27.926,06</b>	<b>49.123,92</b>
<b>Totale risorse vincolate (i)=(1+1/2+1/3+1/4+1/5)</b>				<b>155.099,73</b>	<b>115.600,93</b>	<b>3.150.844,75</b>	<b>2.338.040,79</b>	<b>317.402,63</b>	<b>168.074,95</b>	<b>0,00</b>	<b>611.002,26</b>	<b>482.426,11</b>

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 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 N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
						Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)					0,00	0,00
						Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)					0,00	0,00
						Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)					0,00	0,00
						Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)					0,00	0,00
						Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)					0,00	0,00
						<b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5))</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
						Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)					583.076,20	433.302,19
						Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)					27.926,06	49.123,92
						Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)					0,00	0,00
						Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)					0,00	0,00
						Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)					0,00	0,00
						<b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)</b>					<b>611.002,26</b>	<b>482.426,11</b>

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

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

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2020	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti 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 investim. al 31/12/ 2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b) - ( c)-(d)-(e)
Cap. 190/0	NUOVI "CANONI" BIM E RIVIERASCHI A SEGUITO DI ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO	Cap. 0/0		0,00	119.000,00	0,00	0,00	0,00	119.000,00
Cap. 1300/0	PROVENTI DI CONCESSIONE CIMITERIALE (FINANZIANO INVESTIMENTI)	Cap. 0/0		0,00	20.200,00	7.544,92	12.655,08	0,00	0,00
Cap. 2520/1	ALIENAZIONE AUTOMEZZI PM	Cap. 8830/7	ACQUISTO DI AUTOMEZZI PER IL MESSO COMUNALE	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
Cap. 2530/0	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	Cap. 10105/0	OPERE DI MANUT. STRAORD. DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	5.827,10	0,00	5.827,10	0,00	0,00	0,00
Cap. 3246/0	RIMBORSO DANNI PROVOCATI AD IMPIANTI, IMMOBILI E MEZZI COMUNALI	Cap. 0/0	OPERE DI MANUTENZIONE	20.892,47	5.412,88	7.191,90	19.113,45	0,00	0,00
Cap. 3276/0	PROVENTI DERIVANTI DA INTERVENTI DELLA VARIANTE DI VALICO MF7 - MURICCE	Cap. 10323/0	SPESE PER LAVORI MF7 - MURICCE STRADA COMUNALE SPARVO (FINANZ. PROVENTI VARIANTE )	0,00	5.176,79	5.176,79	0,00	0,00	0,00
Cap. 3283/0	TRASFERIMENTO DA AUTOSTRADE PER INTERVENTO PISCINA CAPOLUOGO	Cap. 10106/101	INTERVENTI PISCINA NEL CAPOLUOGO	0,00	5.395,35	5.395,35	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>				<b>26.719,57</b>	<b>156.685,02</b>	<b>31.136,06</b>	<b>33.268,53</b>	<b>0,00</b>	<b>119.000,00</b>
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									119.000,00



# **COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**

*Città Metropolitana di Bologna*

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2020**



## Sommario

<b>LA GESTIONE FINANZIARIA:</b> .....	<b>4</b>
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO</b> .....	<b>5</b>
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO</b> .....	<b>7</b>
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DI INVESTIMENTI</b> .....	<b>21</b>
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE</b> .....	<b>23</b>
<b>LA GESTIONE DI COMPETENZA</b> .....	<b>24</b>
<b>LE ENTRATE CORRENTI</b> .....	<b>28</b>
<b>LE SPESE CORRENTI e PER IL RIMBORSO DI PRESTITI</b> .....	<b>32</b>
<b>LE ENTRATE IN C/CAPITALE</b> .....	<b>34</b>
<b>LE SPESE PER INVESTIMENTO</b> .....	<b>35</b>
<b>LE VARIAZIONI AL BILANCIO</b> .....	<b>37</b>
<b>LA GESTIONE RESIDUI</b> .....	<b>39</b>
<b>LA GESTIONE DI CASSA</b> .....	<b>45</b>
<b>I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE</b> .....	<b>48</b>
<b>IL RICONOSCIMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO</b> .....	<b>49</b>
<b>I RAPPORTI CON LE PARTECIPATE</b> .....	<b>50</b>
<b>ANALISI ECONOMICO PATRIMONIALE</b> .....	<b>53</b>
PREMESSA .....	53
<b>IL CONTO ECONOMICO</b> .....	<b>54</b>
GESTIONE OPERATIVA .....	55
GESTIONE FINANZIARIA.....	57
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	57
GESTIONE STRAORDINARIA.....	58
IMPOSTE .....	61
<b>LO STATO PATRIMONIALE</b> .....	<b>62</b>
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI .....	63
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....	65
RIMANENZE .....	65
CREDITI .....	65
DISPONIBILITÀ LIQUIDE .....	66
RATEI E RISCONTI ATTIVI .....	67
PATRIMONIO NETTO .....	68
FONDI PER RISCHI ED ONERI .....	72
DEBITI .....	73
RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI .....	74
CONTI D'ORDINE .....	75





## LA GESTIONE FINANZIARIA:

La gestione finanziaria del Comune di CASTIGLIONE DEI PEPOLI è stata svolta nel rispetto delle disposizioni inserite nel Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e, soprattutto, attuando quanto analiticamente illustrato nel Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria, allegato 4/2 ex art. 3 del D.Lgs. 118/2011.

L'esercizio 2020 chiude con un Risultato di Amministrazione pari ad euro 3.457.914,35, illustrato dal seguente prospetto:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.989.206,85
RISCOSSIONI	(+)	1.305.637,60	6.385.775,49	7.691.413,09
PAGAMENTI	(-)	1.049.365,02	6.414.116,77	7.463.481,79
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.217.138,15
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.217.138,15
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	1.161.114,10	2.040.728,18 314.444,35	3.201.842,28 314.444,35
RESIDUI PASSIVI	(-)	43.959,13	944.496,90	988.456,03
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			101.961,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			870.648,43
<b>RESULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019</b>	<b>(=)</b>			<b>3.457.914,35</b>

Il Risultato di Amministrazione, complessivamente pari ad euro 3.457.914,35, può essere ulteriormente analizzato nelle sue varie componenti, di seguito esposte:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre ...:		
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/.... <sup>(4)</sup>		1.348.562,13
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>		
Fondo anticipazioni liquidità		
Fondo perdite società partecipate		
Fondo contenzioso		41.109,00
Altri accantonamenti		237.279,00
	<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>1.626.950,13</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		433.302,19
Vincoli derivanti da trasferimenti		49.123,92
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>482.426,11</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>119.000,00</b>
	<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>1.229.538,11</b>
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>	0,00
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b>		



## RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO – pari ad euro 1.626.950,13

La quota di Avanzo di Amministrazione Accantonato può ulteriormente essere analizzata nelle sue diverse componenti, di seguito illustrate:

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2020	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio N (con segno - <sup>1</sup> )	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> )	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
						0,00
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate						
						0,00
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
1450.0	FONDO RISCHI E CONTENZIOSO	195.244,50		50.000,00	-204.135,50	41.109,00
Totale Fondo contenzioso		195.244,50	0,00	50.000,00	-204.135,50	41.109,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(3)</sup>						
1410.0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	1.441.536,12			-645.160,31	796.375,81
1440.0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - TARI	663.591,71			-121.599,33	541.992,38
10000.0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' C/CAPITALE	20.540,74			-10.346,80	10.193,94
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		2.125.668,57	0,00	0,00	-777.106,44	1.348.562,13
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
						0,00
						0,00
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti <sup>(4)</sup>						
1430.0	FONDO INDENNITA' FINE MANDATO	1.619,00		2.724,00		4.343,00
1435.0	FONDO PASSIVITÀ POTENZIALI	160.838,76	-1.986,60		9.995,84	168.848,00
1460.0	FONDO ONERI RINNOVI CONTRATTUALI	7.983,00		5.349,00	50.756,00	64.088,00
1495.0	FONDO PER L'INNOVAZIONE - CONTO CAPITALE			3.488,46	-3.488,46	0,00
						0,00
Totale Altri accantonamenti		170.440,76	-1.986,60	11.561,46	57.263,38	237.279,00
<b>Totale</b>		<b>2.491.353,83</b>	<b>-1.986,60</b>	<b>61.561,46</b>	<b>-923.978,56</b>	<b>1.626.950,13</b>

Tra le voci indicate, merita particolare attenzione la quantificazione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, il cui scopo è quello di sterilizzare il rischio di insolvenza dei residui attivi conservati alla data di chiusura del rendiconto ed il cui calcolo verrà dettagliatamente illustrato nel paragrafo relativo alla gestione residui.

Tale fondo, che complessivamente ammonta a 1.348.562,13, è stato quantificato come illustrato nella seguente tabella:



Titolo	Residui da gestione competenza (a)	Residui da gestione residui (b)	Totale Residui da riportare (c=a+b)	di cui di Dubbia Esigibilità (d)	di cui accantonati per Dubbia Esigibilità (e)	% accantonamento FCDE (f=e/d)
<b>1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>382.892,17</b>	<b>720.916,31</b>	<b>1.103.808,48</b>	<b>1.103.808,48</b>	<b>918.966,68</b>	<b>83,25%</b>
<b>1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati</b>						
1.0101.06 - Imposta municipale propria	65.307,04	312.687,54	377.994,58	377.994,58	351.194,76	92,91%
1.0101.51 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	269.491,98	397.541,04	667.033,02	667.033,02	538.437,86	80,72%
1.0101.53 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	1.358,00	0,00	1.358,00	1.358,00	505,86	37,25%
1.0101.61 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	4.285,77	4.285,77	4.285,77	3.543,47	82,68%
1.0101.76 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	1.425,00	1.425,00	1.425,00	1.251,29	87,81%
1.0101.99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	46.735,15	4.976,96	51.712,11	51.712,11	24.033,44	46,48%
<b>2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>5.679,47</b>	<b>0,00</b>	<b>5.679,47</b>	<b>5.679,47</b>	<b>315,78</b>	<b>5,56%</b>
<b>2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>						
2.0101.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	5.679,47	0,00	5.679,47	5.679,47	315,78	5,56%
<b>3 - Entrate extratributarie</b>	<b>139.919,18</b>	<b>340.497,99</b>	<b>480.417,17</b>	<b>480.417,17</b>	<b>419.085,73</b>	<b>87,23%</b>
<b>3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>						
3.01.0200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	45.201,37	11.491,90	56.693,27	56.693,27	26.603,02	46,92%
3.01.0300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.147,00	21.168,50	30.315,50	30.315,50	22.247,47	73,39%
<b>3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>						
3.02.0200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	81.820,66	287.469,94	369.290,60	369.290,60	349.559,28	94,66%
<b>3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>						
3.05.0200 - Rimborsi in entrata	3.750,15	20.367,65	24.117,80	24.117,80	20.675,96	85,73%
<b>4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>18.864,70</b>	<b>4.402,87</b>	<b>23.267,57</b>	<b>23.267,57</b>	<b>10.193,94</b>	<b>43,81%</b>
<b>4.02 - Contributi agli investimenti</b>						
4.02.0200 - Contributi agli investimenti da Famiglie	9.137,52		9.137,52	9.137,52	5.483,43	60,01%
<b>4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale</b>						
4.03.1100 - Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	4.402,87	4.402,87	4.402,87	2.642,16	60,01%
<b>4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>						
4.04.0100 - Alienazione di beni materiali	1.500,00		1.500,00	1.500,00	750,00	50,00%
<b>4.05 - Altre entrate in conto capitale</b>						
4.05.0100 - Permessi di costruire	7.395,18	0,00	7.395,18	7.395,18	694,35	9,39%
4.05.0300 - Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	832,00		832,00	832,00	624,00	75,00%
<b>Totale</b>	<b>547.355,52</b>	<b>1.065.817,17</b>	<b>1.613.172,69</b>	<b>1.613.172,69</b>	<b>1.348.562,13</b>	<b>83,60%</b>



REGISTRO FONDO RISCHI CONTENZIOSO - RENDICONTO 2020

DATA INIZIALE CONTENZIOSO	ESTREMI CAUSA/ ANNO	RAGIONI DELLA CAUSA	AUTORITA' (tribunale civile, amministrativo, penale etc)	STATO DEL CONTENZIOSO (primo grado di giudizio, appello, cassazione etc)	DIFENSORE	Valore della domanda	Spese di soccombenza	TOTALE RISCHIO	* GRADO DI SOCCOMBENZA	IMPORTO DA ACCANTONARE
01/08/2017	1598/2017	CAUSA TRIBUTARIA ICI ANNI 2008-9-10-11-/IMU 2012- SENTENZA COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE A FAVORE DEL CONTRIBUENTE/ RICORSO IN APPELLO	CTR Emilia Romagna	APPELLO	GIANGRANDE CHRISTIAN - VIA BERZANTINA 30/5 - 40030 CASTEL DI CASIO BOLOGNA	2.582,00	150,00	150,00	PROBABILE basso	76,50
20/11/2019	33629/2019	CAUSA TRIBUTARIA ICI ANNI 2009-10-11- IMU 2012/2013- SENTENZA APPELLO A FAVORE DEL CONTRIBUENTE /RICORSO IN CASSAZIONE	Suprema Corte di Cassazione	CASSAZIONE	GIANGRANDE CHRISTIAN - VIA BERZANTINA 30/5 - 40030 CASTEL DI CASIO BOLOGNA	2.855,00	200,00	200,00	PROBABILE basso	102,00
CAUSA IN RISERVA		RICORSO AVVERSO ORDINANZA N. 13 DEL 3/4/2020 EMESSA IN CONSEGUENZA AL VERBALE N. 35797/2019 DEL PERSONALE TECNICO DELL'ARPAE PER "SUPERAMENTO DEI VALORI LIMITE AUTORIZZATI PREVISTI NELL'AUTORIZZAZIONE AMBIENTE DET_AMB-2016-1922 DEL 20/06/2016", SCARICO DI ACQUE REFLUE DOMESTICHE IN ACQUE SUPERFICIALI (TORRENTE SETTA)	TRIBUNALE CIVILE DI BOLOGNA	1° GRADO DI GIUDIZIO	AVV. STEFANO CIULLO	20.000,00	6.047,00	26.047,00	PROBABILE MEDIO	18.232,90
		CAUSA SISTEMA FOGNARIO			AVV. TAVAZZI	20.000,00	5.219,50	25.219,50	PROBABILE ALTO	22.697,55
12/11/2020	45/2020	DICHIARAZIONE FALL SOC. CALABRESE COSTRUZIONI srl	TRIBUNALE BARCELLONA POZZO DI GOTTO	PRIMO GRADO	AVV. LUCA PAGLIANI	VALORE INDETERMINATO	3.000,00	3.000,00	POSSIBILE (50%)	-
28/05/2019	1323/2019	APPELLO AVVERSO SENTENZA TRIBUNALE BOLOGNA	CORTE DI APPELLO BOLOGNA	SECONDO GRADO	AVV. LUCA PAGLIANI	31.209,76	5.000,00	36.209,76	REMOTO (10%)	-
										41.108,95
									ARROTONDATO	41.109,00

**RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO – pari ad euro 482.426,11**

La quota vincolata del risultato di amministrazione deriva da accertamenti e/o incassi effettuati nell'anno 2020 o negli esercizi precedenti relativi ad entrate a destinazione vincolata, per le quali entro il termine dell'esercizio 2020 non si sono perfezionate le correlative obbligazioni passive. Il contenuto di tale posta può essere analizzato per i singoli progetti/destinazioni da realizzarsi, il cui dettaglio è rappresentato nel seguente prospetto:



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 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 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
	FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI EX ART. 106 D.L. 34/2020		minori entrate Certificazione COVID-19 di cui ristoro forfettario TARI non utilizzato maggiori spese COVID-19 minori spese COVID-19			395.426,23	131.278,57 -55.467,75 73.528,56 -62.695,20				308.782,05	308.782,05
3250.0	PROVENTO DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE	8445.0 10000.0 10326.0 10333.0 11701.0	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' CONTO CAPITALE SPESE REALIZZAZIONE PARCHEGGIO FRAZIONE BARAGAZZA SPESE PER OPERE STRADALI VARIE - ESPROPRI FINANZIATI DA AUTOSTRADE PER L'ITALIA MANUTENZ.STRAORD.CIMITERI	16.647,81		102.818,91	6.090,24 0,00 6.279,86 0,00 6.466,00	1.522,56  33.720,14 0,00		0,00 0,00 0,00 0,00	48.740,11	65.387,92
1245/100	SANZIONI C.D.S. ART. 208 - LETT. A	5464.1	MANUTENZIONE E GESTIONE PATR. VIABILITA'-PRESTAZ. SERVIZI	9.666,46	9.666,46	15.229,63	16.449,46		0,00		8.446,63	8.446,63
1245/100	SANZIONI C.D.S. ART. 208 - LETT. B	3010.17 3040.8 3040.15 8880.0 8880.2	CANONI PER NOLO E ASSISTENZA TECNICA AUTOVELOX/ATTREZZATURE VARIE SPESE MANTENIMENTO E FUNZIONAM.UFFICI P.M./ PRESTAZIONE DI SERVIZI NOTIFICA VERBALI ECC SPESE PER COLLEGAMENTI TELEMATICI AGGIORNAMENTO BANCA DATI POLIZIA MUNICIPALE CONVENZIONE ACQUISTO BENI MOBILI,ATTREZZATURE, ANCHE INFORMATICHE, MACCHINE, TELELASER ECC. P.M. ACQUISTO ATTREZZATURE SANITARIE PL	9.991,33	9.991,33	15.229,63	0,00 2.601,76 4.181,24 4.845,00 0,00		0,00		13.592,96	13.592,96
1245/100	SANZIONI C.D.S. ART. 208 - LETT. C	1021.1 10328.0 10400.0	FONDO POLITICHE DELLE RISORSE UMANE E PRODUTTIVITA' MANUTENZ. STRAORDIN. STRADE E PIAZZE, PARCHEGGI ACQUISTO BENI MOBILI,MACCHINE,ATTREZZATURE ECC	71.211,08	71.211,08	30.459,25	0,00 0,00 49.995,60	2.078,00 32.703,49 0,00	0,00		16.893,24	16.893,24



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 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 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
	FONDO SALARIO ACCESSORIO E PREMIANTE - QUOTA DI RISORSE GENERALI	1021.1	FONDO POLITICHE DELLE RISORSE UMANE E PRODUTTIVITA'	2.332,06	2.332,06	188.138,88	86.051,76	51.143,00	2.332,06		10.263,11	7.931,05
		1021.6	SPESE PERSONALE DIPENDENTE: CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZ. SU FONDO PRODUTTIVITA'				21.655,99	13.700,00				
		1197.0	IMPOSTE, TASSE /IRAP/FONDO PRODUTTIVITA'.				7.219,08	438,00				
	INCENTIVI ACCERTAMENTI TRIBUTARI	1021.3	INCENTIVI AL PERSONALE ADDETTO ALLA GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE	22.400,00	22.400,00	5.764,88	13.823,83		4.496,92		10.261,80	5.764,88
		1021.60	SPESE PERSONALE DIPENDENTE: CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZ. SU INCENTIVI AL PERSONALE ADDETTO ALLA GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE				2.904,23					
		1197.3	IMPOSTE, TASSE /IRAP/SU INCENTIVI AL PERSONALE ADDETTO ALLA GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE				1.175,02					
286.100	TARI		SPESE TARI	854,78		1.144.690,70	984.534,53		161.010,95		160.156,17	0,00
2530.0	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI			635,80							0,00	635,80
2382.0	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE - ART. 113, COMMA 2, D.LGS. 50/2016 (80%)	1021.4	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE - ART. 113, COMMA 2, D.LGS. 50/2016 (80%)			4.352,13	3.234,82		72,47		72,47	0,00
		1021.600	SPESE PERSONALE DIPENDENTE: CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZ. SU FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE - ART. 113, COMMA 2, D.LGS. 50/2016				769,89					
		1197.4	IMPOSTE, TASSE /IRAP/ SU FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE - ART. 113, COMMA 2, D.LGS. 50/2016				274,95					
2383.100	FONDO INNOVAZIONE - ART. 113, COMMA 4, D.LGS. 50/2016 (20%)- CONTO CAPITALE	1495.0	FONDO PER L'INNOVAZIONE - CONTO CAPITALE			5.088,46	0,00			0,00	3.679,50	3.679,50
		8050.2	ACQUISTO POSTAZIONI DI LAVORO (P.C. ECC.) PER UFFICIO TECNICO (FINANZIATO FONDO PER L'INNOVAZIONE)				1.408,96	0,00		0,00		



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 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 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
3250.1	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE, SANZIONI PREVISTE/MONETIZZAZIONE PARCHEGGI VERDE PUBBLICO	8015.0 8630.0 10106.101	REALIZZAZIONE IMPIANTO FILODIFFUSIONE NELLE VIE DEL CENTRO STORICO RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI DI URBANIZZAZIONE INTERVENTI PISCINA NEL CAPOLUOGO			3.737,44	1.249,28 583,70 1.116,30				788,16	788,16
3250.2	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE (SANATORIA ABUSI)					1.400,00					1.400,00	1.400,00
<b>Totale vincoli derivanti dalla legge (I/1)</b>				<b>133.739,32</b>	<b>115.600,93</b>	<b>1.912.336,14</b>	<b>1.309.555,68</b>	<b>135.305,19</b>	<b>167.912,40</b>	<b>0,00</b>	<b>583.076,20</b>	<b>433.302,19</b>
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
800.3	TRASFERIMENTO PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE L.R. 29/93	6521.6	ASSEGNAZIONE QUOTA FROGATA DAI I A PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	1.424,46		6.963,70	6.963,70				0,00	1.424,46
2881.0	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER INTERVENTI PROTEZIONE CIVILE	9104.0 10317.0 10328.12 10328.15 10364.0 10364.2	INTERVENTI STRAORDINARI DI MANUTENZIONE DELLE SCUOLE PRIMARIE E SECONDARIE MANUTENZIONE STRAORDINARIA DANNI CALAMITA' NATURALI INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL DISSESTO IN VIA MONTE CORONCINA N. 9 - LOC. TAVIANELLA CONSOLIDAMENTO E INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL DISSESTO VIA DELLA BADIA INTERVENTI URGENTI DI PROTEZIONE CIVILE - STRADA VIA COTTEDE - CON TRASFERIMENTI PROT. CIVILE RER INTERVENTI URGENTI DI PROTEZIONE CIVILE - STRADA VIA CASE CONTI - CON TRASFERIMENTI PROT. CIVILE RER	161,58		258.832,00	0,00 120.115,40 23.347,80 111.326,56 77,60 0,00	256,00 0,00 0,00 310,40 1.051,41	161,58		2.346,83	2.346,83
3270.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VARIANTE DI VALICO/FINANZ. VSG - CA' D'ONOFRIO			987,55							0,00	987,55
3225.0	RIMBORSI DA PRIVATI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI			17.493,04							0,00	17.493,04
3281.0	TRASFERIMENTO DA AUTOSTRADE PER INTERVENTO FOGNATURE LOC RONCOBILACCIO			1.293,78							0,00	1.293,78
500.0	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO: 5 PER MILLE IRPEF	6190.0	TRASFERIMENTO AD ASILO NIDO 0,5 PER MILLE			18.501,05	18.501,05				0,00	0,00
510.0	CONTRIBUTO DEL MINISTERO ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO LIBRI	5015.1	SPESE ACQUISTO LIBRI, ABBONAMENTI E PUBBLICAZ. VARIE PER BIBLIOTECA COM.LE/ACQUISTO BENI			5.000,95	4.999,98		0,97		0,97	0,00
555.0	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE - EMERGENZA COVID-19	6251.0	TRASFERIMENTO ALL'ISTITUZIONE FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE - EMERGENZA COVID-19			58.296,00	58.296,00				0,00	0,00



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 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 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
555.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO PER LE SPESE DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE - EMERGENZA COVID-19	7200.0 7200.1	SPESE PER ACQUISTO MATERIALE PER SANIFICAZIONE - EMERGENZA COVID-19 SPESE PER SERVIZIO SANIFICAZIONE UFFICI E AMBIENTI DELL'ENTE - EMERGENZA COVID-19			4.708,09					90,39	90,39
555.2	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI MINISTERI: FONDO PER FINANZIAMENTO LAVORO STRAORDINARIO E DPI PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19	1021.200	LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19				545,96				2,54	2,54
		1021.201	IMPOSTE, TASSE /IRAP/ SU LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19				46,00					
		1021.206	SPESE PERSONALE DIPENDENTE: CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZ. SU LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19				129,94					
555.3	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA PREFETTURA: FINANZIAMENTO INDENNITA' ORDINE PUBBLICO PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19	3000.20	INDENNITA DI ORDINE PUBBLICO PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19			2.187,25					37,37	37,37
		3000.21	SPESE PERSONALE DIPENDENTE: CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZ. SU INDENNITA DI ORDINE PUBBLICO PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19				386,75					
		3000.22	IMPOSTE, TASSE /IRAP/ SU INDENNITA DI ORDINE PUBBLICO PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19				138,13					
555.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A SOSTEGNO DELLA PRATICA MOTORIA E SPORTIVA	6190.5	CONTRIBUTI A SOSTEGNO DELLA PRATICA MOTORIA E SPORTIVA - EMERGENZA COVID-19			3.900,00	3.900,00				0,00	0,00
555.9	TRASFERIMENTI CORRENTI : FONDO PER LE POLITICHE DELLA FAMIGLIA - POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI BAMBINI 3 14 ANNI - EMERGENZA COVID-19	6190.4	CONTRIBUTI PER POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI DESTINATI BAMBINI 3 14 ANNI - EMERGENZA COVID-19			9.671,08	9.671,08				0,00	0,00



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 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 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
562.0	CONTRIBUTI DELLO STATO PER FINALITA' DIVERSE	5440.9 5464.1	SPESE DI MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO VIABILITA - RIMOZIONE NEVE MANUTENZIONE E GESTIONE PATR. VIABILITA'-PRESTAZ. SERVIZI			46.807,46	45.997,01 810,45	0,00 0,00			0,00	0,00
770.7	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE PER FINANZIAMENTO PROGETTO "AL NIDO CON LA REGIONE"	6190.1	SPESE PER PROGETTO "AL NIDO CON LA REGIONE" - (FINANZIATO CON ENTRATE CAP. 770/7)			19.699,85	19.699,85				0,00	0,00
770.8	FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE - 0-6 ANNI	6190.2	SPESE PER SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE - 0-6 ANNI (FINANZIATO CON ENTRATE CAP. 770/8)			40.910,11	15.566,97				25.343,14	25.343,14
770.9	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER FINANZIAMENTO PROGETTO "CONSOLIDARE E QUALIFICARE IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI EDUCATIVI PER LA PRIMA INFANZIA - L.R. n. 19/2016."	6190.3	SPESE PER PROGETTO "CONSOLIDARE E QUALIFICARE IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI EDUCATIVI PER LA PRIMA INFANZIA - L.R. n. 19/2016 (FINANZIATO CON ENTRATE CAP. 770/9)			16.493,16	16.493,16				0,00	0,00
1058.1	CONTRIBUTO ISTITUZIONE PER VOUCHER CONCILIATIVI VITA-LAVORO	6521.7	VOUCHER CONCILIATIVI VITA-LAVORO			672,00	672,00				0,00	0,00
1060.3	CONTRIBUTO DA REGIONE PER INTERVENTI DI MICROZONAZIONE SISMICA	5619.0	INCARICO PER INTERVENTI DI MICROZONAZIONE SISMICA			11.000,00	10.949,48				50,52	50,52
2830.201	CONTRIBUTO STATALE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - FINANZ. CAP. 9104/3	9104.3	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI SCOLASTICI - SOSTITUZIONE PLAFONIERE E ISOLAMENTO TERMICO SOTTOTETTO			69.012,38	68.995,52				16,86	16,86
2830.202	CONTRIBUTO STATALE SPESE DI PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA - PARCHEGGIO MULTIPIANO	10325.4	SPESE PROGETTAZIONE REALIZZAZIONE PARCHEGGIO MULTIPIANO - QUOTA FINANZIATA CON RISORSE DELL'ENTE			65.000,00	62.454,96	2.507,60			37,44	37,44
2881.1	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER INTERVENTI PROTEZIONE CIVILE - POTENZIAMENTO STRUTTURA OPERATIVA SOVRACOMUNALE (COM)	10328.14	MONITORAGGIO E SUPPORTO TECNICO PIANO EMERGENZA DISSESTO CASTELLACCIO			29.946,22	29.946,22				0,00	0,00
2885.1	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO "PROGRAMMA PER IL MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITA' DELLA FRUIBILITA' E USABILITA' EDIFICI E ALLOGGI PUBBLICI"	11663.0	CONTRIBUTO PROGRAMMA PER IL MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITA' DELLA FRUIBILITA' E USABILITA' DEGLI EDIFICI E DEGLI ALLOGGI PUBBLICI.			21.200,00	21.200,00				0,00	0,00
2890.0	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO DEL CAPOLUOGO	8870.0	INTERVENTI A SEGUITO DI DISSESTO IDROGEOLOGICO - FINANZIATO CONTRIBUTO REGIONE			2.922,95	2.922,95				0,00	0,00
2895.1	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER RIQUALIFICAZIONE STRUTTURALE E IMPIANTISTICA CAMPO SPORTIVO	10102.0	INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI - AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTI.			79.173,47	79.173,47				0,00	0,00



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 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 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non rimpugnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
<b>Vincoli derivanti da Trasferimenti</b>												
2900.0	CONTRIBUTO GSE PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA AGLI IMMOBILI COMUNALI	8307.1	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PATRIMONIO COMUNALE			43.609,13	43.609,13				0,00	0,00
2901.0	CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	8307.1	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PATRIMONIO COMUNALE			25.036,96	16.995,33	8.041,63			0,00	0,00
2902.0	CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI COMPLETAMENTO IMMOBILE RSA	11616.1	LAVORI DI COMPLETAMENTO IMMOBILE RSA			227.070,36	227.070,36				0,00	0,00
3200.0	CONTRIBUTI DA IMPRESE PRIVATE PER LA REALIZZAZIONE DEL NUOVO PARCHEGGIO MULTIPIANO	10325.3	SPESE REALIZZAZIONE PARCHEGGIO MULTIPIANO - QUOTA FINANZIATA CON CONTRIBUTI DA IMPRESE PRIVATE			150.000,00		150.000,00			0,00	0,00
3223.0	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA IMPRESE PRIVATE - ESPROPRIO PER LAVORI DI SPOSTAMENTO SOLLEVATORE FOGNARIO SUL RIO GAMBELLATO	10923.0	INTERVENTI SUL SOLLEVATORE FOGNARIO - RIO GAMBELLATO			585,00	585,00				0,00	0,00
3224.0	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA IMPRESE PRIVATE - ESPROPRIO PER LAVORI DI POTENZIAMENTO IMPIANTO DI DEPURAZIONE CREDA	10924.0	INTERVENTI SU IMPIANTO DI DEPURAZIONE CREDA			585,00	585,00				0,00	0,00
3225.100	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - NOC	11703.0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI			20.000,00	69,60	19.930,40			0,00	0,00
											0,00	0,00
											0,00	0,00
<b>Totale vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)</b>				<b>21.360,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1.238.508,61</b>	<b>1.028.485,11</b>	<b>182.097,44</b>	<b>162,55</b>	<b>0,00</b>	<b>27.926,06</b>	<b>49.123,92</b>
<b>Vincoli derivanti da finanziamenti</b>												
3285.0	PRELEVAMENTO DI SOMME DA DEPOSITI BANCARI A DESTINAZIONE VINCOLATA - REALIZZAZIONE PARCHEGGIO MULTIPIANO	10325.0	SPESE REALIZZAZIONE PARCHEGGIO MULTIPIANO - QUOTA FINANZIATA CON ASSUNZIONE MUTUO			343.000,00		343.000,00			0,00	0,00
											0,00	0,00
<b>Totale vincoli derivanti da finanziamenti (I/3)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</b>												
											0,00	0,00
											0,00	0,00
<b>Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Altri vincoli</b>												
											0,00	0,00
<b>Totale altri vincoli (I/5)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale risorse vincolate (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)</b>				<b>155.099,73</b>	<b>115.600,93</b>	<b>3.493.844,75</b>	<b>2.338.040,79</b>	<b>660.402,63</b>	<b>168.074,95</b>	<b>0,00</b>	<b>611.002,26</b>	<b>482.426,11</b>



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 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 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
<b>Totale risorse vincolate (l=1+1/2+1/3+1/4+1/5)</b>				155.099,73	115.600,93	3.493.844,75	2.338.040,79	660.402,63	168.074,95	0,00	611.002,26	482.426,11

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)		
<b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)</b>	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=1/1-	583.076,20	433.302,19
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti	27.926,06	49.123,92
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti	0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=1/4-	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=1/5-m/5)	0,00	0,00
<b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=1-m)</b>	611.002,26	482.426,11



A seguito dell'evento pandemico, correlato alla diffusione del virus SarsCov-2, il Governo con ha attribuito agli enti territoriali una vasta serie di trasferimenti, volti a mitigare gli effetti economici della pandemia sia sul bilancio dei singoli enti, sia quali soggetti che avessero il compito di aiutare il tessuto economico e sociale a superare questi difficili momenti.

Le somme che a vario titolo sono state ricevute (accertate ed incassate) nel corso dell'esercizio, ai sensi delle disposizioni di cui all'art. 1 comma 823 della Legge 30 dicembre 2020 n. 176<sup>1</sup>, e non spese nel corso dell'esercizio sono da considerarsi vincolate per far fronte alle minori entrate, ovvero alle maggiori spese derivanti dalla gestione dell'evento pandemico legato alla diffusione del virus Covid-19. A tal proposito, il Ministero dell'Economia e Finanze, con il D.M. 11 dicembre 2020, ha previsto la compilazione di un modello di certificazione che attesti le somme utilizzate nel corso dell'esercizio e finanziate dai diversi fondi concessi nell'anno.

Tale prospetto certificativo è riassunto nella seguente tabella:

---

<sup>1</sup>Le risorse del fondo di cui al comma 822 del presente articolo e del fondo per l'esercizio delle funzioni delle regioni e delle province autonome di cui all'articolo 111, comma 1, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, sono vincolate alla finalità di ristorare, nel biennio 2020-2021, la perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID- 19. Le risorse non utilizzate alla fine di ciascun esercizio confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione e non possono essere svincolate ai sensi dell'articolo 109, comma 1-ter, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, e non sono soggette ai limiti previsti dall'articolo 1, commi 897 e 898, della legge 30 dicembre 2018, n. 145. Le eventuali risorse ricevute in eccesso sono versate all'entrata del bilancio dello Stato.



**Modello CERTIF-COVID-19**

(dati in euro)

	<b>Importo</b>
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	- 131.279
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	62.695
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	73.436
<b>Saldo complessivo</b>	<b>- 142.020</b>

<b>Avanzo vincolato al 31/12/2020 - Ristori specifici di spesa non utilizzati</b>	<b>Importo</b>
Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29 marzo 2020)	
Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)	
Fondo per la sanificazione degli ambienti di Province, Città metropolitane e Comuni - articolo 114, comma 1, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e con il Ministero della salute, del 16 aprile 2020)	90
Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 16 aprile 2020)	3
Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di San Colombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno del 27 maggio 2020)	
Fondo comuni particolarmente danneggiati dall'emergenza sanitaria - articolo 112-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10 dicembre 2020)	
Centri estivi e contrasto alla povertà educativa - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 105, comma 3, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 25 giugno 2020)	
Buono viaggio di cui all'articolo 200-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 6 novembre 2020)	
Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017- incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	
Risorse per i comuni siciliani maggiormente coinvolti nella gestione dei flussi migratori (articolo 42-bis, comma 8, D.L. n. 104/2020)	
<b>Totale</b>	<b>93</b>

Mentre il dettaglio delle minori entrate, delle maggiori e minori spese certificabili è:



Fonte	Codice III Livello	Codice IV o V Livello	Descrizione Entrata	Accertamenti 2020 (a)	Accertamenti di natura straordinaria/Rettifiche 2020 (a1)	Accertamenti 2019 (b)	Accertamenti di natura straordinaria/Rettifiche 2019 (b1)	Differenza( c)	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019) (d)	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019) (e)	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19) (f)	Perdita massima agevolazioni COVID-19 riconoscibile (g)	Variazioni entrate (h)
	<b>E.1.01.01.00.000</b>		<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>										-103.996
F24	di cui		Imposta municipale propria e Tributo per i servizi indivisibili (TASI) - IMI e IMIS	2.176.166		2.195.623		-19.457				43.912	-19.457
F24	di cui		Addizionale comunale IRPEF	598.307		599.325		-1.019					-1.019
ACI	di cui		Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)					0					0
F24	di cui		Imposta sulle assicurazioni RC auto					0					0
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno					0					0
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali					0				0	0
	di cui	E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani										
	di cui	E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi									91.404	-91.404
	di cui	E.3.01.02.01.021	Tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani										
	di cui		TARI-corrispettivo										0
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche					0					0
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni					0				0	0
	di cui	E.1.01.01.60.000	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente										0
BDAP - DCA	di cui	Diversi	Altro	69.116	35.936	25.296		7.884					7.884
BDAP - DCA	<b>E.3.01.01.00.000</b>		<b>Vendita di beni</b>	2.402		4.620		-2.218					-2.218
BDAP - DCA	<b>E.3.01.02.00.000</b>		<b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi (non include codice E.3.01.02.01.021-COSAP)</b>	270.829	59.755	225.595		-14.521					-14.521
	<b>E.3.01.03.00.000</b>		<b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>										-9.661
BDAP - DCA	di cui	E.3.01.03.01.001	Diritti reali di godimento					0					0
BDAP - DCA	di cui	E.3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	24.178		34.459		-10.281			3.709	11.585	-10.281
BDAP - DCA	di cui	E.3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	20.200		13.100		7.100				2.620	7.100
BDAP - DCA	di cui	E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	26.703		33.183		-6.480				6.637	-6.480



Fonte	Codice III Livello	Codice IV o V Livello	Descrizione Entrata	Accertamenti 2020 (a)	Accertamenti di natura straordinaria/Rettifiche 2020 (a1)	Accertamenti 2019 (b)	Accertamenti di natura straordinaria/Rettifiche 2019 (b1)	Differenza( c)	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019) (d)	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019) (e)	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19) (f)	Perdita massima agevolazioni COVID-19 riconoscibile (g)	Variazioni entrate (h)
BDAP - DCA	E.3.02.01.00.000		Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					0					0
BDAP - DCA	E.3.02.02.00.000		Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	148.720		167.908		-19.188					-19.188
BDAP - DCA	E.3.02.03.00.000		Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0		0		0					0
BDAP - DCA	E.3.02.04.00.000		Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0		0		0					0
BDAP - DCA	E.3.04.02.00.000		Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	142.336		142.336		0					0
BDAP - DCA	E.3.04.03.00.000		Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0		0		0					0
BDAP - DCA	E.3.05.99.00.000		Altre entrate correnti n.a.c.	37.819		36.708		1.111					1.111
BDAP - DCA	<i>di cui</i>	E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	33.467		36.708		-3.242					-3.242
BDAP - DCA	E.4.05.01.00.000		Permessi di costruire	107.956		123.289		-15.332					-15.332
ENTE	<i>di cui</i>		Quota destinata agli equilibri di parte corrente	0		0		0					0
<b>Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 (A)</b>													<b>-152.826</b>
<b>Ristori specifici entrata (B)</b>													<b>21.547</b>
<b>Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)</b>													<b>-131.279</b>



Sezione 2 - Spese												
Fonte	Codice III Livello	Codice IV Livello	Descrizione Spesa	Impegni/Stanziam enti 2020 (a)	Impegni/Stanziam enti 2019 (b)	Differenza (c)					Minori spese 2020 "COVID-19" (d)	Maggiori spese 2020 "COVID-19" (e)
BDAP - DCA	U.1.01.01.00.000		Retribuzioni lorde	1.068.657	1.137.639	-68.982					0	546
BDAP - DCA	U.1.01.02.00.000		Contributi sociali a carico dell'ente	300.151	319.713	-19.562					0	46
BDAP - DCA	U.1.02.01.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	129.961	155.248	-25.287					0	130
BDAP - DCA	U.1.03.01.00.000		Acquisto di beni	111.800	106.405	5.395					0	1.324
BDAP - DCA	U.1.03.02.00.000		Acquisto di servizi	2.036.005	2.103.626	-67.622					35.195	7.619
BDAP - DCA	<i>di cui</i>	U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	335.854	430.402	-94.548					23.777	418
BDAP - DCA	<i>di cui</i>	U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	129.294	158.493	-29.199					0	0
BDAP - DCA	<i>di cui</i>	U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	1.123.405	1.011.519	111.886					0	0
BDAP - DCA	<i>di cui</i>	Diversi	Altro	447.452	503.213	-55.761					11.418	7.201
BDAP - DCA	U.1.04.01.01.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	8.200	5.779	2.421					0	0
BDAP - DCA	U.1.04.01.02.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	671.043	824.959	-153.916					0	58.296
BDAP - DCA	U.1.04.02.00.000		Trasferimenti correnti a Famiglie	35.116	38.802	-3.686					0	0
BDAP - DCA	U.1.04.03.00.000		Trasferimenti correnti a Imprese	44.558	2.522	42.036					0	0
BDAP - DCA	U.1.04.04.00.000		Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	116.380	69.938	46.442					27.500	34.671
BDAP - DCA	U.1.09.02.01.000		Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	0	0	0					0	0
BDAP - DCA	U.1.09.99.00.000		Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	4.884	411	4.473					0	0
BDAP - DCA	U.1.10.01.03.000		Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	297.851	365.182	-67.331						
BDAP - DCA	U.1.10.02.01.001		Fondo pluriennale vincolato	87.974	137.609	-49.635						
ENTE	<i>di cui</i>		Quota fondo ex art. 106, DL n. 34/2020 e art. 39, DL n. 104/2020, costituito in sede di riaccertamento ordinario e/o derivante da ristori specifici di spesa di cui alla riga (E)									
ENTE			Contratti di servizio continuativo sottoscritti nel 2020 - Quota 2021									
BDAP - DCA	U.2.02.01.00.000		Beni materiali	1.204.359	860.578	343.781					0	14.310



Fonte	Codice III Livello	Codice IV Livello	Descrizione Spesa	Impegni/Stanziam enti 2020 (a)	Impegni/Stanziam enti 2019 (b)	Differenza (c)					Minori spese 2020 "COVID-19" (d)	Maggiori spese 2020 "COVID-19" (e)
BDAP - DCA	U.2.02.03.00.000		Beni immateriali	112.238	39.651	72.587						
BDAP - DCA	U.2.03.01.01.000		Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	0	0	0						
BDAP - DCA	U.2.03.01.02.000		Contributi agli investimenti a Amministrazioni locali	37.291	8.235	29.057					0	29.893
BDAP - DCA	U.2.03.03.00.000		Contributi agli investimenti a Imprese	0	0	0						
BDAP - DCA	U.2.03.04.00.000		Contributi agli investimenti a Istituzioni sociali private	21.200	0	21.200						
BDAP-DCA	U.2.05.02.01.001		Fondo pluriennale vincolato per spese in c\capitale	678.438	466.071	212.367						
ENTE	<i>di cui</i>		<i>Quota fondo ex art. 106, DL n. 34/2020 e art. 39, DL n. 104/2020, costituito in sede di riaccertamento ordinario</i>									
<b>Totale minori e maggiori spese derivanti da COVID-19 (D)</b>											<b>62.695</b>	<b>146.835</b>
<b>Ristori specifici spesa (E)</b>												<b>73.399</b>
<b>Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)</b>												<b>73.436</b>



## **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DI INVESTIMENTI – pari ad euro 119.000,00**

La quota del risultato di amministrazione destinata al finanziamento degli investimenti deriva dalle somme accertate e/o incassate tra le entrate di parte capitale (titoli 4 e 5), oltre alle entrate correnti non ricorrenti limitatamente alla quota non utilizzata al finanziamento delle spese correnti non ricorrenti, nell'esercizio 2020 per le quali non è esplicitato un vincolo di destinazione specifico, se non il loro utilizzo per il finanziamento delle spese del titolo 2 e per le quali non si sono perfezionate le relative obbligazioni passive.

I dettagli delle singole fonti di finanziamento che hanno generato la quota destinata agli investimenti del risultato di amministrazione possono essere rappresentati nel seguente prospetto:



Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2020	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti 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 investim. al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
2530.0	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	10105.0	OPERE DI MANUT. STRAORD. DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	5.827,10		5.827,10			0,00
190.0	NUOVI "CANONI" BIM E RIVIERASCHI A SEGUITO DI ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO				119.000,00				119.000,00
1300.0	PROVENTI DI CONCESSIONE CIMITERIALE (FINANZIANO INVESTIMENTI)				20.200,00				
		9104.0	INTERVENTI STRAORDINARI DI MANUTENZIONE DELLE SCUOLE PRIMARIE E SECONDARIE			5.612,00	0,00		0,00
		9530.0	ACQUISTO DI BENI PER I SERVIZI COMUNALI - REFEZIONE SCOLASTICA.			1.000,00	0,00		
		10328.0	MANUTENZ. STRAORDIN. STRADE E PIAZZE, PARCHEGGI			932,92	12.655,08		
3246.0	RIMBORSO DANNI PROVOCATI AD IMPIANTI, IMMOBILI E MEZZI COMUNALI	10105.0	OPERE DI MANUT. STRAORD. DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	20.892,47		7.191,90	13.700,57		0,00
2520.1	ALIENAZIONE AUTOMEZZI PM	8830.7	ACQUISTO DI AUTOMEZZI PER IL MESSO COMUNALE		1.500,00		1.500,00		0,00
3246.0	RIMBORSO DANNI PROVOCATI AD IMPIANTI, IMMOBILI E MEZZI COMUNALI	8010.0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI.		5.412,88		5.412,88		0,00
3276.0	PROVENTI DERIVANTI DA INTERVENTI DELLA VARIANTE DI VALICO MF7 - MURICCE	10323.0	SPESE PER LAVORI MF7 - MURICCE STRADA COMUNALE SPARVO (FINANZ. PROVENTI VARIANTE )		5.176,79	5.176,79			0,00
3283.0	TRASFERIMENTO DA AUTOSTRADE PER INTERVENTO PISCINA CAPOLUOGO	10106.101	INTERVENTI PISCINA NEL CAPOLUOGO		5.395,35	5.395,35			0,00
<b>Totale</b>				26.719,57	156.685,02	31.136,06	33.268,53	0,00	119.000,00
<b>Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)</b>									0,00
<b>Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)</b>									119.000,00



## **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE – pari ad euro 1.229.538,11**

Tale quota del Risultato di Amministrazione, è pari alla differenza tra il Risultato di Amministrazione accertato con il Rendiconto dell'esercizio 2020 e le quote accantonate, vincolate e destinate illustrate in precedenza.



## LA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di Competenza dell'esercizio 2020 può essere sinteticamente rappresentata dal seguente prospetto:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		1.989.206,85
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>	326.714,24	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
<b>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)</b>	137.609,46	
<b>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)</b>	466.071,05	
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato	0,00	
<b>Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)</b>	0,00	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.139.667,10	4.129.981,43
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	773.169,81	813.646,39
Titolo 3 - Entrate extratributarie	812.402,82	892.662,19
<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)</i>	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.149.264,58	632.853,44
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	343.000,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>7.217.504,31</b>	<b>6.469.143,45</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	343.000,00	343.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	865.999,36	879.269,64
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>8.426.503,67</b>	<b>7.691.413,09</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>9.356.898,42</b>	<b>9.680.619,94</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>9.356.898,42</b>	<b>9.680.619,94</b>



SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
<b>Disavanzo di amministrazione</b>	0,00	
<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)</b>	0,00	
Titolo 1 - Spese correnti	4.676.526,07	4.861.242,93
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)</i>	<i>101.961,62</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.416.536,76	1.332.759,56
<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)</i>	<i>870.648,43</i>	<i>0,00</i>
<i>- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	<i>343.000,00</i>	
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	343.000,00	343.000,00
<b>Totale spese finali.....</b>	<b>7.408.672,88</b>	<b>6.537.002,49</b>
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	56.551,48	56.551,48
Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	865.999,36	869.927,82
<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>8.331.223,72</b>	<b>7.463.481,79</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>8.331.223,72</b>	<b>7.463.481,79</b>
<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>1.025.674,70</b>	<b>2.217.138,15</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>9.356.898,42</b>	<b>9.680.619,94</b>

Il risultato della gestione di competenza, pari a 1.025.674,70 può essere analizzato nelle sue componenti, come illustrato nel seguente prospetto:



Risultato della Gestione Corrente:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	137.609,46
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	5.725.239,73
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	21.764,56
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	4.676.526,07
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	101.961,62
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	56.551,48
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)</b>		<b>1.049.574,58</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	40.531,45
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	107.544,09
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE ( O1=G+H+I-L+M)</b>		<b>982.561,94</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	61.561,46
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	553.993,36
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>	(-)	<b>367.007,12</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	-913.631,76
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>1.280.638,88</b>

Risultato delle Gestione in c/Capitale:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	286.182,79
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	466.071,05
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.835.264,58
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	21.764,56
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	343.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	107.544,09
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.416.536,76
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	870.648,43
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE ( Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)</b>		<b>43.112,76</b>
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	57.008,90
<b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>-13.896,14</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	-10.346,80
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>-3.549,34</b>



Che complessivamente generano

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	343.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	343.000,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA</b>	<b>(W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>	<b>1.025.674,70</b>
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		61.561,46
Risorse vincolate nel bilancio		611.002,26
	<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>	<b>353.110,98</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-923.978,56
	<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>	<b>1.277.089,54</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:**

O1) Risultato di competenza di parte corrente		<b>982.561,94</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	40.531,45
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N <sup>(1)</sup>	(-)	61.561,46
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) <sup>(2)</sup>	(-)	-913.631,76
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio <sup>(3)</sup>	(-)	553.993,36
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>		<b>1.240.107,43</b>



## LE ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono rappresentate dalle somme iscritte nei primi tre titoli del conto del bilancio, che sono:

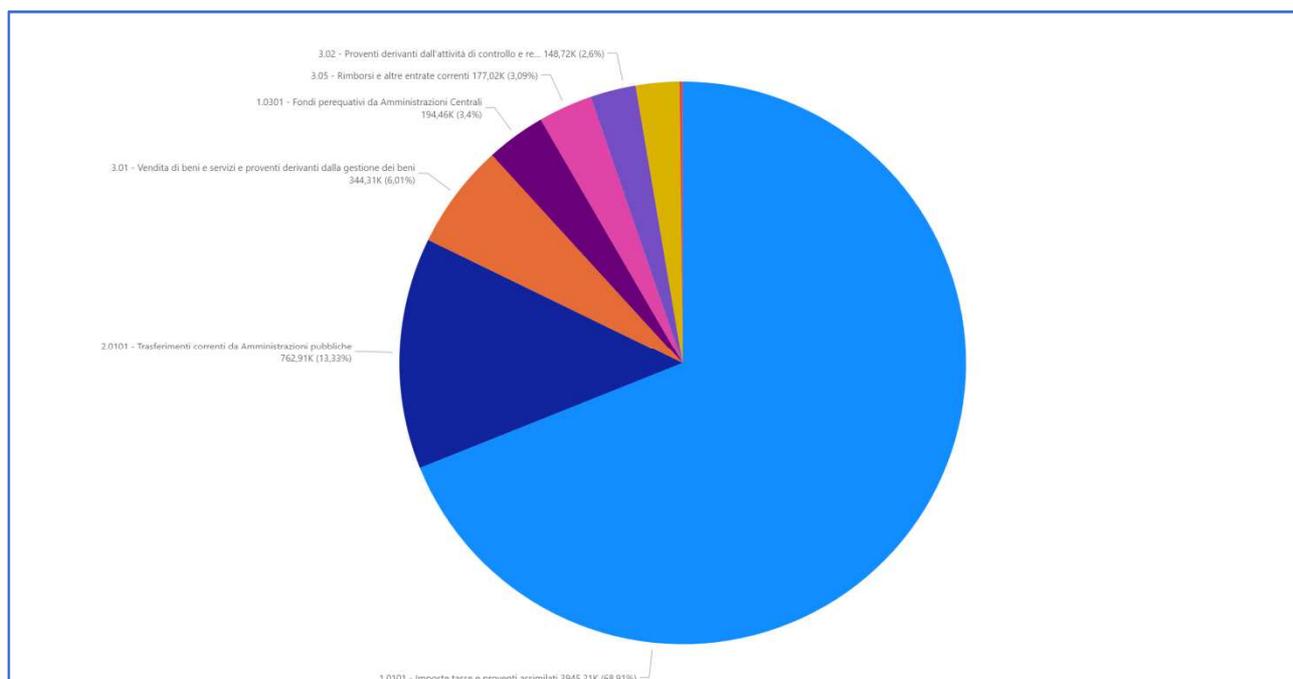
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa;

Titolo 2 - Trasferimenti correnti;

Titolo 3 - Entrate extratributarie.

Nel corso dell'esercizio 2020 le entrate correnti si sono caratterizzate dalla seguente andamento:

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertamenti (d)	% attendibilità previsione (e=d/c)	Incassato (f)	% riscossione (g=f/d)	da incassare (h=d-f)
<b>1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>								
1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	3.822.818,00	73.755,94	3.896.573,94	3.945.208,96	101,25%	3.196.687,42	81,03%	748.521,54
1.0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	188.029,00	6.429,14	194.458,14	194.458,14	100,00%	178.359,30	91,72%	16.098,84
<b>Totale</b>	<b>4.010.847,00</b>	<b>80.185,08</b>	<b>4.091.032,08</b>	<b>4.139.667,10</b>	<b>101,19%</b>	<b>3.375.046,72</b>	<b>81,53%</b>	<b>764.620,38</b>
<b>2 - Trasferimenti correnti</b>								
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	133.795,00	678.378,75	812.173,75	762.913,67	93,93%	756.229,23	99,12%	6.684,44
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	8.629,83	1.886,00	10.515,83	10.256,14	97,53%	0,00	0,00%	10.256,14
<b>Totale</b>	<b>142.424,83</b>	<b>680.264,75</b>	<b>822.689,58</b>	<b>773.169,81</b>	<b>93,98%</b>	<b>756.229,23</b>	<b>97,81%</b>	<b>16.940,58</b>
<b>3 - Entrate extratributarie</b>								
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	358.068,00	17.884,10	375.952,10	344.311,74	91,58%	269.343,97	78,23%	74.967,77
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	126.000,00	21.285,00	147.285,00	148.719,76	100,97%	65.988,90	44,37%	82.730,86
3.03 - Interessi attivi	0,00	11,00	11,00	11,60	105,45%	5,37	46,29%	6,23
3.04 - Altre entrate da redditi da capitale	142.337,00	0,00	142.337,00	142.336,20	100,00%	142.336,20	100,00%	0,00
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	229.522,39	-59.802,55	169.719,84	177.023,52	104,30%	128.392,19	72,53%	48.631,33
<b>Totale</b>	<b>855.927,39</b>	<b>-20.622,45</b>	<b>835.304,94</b>	<b>812.402,82</b>	<b>97,26%</b>	<b>606.066,63</b>	<b>74,60%</b>	<b>206.336,19</b>
<b>Totale</b>	<b>5.009.199,22</b>	<b>739.827,38</b>	<b>5.749.026,60</b>	<b>5.725.239,73</b>	<b>99,59%</b>	<b>4.737.342,58</b>	<b>82,74%</b>	<b>987.897,15</b>

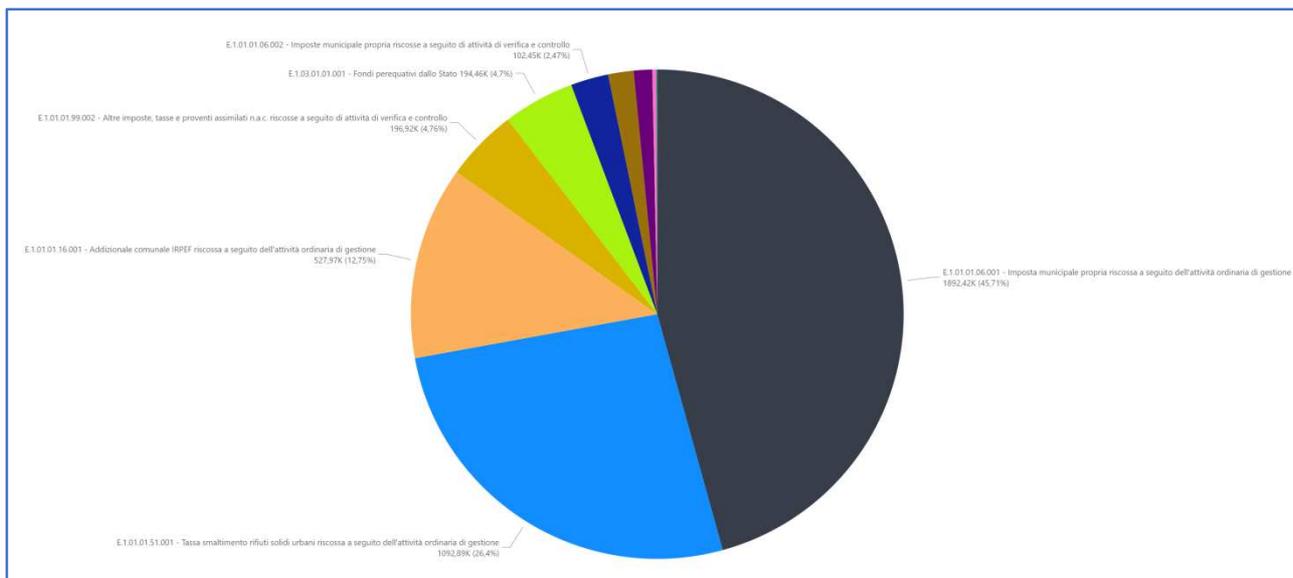




Analizzando le singole tipologie di entrata:

**Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**

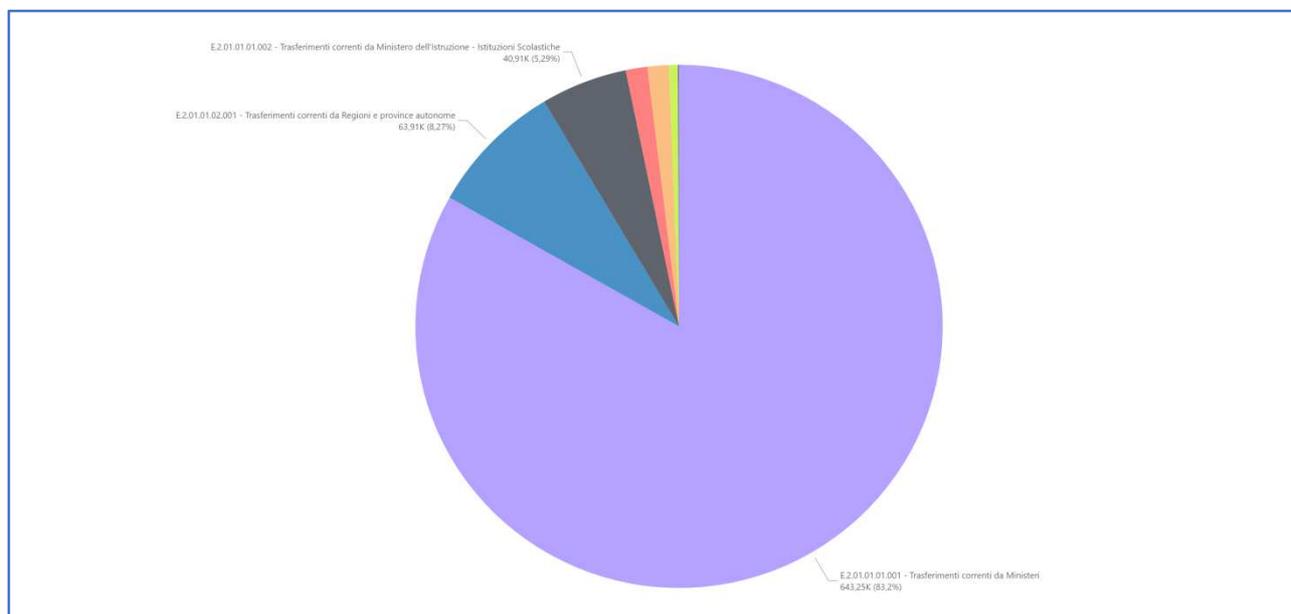
Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertamenti (d)	% attendibilità previsione (e=d/c)	Incassato (f)	% riscossione (g=f/d)	da incassare (h=d-f)
<b>1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>4.010.847,00</b>	<b>80.185,08</b>	<b>4.091.032,08</b>	<b>4.139.667,10</b>	<b>101,19%</b>	<b>3.375.046,72</b>	<b>81,53%</b>	<b>764.620,38</b>
<b>1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati</b>								
1.0101.06 - Imposta municipale propria	1.921.973,00	-25.126,15	1.896.846,85	1.994.874,75	105,17%	1.878.849,22	94,18%	116.025,53
1.0101.08 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.0101.16 - Addizionale comunale IRPEF	567.000,00	8.000,00	575.000,00	527.970,23	91,82%	213.240,51	40,39%	314.729,72
1.0101.51 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.181.160,00	-40.348,09	1.140.811,91	1.142.937,29	100,19%	873.387,49	76,42%	269.549,80
1.0101.53 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	12.917,00	-2.209,00	10.708,00	10.849,56	101,32%	9.383,92	86,49%	1.465,64
1.0101.61 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.000,00	0,00	2.000,00	1.753,41	87,67%	1.737,71	99,10%	15,70
1.0101.76 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	335,00	335,00	789,00	235,52%	789,00	100,00%	0,00
1.0101.97 - Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.0101.99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	117.768,00	153.104,18	270.872,18	266.034,72	98,21%	219.299,57	82,43%	46.735,15
<b>1.0104 - Compartecipazioni di tributi</b>								
1.0104.06 - Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
<b>1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>								
1.0301.01 - Fondi perequativi dallo Stato	188.029,00	6.429,14	194.458,14	194.458,14	100,00%	178.359,30	91,72%	16.098,84
<b>Totale</b>	<b>4.010.847,00</b>	<b>80.185,08</b>	<b>4.091.032,08</b>	<b>4.139.667,10</b>	<b>101,19%</b>	<b>3.375.046,72</b>	<b>81,53%</b>	<b>764.620,38</b>





## Titolo 2 - Trasferimenti correnti

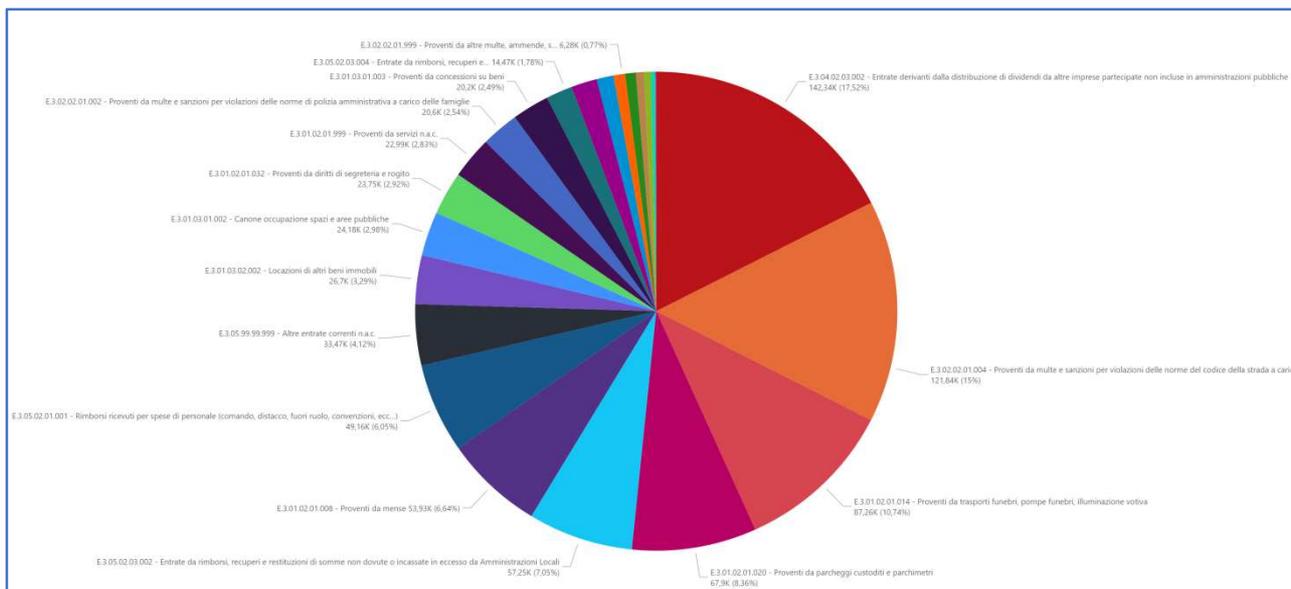
Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertamenti (d)	% attendibilità previsione (e=d/c)	Incassato (f)	% riscossione (g=f/d)	da incassare (h=d-f)
<b>2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>142.424,83</b>	<b>680.264,75</b>	<b>822.689,58</b>	<b>773.169,81</b>	<b>93,98%</b>	<b>756.229,23</b>	<b>97,81%</b>	<b>16.940,58</b>
<b>2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>								
2.0101.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	107.943,00	612.922,10	720.865,10	684.161,75	94,91%	677.477,31	99,02%	6.684,44
2.0101.02 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	25.852,00	65.456,65	91.308,65	68.627,92	75,16%	68.627,92	100,00%	0,00
2.0101.04 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	10.124,00		10.124,00	100,00%	0,00
<b>2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie</b>								
2.0102.01 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
<b>2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese</b>								
2.0103.02 - Altri trasferimenti correnti da imprese	8.629,83	1.886,00	10.515,83	10.256,14	97,53%	0,00	0,00%	10.256,14
<b>Totale</b>	<b>142.424,83</b>	<b>680.264,75</b>	<b>822.689,58</b>	<b>773.169,81</b>	<b>93,98%</b>	<b>756.229,23</b>	<b>97,81%</b>	<b>16.940,58</b>





**Titolo 3 - Entrate extratributarie**

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertamenti (d)	% attendibilità previsione (e=d/c)	Incssato (f)	% riscossione (g=f/d)	da incassare (h=d-f)
<b>3 - Entrate extratributarie</b>	<b>855.927,39</b>	<b>-20.622,45</b>	<b>835.304,94</b>	<b>812.402,82</b>	<b>97,26%</b>	<b>606.066,63</b>	<b>74,60%</b>	<b>206.336,19</b>
<b>3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>								
3.01.0100 - Vendita di beni	25.000,00	-22.500,00	2.500,00	2.402,36	96,09%	2.402,36	100,00%	0,00
3.01.0200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	259.685,00	32.879,10	292.564,10	270.828,88	92,57%	223.008,11	82,34%	47.820,77
3.01.0300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	73.383,00	7.505,00	80.888,00	71.080,50	87,88%	43.933,50	61,81%	27.147,00
<b>3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>								
3.02.0200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	126.000,00	21.165,00	147.165,00	148.719,76	101,06%	65.988,90	44,37%	82.730,86
3.02.0300 - Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	120,00	120,00	0,00	0,00%	0,00		0,00
<b>3.03 - Interessi attivi</b>								
3.03.0300 - Altri interessi attivi	0,00	11,00	11,00	11,60	105,45%	5,37	46,29%	6,23
<b>3.04 - Altre entrate da redditi da capitale</b>								
3.04.0200 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	142.337,00	0,00	142.337,00	142.336,20	100,00%	142.336,20	100,00%	0,00
3.04.0300 - Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
<b>3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>								
3.05.0100 - Indennizzi di assicurazione	0,00	4.072,00	4.072,00	3.859,00	94,77%	3.859,00	100,00%	0,00
3.05.0200 - Rimborsi in entrata	114.860,39	11.792,45	126.652,84	135.345,82	106,86%	94.907,91	70,12%	40.437,91
3.05.9900 - Altre entrate correnti n.a.c.	114.662,00	-75.667,00	38.995,00	37.818,70	96,98%	29.625,28	78,34%	8.193,42
<b>Totale</b>	<b>855.927,39</b>	<b>-20.622,45</b>	<b>835.304,94</b>	<b>812.402,82</b>	<b>97,26%</b>	<b>606.066,63</b>	<b>74,60%</b>	<b>206.336,19</b>



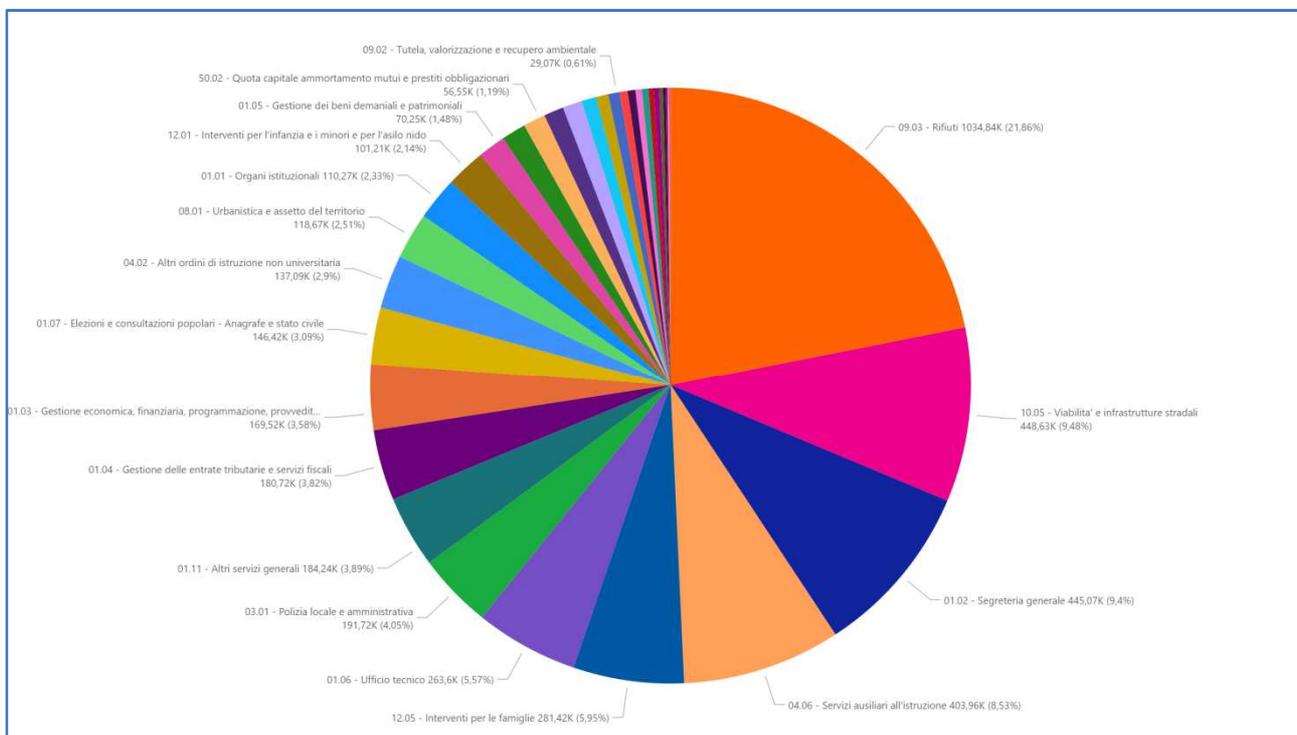


## LE SPESE CORRENTI e PER IL RIMBORSO DI PRESTITI

Le spese correnti e per il rimborso dei prestiti (titoli 1 e 4 della spesa), quelle cioè necessarie al funzionamento dell'ente, possono essere analizzate sia sotto il profilo degli *stakeholder* cui sono destinate (le missioni del conto di bilancio), sia per la natura della spesa (macroaggregato), come rappresentato dai seguenti prospetti:

### - Analisi per Missione:

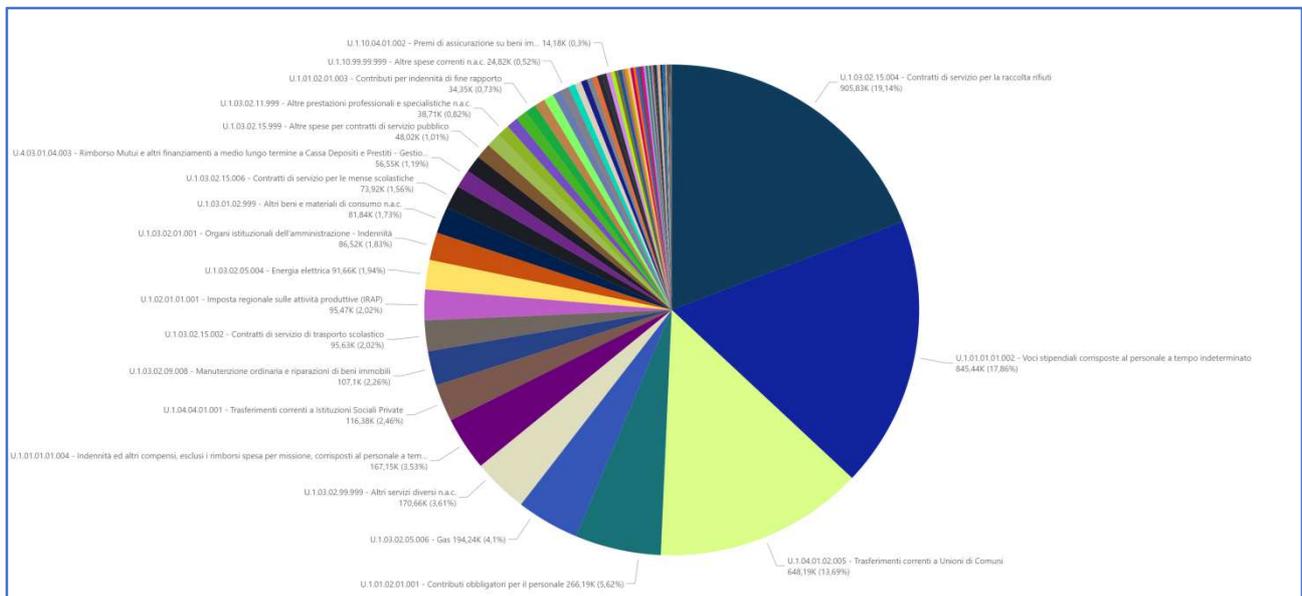
Missione	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	di cui Impegnato (d)	di cui Fondo Pluriennale Vincolato (e)	di cui Altri Fondi (f)	% utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c)	Pagato (h)	% pagamento (i=h/d)	da Pagare (l=d-h)
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.650.426,32	211.603,47	1.862.029,79	1.570.088,45	89.965,45		89,15%	1.435.399,29	91,42%	134.689,16
03 - Ordine pubblico e sicurezza	222.044,03	16.057,00	238.101,03	191.716,16	11.996,17		85,56%	182.474,16	95,18%	9.242,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	486.155,60	167.507,96	653.663,56	582.266,26			89,08%	476.128,38	81,77%	106.137,88
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	71.900,00	4.125,60	76.025,60	66.629,74			87,64%	56.952,99	85,48%	9.676,75
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	39.895,59	14.089,20	53.984,79	34.669,04			64,22%	17.060,04	49,21%	17.609,00
07 - Turismo	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00			0,00%	0,00	non un numero	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	109.561,00	10.948,34	120.509,34	118.673,21			98,48%	106.698,98	89,91%	11.974,23
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	894.569,55	213.454,30	1.108.023,85	1.077.169,43			97,22%	951.440,55	88,33%	125.728,88
10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	471.477,44	86.271,82	557.749,26	448.633,47			80,44%	377.877,01	84,23%	70.756,46
11 - Soccorso civile	11.250,00	39.728,62	50.978,62	50.535,28			99,13%	16.333,27	32,32%	34.202,01
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	408.682,09	140.968,68	549.650,77	508.057,49			92,43%	403.725,42	79,46%	104.332,07
13 - Tutela della salute	0,00	4.708,09	4.708,09	4.617,70			98,08%	4.617,70	100,00%	0,00
14 - Sviluppo economico e competitivita'	14.849,00	-4.742,05	10.106,95	10.064,74			99,58%	8.078,35	80,26%	1.986,39
17 - Energia e diversificazione delle fonti	21.900,00	0,00	21.900,00	13.405,10			61,21%	7.067,46	52,72%	6.337,64
20 - Fondi e accantonamenti	315.079,14	71.342,26	386.421,40	0,00		386.421,40	100,00%	0,00	non un numero	0,00
50 - Debito pubblico	56.551,46	0,00	56.551,48	56.551,48			100,00%	56.551,48	100,00%	0,00
<b>Totale</b>	<b>4.777.341,22</b>	<b>976.063,31</b>	<b>5.753.404,53</b>	<b>4.733.077,55</b>	<b>101.961,62</b>	<b>386.421,40</b>	<b>90,75%</b>	<b>4.100.405,08</b>	<b>86,63%</b>	<b>632.672,47</b>





- Analisi per Macroaggregato:

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	di cui Impegnato (d)	di cui Fondo Pluriennale Vincolato (e)	di cui Altri Fondi (f)	% utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c)	Pagato (h)	% pagamento (i=h/d)	da Pagare (l=d-h)
<b>1 - Spese correnti</b>	<b>4.990.559,76</b>	<b>706.293,29</b>	<b>5.696.853,05</b>	<b>4.676.526,07</b>	<b>101.961,62</b>	<b>386.421,40</b>	<b>90,66%</b>	<b>4.043.853,60</b>	<b>86,47%</b>	<b>632.672,47</b>
1.01 - Redditi da lavoro dipendente	1.424.959,09	6.891,29	1.431.850,38	1.369.193,82			95,62%	1.346.454,11	98,34%	22.739,71
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	134.223,00	6.155,33	140.378,33	129.960,90			92,58%	127.566,33	98,16%	2.394,57
1.03 - Acquisto di beni e servizi	2.080.144,00	444.848,19	2.524.992,19	2.147.311,22			85,04%	1.742.935,72	81,17%	404.375,50
1.04 - Trasferimenti correnti	861.756,83	90.059,80	951.816,63	890.353,83			93,54%	694.865,06	78,04%	195.488,77
1.07 - Interessi passivi	55.051,70	0,00	55.051,70	53.051,68			96,37%	53.051,68	100,00%	0,00
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.000,00	14.530,44	16.530,44	5.239,00			31,69%	0,00	0,00%	5.239,00
1.10 - Altre spese correnti	432.425,14	143.808,24	576.233,38	81.415,62	101.961,62	386.421,40	98,88%	78.980,70	97,01%	2.434,92
<b>4 - Rimborso di prestiti</b>	<b>56.551,46</b>	<b>0,02</b>	<b>56.551,48</b>	<b>56.551,48</b>			<b>100,00%</b>	<b>56.551,48</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>
4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	56.551,46	0,02	56.551,48	56.551,48			100,00%	56.551,48	100,00%	0,00
<b>Totale</b>	<b>5.047.111,22</b>	<b>706.293,31</b>	<b>5.753.404,53</b>	<b>4.733.077,55</b>	<b>101.961,62</b>	<b>386.421,40</b>	<b>90,75%</b>	<b>4.100.405,08</b>	<b>86,63%</b>	<b>632.672,47</b>

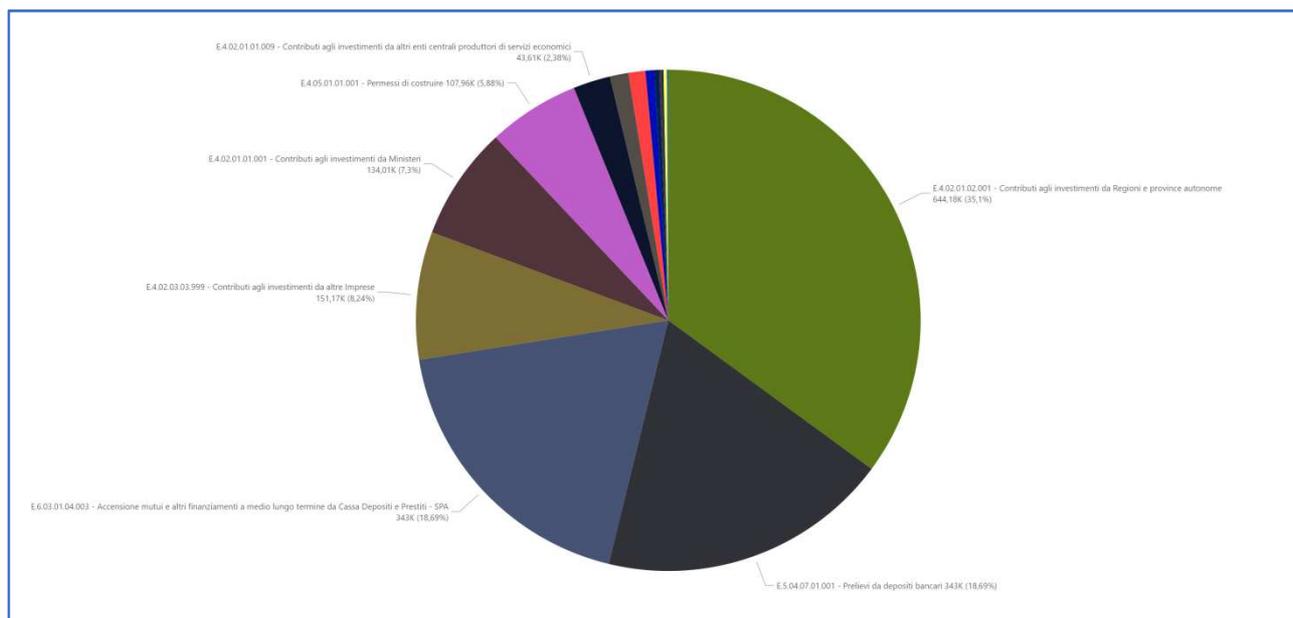




## LE ENTRATE IN C/CAPITALE

Le entrate destinate e/o vincolate al finanziamento degli investimenti, iscritte nei titoli 4,5 e 6 del conto di bilancio, sono illustrate nei seguenti prospetti:

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	Accertamenti (d)	% attendibilità previsione (e=d/c)	Incassato (f)	% riscossione (g=f/d)	da incassare (h=d-f)
<b>4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>3.098.418,72</b>	<b>-61.842,65</b>	<b>3.036.576,07</b>	<b>1.149.264,58</b>	<b>37,85%</b>	<b>441.532,99</b>	<b>38,42%</b>	<b>707.731,59</b>
<b>4.02 - Contributi agli investimenti</b>								
4.02.0100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.910.365,48	477.279,43	2.387.644,91	825.800,19	34,59%	147.505,44	17,86%	678.294,75
4.02.0200 - Contributi agli investimenti da Famiglie	40.000,00	0,00	40.000,00	20.000,00	50,00%	10.862,48	54,31%	9.137,52
4.02.0300 - Contributi agli investimenti da Imprese	829.289,24	-464.925,00	364.364,24	151.170,00	41,49%	151.170,00	100,00%	0,00
4.02.0600 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	21.764,00	0,56	21.764,56	21.764,56	100,00%	21.764,56	100,00%	0,00
<b>4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale</b>								
4.03.0100 - Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
4.03.1000 - Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
4.03.1100 - Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
4.03.1200 - Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	93.000,00	33.400,90	126.400,90	10.572,14	8,36%	0,00	0,00%	10.572,14
<b>4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>								
4.04.0100 - Alienazione di beni materiali	90.000,00	-88.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00%	0,00	0,00%	1.500,00
4.04.0300 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
<b>4.05 - Altre entrate in conto capitale</b>								
4.05.0100 - Permessi di costruire	114.000,00	-29.600,00	84.400,00	107.956,35	127,91%	100.561,17	93,15%	7.395,18
4.05.0300 - Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	5.413,00	5.413,00	5.412,88	100,00%	4.580,88	84,63%	832,00
4.05.0400 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	5.088,46	5.088,46	5.088,46	100,00%	5.088,46	100,00%	0,00
<b>5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>343.000,00</b>
<b>5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>								
5.04.0700 - Prelevi da depositi bancari	0,00	343.000,00	343.000,00	343.000,00	100,00%	0,00	0,00%	343.000,00
<b>6 - Accensione di prestiti</b>	<b>880.000,00</b>	<b>-537.000,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>343.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>								
6.03.0100 - Finanziamenti a medio lungo termine	880.000,00	-537.000,00	343.000,00	343.000,00	100,00%	343.000,00	100,00%	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.978.418,72</b>	<b>-255.842,65</b>	<b>3.722.576,07</b>	<b>1.835.264,58</b>	<b>49,30%</b>	<b>784.532,99</b>	<b>42,75%</b>	<b>1.050.731,59</b>





## LE SPESE PER INVESTIMENTO

Le spese per la realizzazione di investimenti, iscritte nei Titoli 2 – Spese in c/capitale e Titolo 3 – Spese per l'Incremento di attività finanziarie, sono finanziate – di norma – dalle entrate di parte capitale – e rappresentano gli investimenti realizzati dall'Ente.

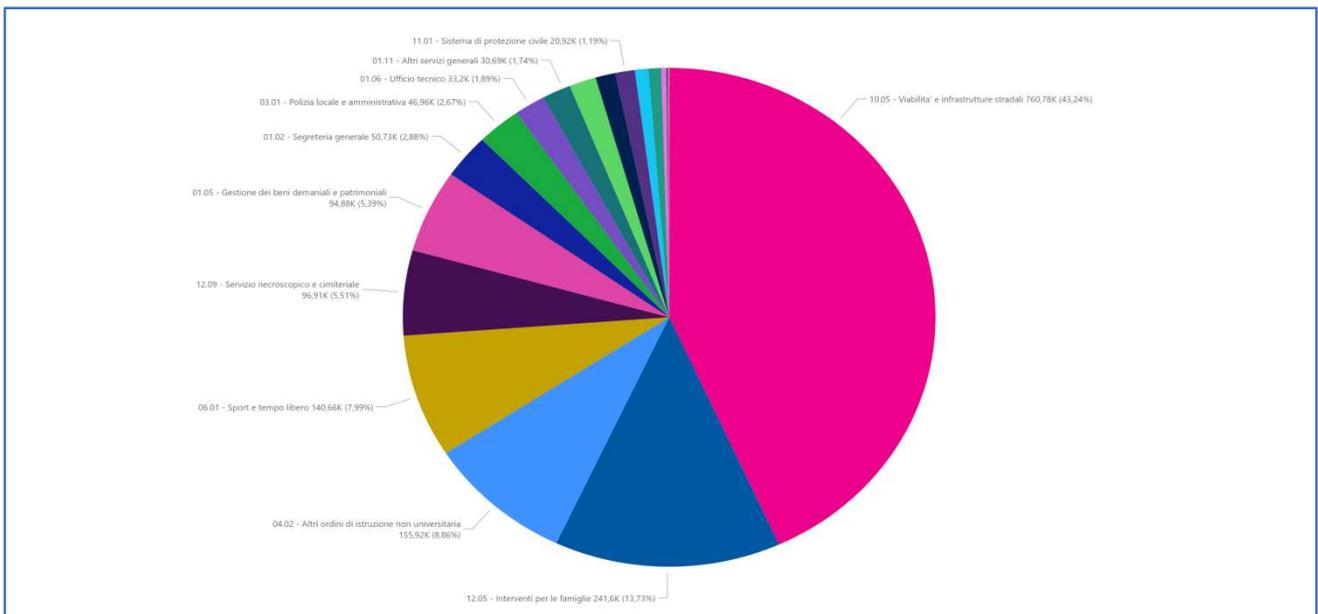
La presenza di somme iscritte al Fondo Pluriennale Vincolato<sup>2</sup>, indica che tali somme sono state accertate nell'esercizio o negli esercizi precedenti, ma che le obbligazioni passive saranno esigibili in esercizi successivi a quello oggetto di rendiconto.

Tali spese possono essere analizzate sia secondo le finalità istituzionali perseguite (le Missioni del Conto di Bilancio) sia secondo la natura della spesa ( i Macroaggregati).

### Analisi per Missione:

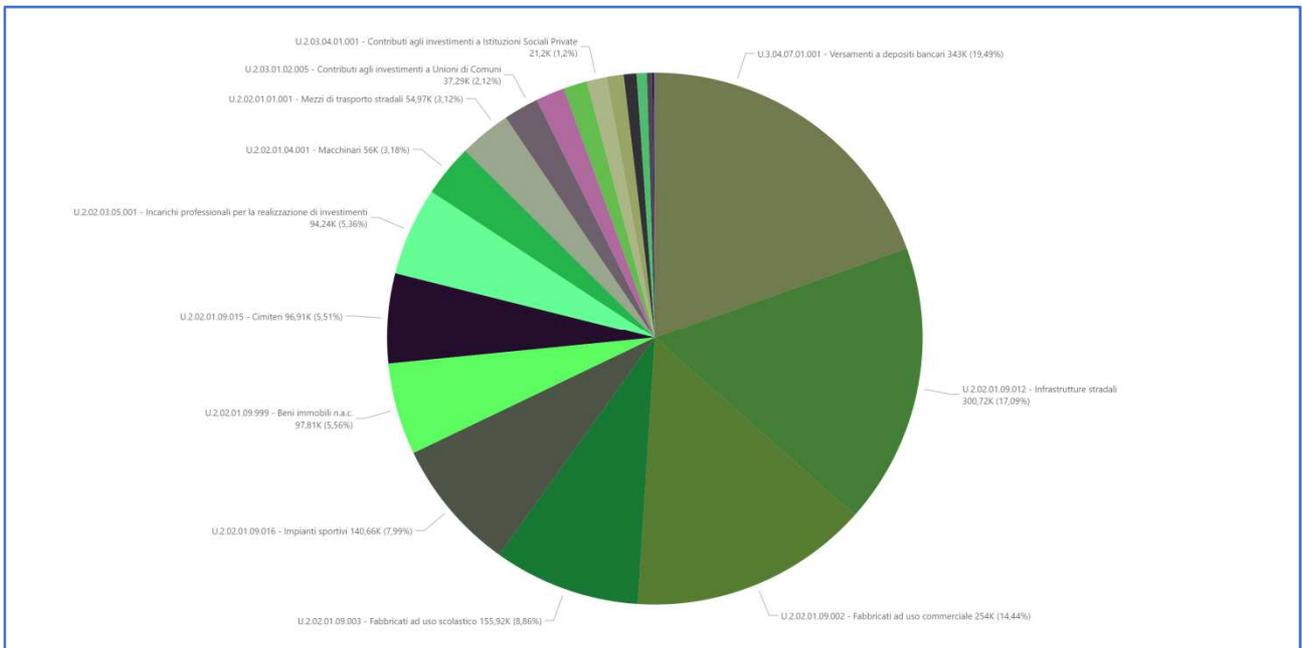
Missione	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	di cui Impegnato (d)	di cui Fondo Pluriennale Vincolato (e)	di cui Altri Fondi (f)	% utilizzo risorse (g= (d+e+f)/c)	Pagato (h)	% pagamento (i=h/d)	da Pagare (l=d-h)
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	116.624,40	117.844,28	234.468,68	210.751,61	21.110,19		98,89%	140.536,55	66,68%	70.215,06
03 - Ordine pubblico e sicurezza	9.500,00	38.457,00	47.957,00	46.957,00			97,91%	32.500,00	69,21%	14.457,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	79.343,33	113.927,00	193.270,33	171.234,96	18.256,00		98,04%	162.413,91	94,85%	8.821,05
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	163.194,24	14.697,50	177.891,74	4.965,04	9.732,46		8,26%	4.965,04	100,00%	0,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	187.186,42	71.247,84	258.434,26	140.663,71	66.263,97		80,07%	138.602,91	98,53%	2.060,80
08 - Assetto del territorio ed edilizia	26.440,60	36.100,00	62.540,60	28.754,32	33.678,32		99,83%	27.717,32	96,39%	1.037,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	34.670,00	34.670,00	1.170,00	7.612,80		25,33%	1.170,00	100,00%	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	836.455,14	1.801.132,81	2.637.587,95	760.783,79	599.756,04		51,58%	760.783,79	100,00%	0,00
11 - Soccorso civile	0,00	170.057,92	170.057,92	20.922,95			12,30%	18.000,00	86,03%	2.922,95
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	585.510,62	195.596,33	781.106,95	373.333,38	114.238,65		62,42%	248.463,59	66,55%	124.869,79
14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	6.200,00	6.200,00	0,00			0,00%	0,00	non un numero	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	5.646,00	38.761,46	44.407,46	0,00		44.407,46	100,00%	0,00	non un numero	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.009.900,75</b>	<b>2.638.692,14</b>	<b>4.648.592,89</b>	<b>1.759.536,76</b>	<b>870.648,43</b>	<b>44.407,46</b>	<b>57,54%</b>	<b>1.535.153,11</b>	<b>87,25%</b>	<b>224.383,65</b>

<sup>2</sup>Cfr. par. 5.4 Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria: "Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 1, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse."



**- Analisi per Macroaggregato:**

Titolo	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	di cui Impegnato (d)	di cui Fondo Pluriennale Vincolato (e)	di cui Altri Fondi (f)	% utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c)	Pagato (h)	% pagamento (i=h/d)	da Pagare (l=d-h)
<b>2 - Spese in conto capitale</b>	<b>2.009.900,75</b>	<b>2.295.692,14</b>	<b>4.305.592,89</b>	<b>1.416.536,76</b>	<b>870.648,43</b>	<b>44.407,46</b>	<b>54,15%</b>	<b>1.192.153,11</b>	<b>84,16%</b>	<b>224.383,65</b>
2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.974.114,15	1.284.363,42	3.258.477,57	1.316.597,25			40,41%	1.174.970,42	89,24%	141.626,83
2.03 - Contributi agli investimenti	2.700,00	87.601,13	90.301,13	58.491,41			64,77%	5.920,90	10,12%	52.570,51
2.05 - Altre spese in conto capitale	33.086,60	923.727,59	956.814,19	41.448,10	870.648,43	44.407,46	99,97%	11.261,79	27,17%	30.186,31
<b>3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>			<b>100,00%</b>	<b>343.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>
3.04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	343.000,00	343.000,00	343.000,00			100,00%	343.000,00	100,00%	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.009.900,75</b>	<b>2.638.692,14</b>	<b>4.648.592,89</b>	<b>1.759.536,76</b>	<b>870.648,43</b>	<b>44.407,46</b>	<b>57,54%</b>	<b>1.535.153,11</b>	<b>87,25%</b>	<b>224.383,65</b>





## LE VARIAZIONI AL BILANCIO

Nel corso dell'esercizio, ai sensi del disposto dell'art. 175 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, le previsioni del Bilancio sono state variate con i seguenti atti deliberativi:

- Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 13.02.2020 avente per oggetto *“Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 (art. 175, comma 2, del d.lgs. N. 267/2000)”*;
- Delibera del Giunta Comunale n. 41 del 03.04.2020 avente per oggetto *“Variazione d'urgenza al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 (art. 175, comma 4, del d.lgs. N. 267/2000) – ord. Protezione civile 29 marzo 2020, n. 658 (emergenza covid-19);*
- Delibera del Consiglio Comunale n. 9 del 4.05.2020 avente per oggetto *“Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 (art. 175, comma 2, del d.lgs. N. 267/2000)”*;
- Delibera del Consiglio Comunale n. 21 del 31.07.2020 avente per oggetto *“Assestamento generale di bilancio e salvaguardia equilibri esercizio 2020”*;
- Delibera del Giunta Comunale n. 86 del 11.09.2020 avente per oggetto *“Variazione d'urgenza al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 (art. 175, comma 4, del d.lgs. N. 267/2000);*
- Delibera del Consiglio Comunale n. 28 del 29.09.2020 avente per oggetto *“Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 (art. 175, comma 2, del d.lgs. N. 267/2000)”*;
- Delibera del Consiglio Comunale n. 31 del 29.10.2020 avente per oggetto *“Variazione al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 (art. 175, comma 2, del d.lgs. N. 267/2000)”*;
- Delibera del Giunta Comunale n. 117 del 24.11.2020 avente per oggetto *“Variazione d'urgenza al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 (art. 175, comma 4, del d.lgs. N. 267/2000);*
- Delibera del Consiglio Comunale n. 36 del 30.11.2020 avente per oggetto *“Salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2020 e variazioni al bilancio di previsione (artt. 69 e 70 del vigente regolamento di contabilità)”*;

Le delibera di Giunta adottate in via d'urgenza ai sensi dell'articolo 175, comma 4 del D.Legvo 267/2000 sono state tutte ratificate dal Consiglio Comunale nei termini di legge.

Con tali atti deliberativi, il cui contenuto è reperibile sul sito istituzionale dell'Ente, nella sezione denominata Amministrazione Trasparente, il Bilancio di Previsione ha i seguenti stanziamenti definitivi:



Titolo	Tipologia	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)
0 - Avanzo di Amministrazione e Fondo Pluriennale Vincolato	0.01 - Avanzo di Amministrazione	0,00	326.714,24	326.714,24
	0.02 - Fpv di Parte Corrente	24.148,00	113.461,46	137.609,46
	0.03 - Fpv di Parte Capitale	245.468,47	220.602,58	466.071,05
	<b>Totale</b>	<b>269.616,47</b>	<b>660.778,28</b>	<b>930.394,75</b>
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	3.822.818,00	73.755,94	3.896.573,94
	1.0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00
	1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	188.029,00	6.429,14	194.458,14
	<b>Totale</b>	<b>4.010.847,00</b>	<b>80.185,08</b>	<b>4.091.032,08</b>
2 - Trasferimenti correnti	2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	133.795,00	678.378,75	812.173,75
	2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
	2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	8.629,83	1.886,00	10.515,83
	<b>Totale</b>	<b>142.424,83</b>	<b>680.264,75</b>	<b>822.689,58</b>
3 - Entrate extratributarie	3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	358.068,00	17.884,10	375.952,10
	3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	126.000,00	21.285,00	147.285,00
	3.03 - Interessi attivi	0,00	11,00	11,00
	3.04 - Altre entrate da redditi da capitale	142.337,00	0,00	142.337,00
	3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	229.522,39	-59.802,55	169.719,84
	<b>Totale</b>	<b>855.927,39</b>	<b>-20.622,45</b>	<b>835.304,94</b>
4 - Entrate in conto capitale	4.02 - Contributi agli investimenti	2.801.418,72	12.354,99	2.813.773,71
	4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	93.000,00	33.400,90	126.400,90
	4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	90.000,00	-88.500,00	1.500,00
	4.05 - Altre entrate in conto capitale	114.000,00	-19.098,54	94.901,46
	<b>Totale</b>	<b>3.098.418,72</b>	<b>-61.842,65</b>	<b>3.036.576,07</b>
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	343.000,00	343.000,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>	
6 - Accensione di prestiti	6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	880.000,00	-537.000,00	343.000,00
<b>Totale</b>	<b>880.000,00</b>	<b>-537.000,00</b>	<b>343.000,00</b>	
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7.01 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
<b>Totale</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600.000,00</b>	
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	9.01 - Entrate per partite di giro	1.210.165,00	0,00	1.210.165,00
	9.02 - Entrate per conto terzi	400.000,00	0,00	400.000,00
	<b>Totale</b>	<b>1.610.165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.610.165,00</b>
<b>Totale</b>		<b>12.467.399,41</b>	<b>1.144.763,01</b>	<b>13.612.162,42</b>

Titolo	Macrogregato	Previsione Iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione Definitiva (c=a+b)	
1 - Spese correnti	1.01 - Redditi da lavoro dipendente	1.424.959,09	6.891,29	1.431.850,38	
	1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	134.223,00	6.155,33	140.378,33	
	1.03 - Acquisto di beni e servizi	2.080.144,00	444.848,19	2.524.992,19	
	1.04 - Trasferimenti correnti	861.756,83	90.059,80	951.816,63	
	1.07 - Interessi passivi	55.051,70	0,00	55.051,70	
	1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.000,00	14.530,44	16.530,44	
	1.10 - Altre spese correnti	432.425,14	143.808,24	576.233,38	
	<b>Totale</b>	<b>4.990.559,76</b>	<b>706.293,29</b>	<b>5.696.853,05</b>	
	2 - Spese in conto capitale	2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	4.165.336,59	-906.859,02	3.258.477,57
		2.03 - Contributi agli investimenti	2.700,00	87.601,13	90.301,13
2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00	
2.05 - Altre spese in conto capitale		42.086,60	914.727,59	956.814,19	
<b>Totale</b>		<b>4.210.123,19</b>	<b>95.469,70</b>	<b>4.305.592,89</b>	
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	3.04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	343.000,00	343.000,00	
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>		
4 - Rimborso di prestiti	4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	56.551,46	0,02	56.551,48	
<b>Totale</b>	<b>56.551,46</b>	<b>0,02</b>	<b>56.551,48</b>		
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.01 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	
<b>Totale</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600.000,00</b>		
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.01 - Uscite per partite di giro	1.210.165,00	0,00	1.210.165,00	
	7.02 - Uscite per conto terzi	400.000,00	0,00	400.000,00	
	<b>Totale</b>	<b>1.610.165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.610.165,00</b>	
<b>Totale</b>		<b>12.467.399,41</b>	<b>1.144.763,01</b>	<b>13.612.162,42</b>	



## LA GESTIONE RESIDUI

In occasione del c.d. Riaccertamento Ordinario 2020, il Comune di CASTIGLIONE DEI PEPOLI ha dato seguito al disposto del Principio Generale della Competenza Finanziaria c.d. Potenziata, stralciando dal conto del bilancio tutti quegli impegni per i quali non è stata verificata l'obbligazione sottostante. Da tale operazione discende il risultato di amministrazione, nella sua componente derivante dalla gestione residui.

Oltre a tale operazione, si è provveduto alla verifica puntuale dei residui attivi, che rappresentano crediti esigibili e non incassati. Il volume dei crediti scaduti e non incassati, ai sensi del Principio Contabile applicato della Contabilità Finanziaria, allegato 4/2, obbliga questa amministrazione ad accantonare una quota del risultato di amministrazione a copertura del potenziale insoluto delle poste iscritte a residuo.

Il calcolo di tale importo segue le modalità previste dal Legislatore all'esempio 5 dell'allegato 4/2, che recita: "[...]In occasione della redazione del rendiconto è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti. A tal fine si provvede: b1) a determinare, per ciascuna delle categorie di entrate di cui al punto 1), l'importo dei residui complessivo come risultano alla fine dell'esercizio appena concluso, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario di cui all'articolo 3, comma 4, del presente decreto; b2) a calcolare, in corrispondenza di ciascun entrata di cui al punto b1), la media del rapporto tra gli incassi (in c/residui) e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi. L'importo dei residui attivi all'inizio di ciascun anno degli ultimi 5 esercizi può essere ridotto di una percentuale pari all'incidenza dei residui attivi di cui alle lettere b) e d) del prospetto di cui al punto 9.3 riguardante il riaccertamento straordinario dei residui rispetto al totale dei residui attivi risultante dal rendiconto 2014. Tale percentuale di riduzione può essere applicata in occasione della determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel risultato di amministrazione degli esercizi successivi, con riferimento alle annualità precedenti all'avvio della riforma; b3) ad applicare all'importo complessivo dei residui classificati secondo le modalità di cui al punto b1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto b2).

Con riferimento alla lettera b2) la media può essere calcolata secondo le seguenti modalità: b. media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui); c. rapporto tra la sommatoria degli incassi in c/residui di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli residui attivi al 1° gennaio di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi; d. media ponderata del rapporto tra incassi in c/residui e i residui attivi all'inizio ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio. Se il fondo crediti di dubbia esigibilità complessivo accantonato nel risultato di amministrazione (costituito dalle quote del risultato di amministrazioni vincolato nei precedenti esercizi e dall'accantonamento effettuato nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto) risulta inferiore all'importo considerato congruo è necessario incrementare conseguentemente la quota del risultato di amministrazione dedicata al fondo crediti di dubbia esigibilità. Se il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata risulta superiore a quello considerato congruo, è possibile svincolare conseguentemente la quota del risultato di amministrazione dedicata al fondo. Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 187, comma 1, del TUEL e dall'articolo 42, comma 1, del presente decreto, in caso di incapienza del risultato di amministrazione, la quota del fondo crediti di dubbia esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a se stante della spesa nel bilancio di previsione.[...]"



Il dettaglio della composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, al 31 dicembre 2020, è dettagliato nei seguenti prospetti:

Titolo	Residui da gestione competenza (a)	Residui da gestione residui (b)	Totale Residui da riportare (c=a+b)	di cui di Dubbia Esigibilità (d)	di cui accantonati per Dubbia Esigibilità (e)	% accantonamento FCDE (f=e/d)
<b>1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>382.892,17</b>	<b>720.916,31</b>	<b>1.103.808,48</b>	<b>1.103.808,48</b>	<b>918.966,68</b>	<b>83,25%</b>
<b>1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati</b>						
1.0101.06 - Imposta municipale propria	65.307,04	312.687,54	377.994,58	377.994,58	351.194,76	92,91%
1.0101.51 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	269.491,98	397.541,04	667.033,02	667.033,02	538.437,86	80,72%
1.0101.53 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	1.358,00	0,00	1.358,00	1.358,00	505,86	37,25%
1.0101.61 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	4.285,77	4.285,77	4.285,77	3.543,47	82,68%
1.0101.76 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	1.425,00	1.425,00	1.425,00	1.251,29	87,81%
1.0101.99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	46.735,15	4.976,96	51.712,11	51.712,11	24.033,44	46,48%
<b>2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>5.679,47</b>	<b>0,00</b>	<b>5.679,47</b>	<b>5.679,47</b>	<b>315,78</b>	<b>5,56%</b>
<b>2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>						
2.0101.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	5.679,47	0,00	5.679,47	5.679,47	315,78	5,56%
<b>3 - Entrate extratributarie</b>	<b>139.919,18</b>	<b>340.497,99</b>	<b>480.417,17</b>	<b>480.417,17</b>	<b>419.085,73</b>	<b>87,23%</b>
<b>3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>						
3.01.0200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	45.201,37	11.491,90	56.693,27	56.693,27	26.603,02	46,92%
3.01.0300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.147,00	21.168,50	30.315,50	30.315,50	22.247,47	73,39%
<b>3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>						
3.02.0200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	81.820,66	287.469,94	369.290,60	369.290,60	349.559,28	94,66%
<b>3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>						
3.05.0200 - Rimborsi in entrata	3.750,15	20.367,65	24.117,80	24.117,80	20.675,96	85,73%
<b>4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>18.864,70</b>	<b>4.402,87</b>	<b>23.267,57</b>	<b>23.267,57</b>	<b>10.193,94</b>	<b>43,81%</b>
<b>4.02 - Contributi agli investimenti</b>						
4.02.0200 - Contributi agli investimenti da Famiglie	9.137,52		9.137,52	9.137,52	5.483,43	60,01%
<b>4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale</b>						
4.03.1100 - Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	4.402,87	4.402,87	4.402,87	2.642,16	60,01%
<b>4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>						
4.04.0100 - Alienazione di beni materiali	1.500,00		1.500,00	1.500,00	750,00	50,00%
<b>4.05 - Altre entrate in conto capitale</b>						
4.05.0100 - Permessi di costruire	7.395,18	0,00	7.395,18	7.395,18	694,35	9,39%
4.05.0300 - Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	832,00		832,00	832,00	624,00	75,00%
<b>Totale</b>	<b>547.355,52</b>	<b>1.065.817,17</b>	<b>1.613.172,69</b>	<b>1.613.172,69</b>	<b>1.348.562,13</b>	<b>83,60%</b>

In occasione del riaccertamento ordinario, previsto dal par. 9.1 del Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria, il Comune di CASTIGLIONE DEI PEPOLI ha applicato in modo puntuale il principio generale della Competenza Finanziaria c.d. Potenziata, stralciando dal conto del bilancio tutti gli impegni ed accertamenti che non sotto-tendono ad obbligazioni giuridicamente perfezionate ed esigibili.

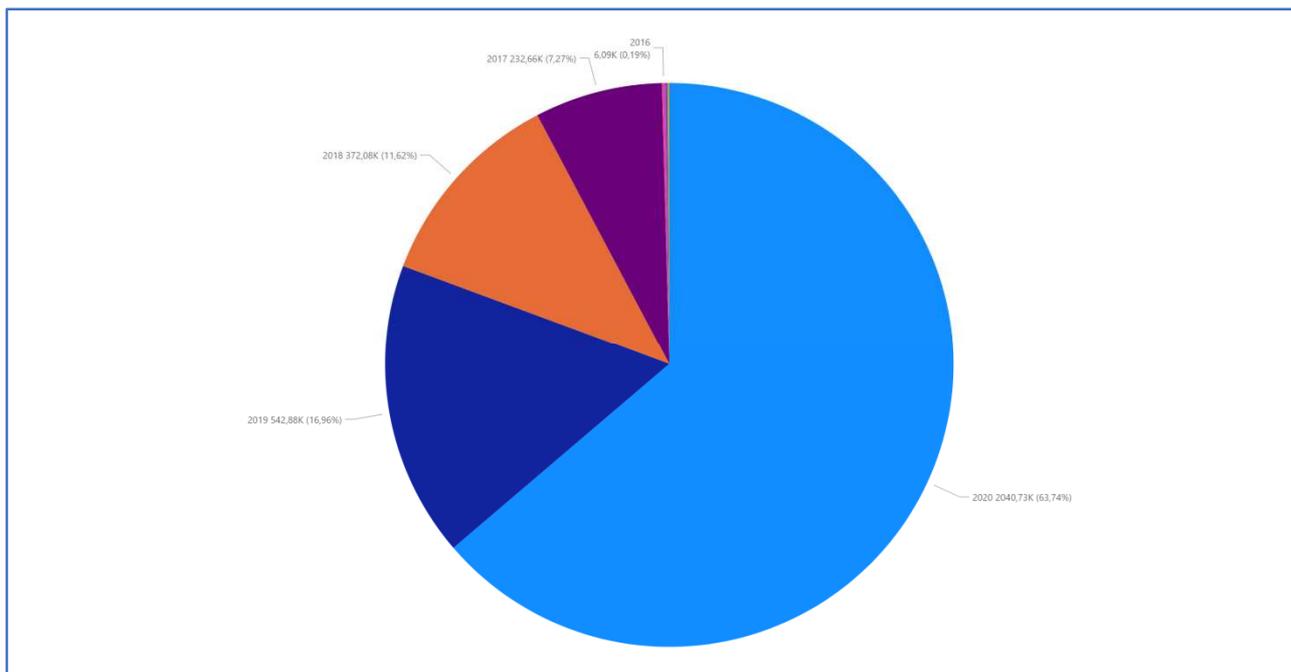
Le risultanze della gestione residui sono rappresentate dai seguenti prospetti:



**RESIDUI ATTIVI**

Titolo	Residui da gestione competenza (a)	Residui da gestione residui (b)	Totale Residui da riportare (c=a+b)	di cui di Dubbia Esigibilità (d)	di cui accantonati per Dubbia Esigibilità (e)	% accantonamento FCDE (f=e/d)
<b>1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>764.620,38</b>	<b>720.916,31</b>	<b>1.485.536,69</b>	<b>1.103.975,64</b>	<b>918.966,68</b>	<b>83,24%</b>
1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	748.521,54	720.916,31	1.469.437,85	1.103.975,64	918.966,68	83,24%
1.0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00		0,00			
1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	16.098,84	0,00	16.098,84			
<b>2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>16.940,58</b>	<b>3.754,76</b>	<b>20.695,34</b>	<b>15.935,61</b>	<b>315,78</b>	<b>1,98%</b>
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6.684,44	3.754,76	10.439,20	5.679,47	315,78	5,56%
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00		0,00			
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	10.256,14	0,00	10.256,14	10.256,14	0,00	
<b>3 - Entrate extratributarie</b>	<b>206.336,19</b>	<b>378.933,75</b>	<b>585.269,94</b>	<b>506.261,27</b>	<b>419.085,73</b>	<b>82,78%</b>
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	74.967,77	33.060,40	108.028,17	107.730,04	48.850,49	45,35%
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	82.730,86	287.469,94	370.200,80	370.200,80	349.559,28	94,42%
3.03 - Interessi attivi	6,23		6,23	6,23	0,00	
3.04 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00		0,00	0,00	0,00	
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	48.631,33	58.403,41	107.034,74	28.324,20	20.675,96	73,00%
<b>4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>707.731,59</b>	<b>36.633,12</b>	<b>744.364,71</b>	<b>23.267,57</b>	<b>10.193,94</b>	<b>43,81%</b>
4.02 - Contributi agli investimenti	687.432,27	30.821,15	718.253,42	9.137,52	5.483,43	60,01%
4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	10.572,14	5.811,97	16.384,11	4.402,87	2.642,16	60,01%
4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.500,00		1.500,00	1.500,00	750,00	50,00%
4.05 - Altre entrate in conto capitale	8.227,18	0,00	8.227,18	8.227,18	1.318,35	16,02%
<b>5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>343.000,00</b>		<b>343.000,00</b>			
5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	343.000,00		343.000,00			
<b>6 - Accensione di prestiti</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00		0,00			
<b>7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
7.01 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		0,00			
<b>9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>2.099,44</b>	<b>20.876,16</b>	<b>22.975,60</b>			
9.01 - Entrate per partite di giro	391,00		391,00			
9.02 - Entrate per conto terzi	1.708,44	20.876,16	22.584,60			
<b>Totale</b>	<b>2.040.728,18</b>	<b>1.161.114,10</b>	<b>3.201.842,28</b>	<b>1.649.440,09</b>	<b>1.348.562,13</b>	<b>81,76%</b>

I residui attivi possono essere analizzati anche secondo l'anno di provenienza che ne determina l'anzianità. Il dettaglio è riportato nei seguenti prospetti:





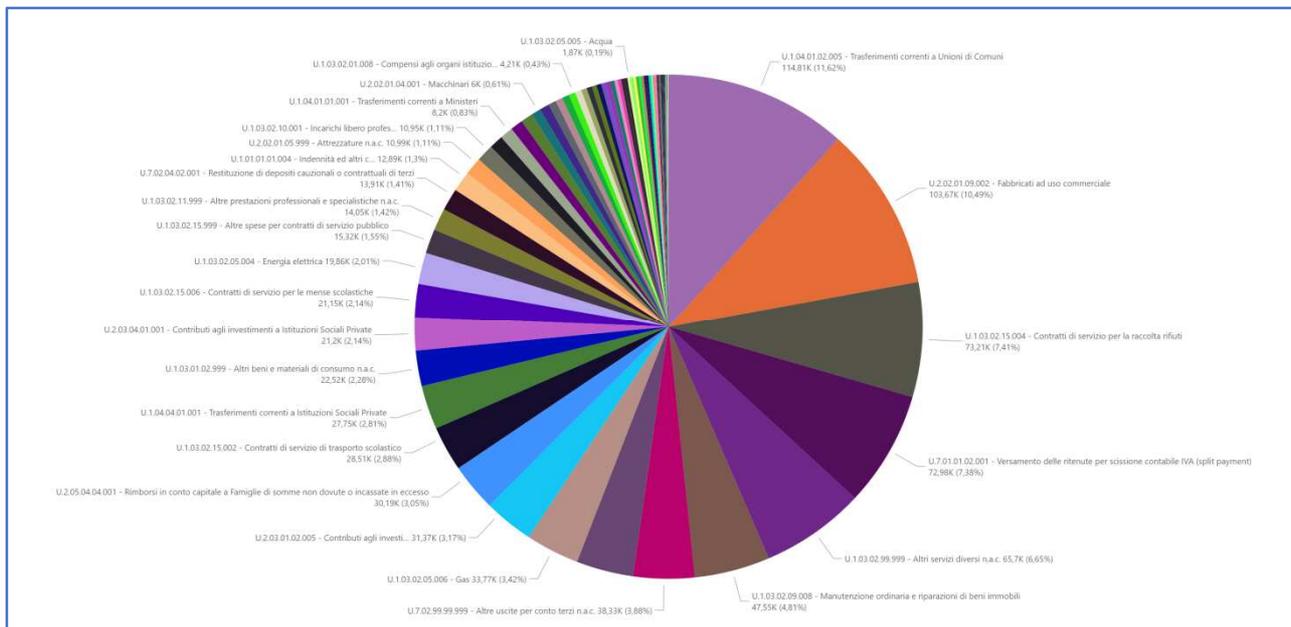
Titolo	< 2010	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
<b>1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>													
1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	6,70	135,83	366,25	119,82	720,93	4.003,55	126.539,32	209.358,97	379.664,94	748.521,54	<b>1.469.437,85</b>
1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali											0,00	16.098,84	<b>16.098,84</b>
<b>2 - Trasferimenti correnti</b>													
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche										0,00	3.754,76	6.684,44	<b>10.439,20</b>
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese											0,00	10.256,14	<b>10.256,14</b>
<b>3 - Entrate extratributarie</b>													
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni								1.728,00	8.487,19	9.577,29	13.267,92	74.967,77	<b>108.028,17</b>
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti							304,25	357,60	87.164,72	111.380,01	88.263,36	82.730,86	<b>370.200,80</b>
3.03 - Interessi attivi												6,19	<b>6,19</b>
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti					0,00	2.272,50	3.467,25	5,47	8.547,74	26.197,39	17.913,06	48.631,33	<b>107.034,74</b>
<b>4 - Entrate in conto capitale</b>													
4.02 - Contributi agli investimenti										0,00	30.821,15	687.432,27	<b>718.253,42</b>
4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale									1.918,87	2.484,00	1.409,10	10.572,14	<b>16.384,11</b>
4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali												1.500,00	<b>1.500,00</b>
4.05 - Altre entrate in conto capitale											0,00	8.227,18	<b>8.227,18</b>
<b>5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>													
5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie												343.000,00	<b>343.000,00</b>
<b>9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>													
9.01 - Entrate per partite di giro												391,00	<b>391,00</b>
9.02 - Entrate per conto terzi										13.085,68	7.790,48	1.708,44	<b>22.584,60</b>
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6,70</b>	<b>135,83</b>	<b>366,25</b>	<b>2.392,32</b>	<b>4.492,43</b>	<b>6.094,62</b>	<b>232.657,84</b>	<b>372.083,34</b>	<b>542.884,77</b>	<b>2.040.728,14</b>	<b>3.201.842,24</b>





**RESIDUI PASSIVI**

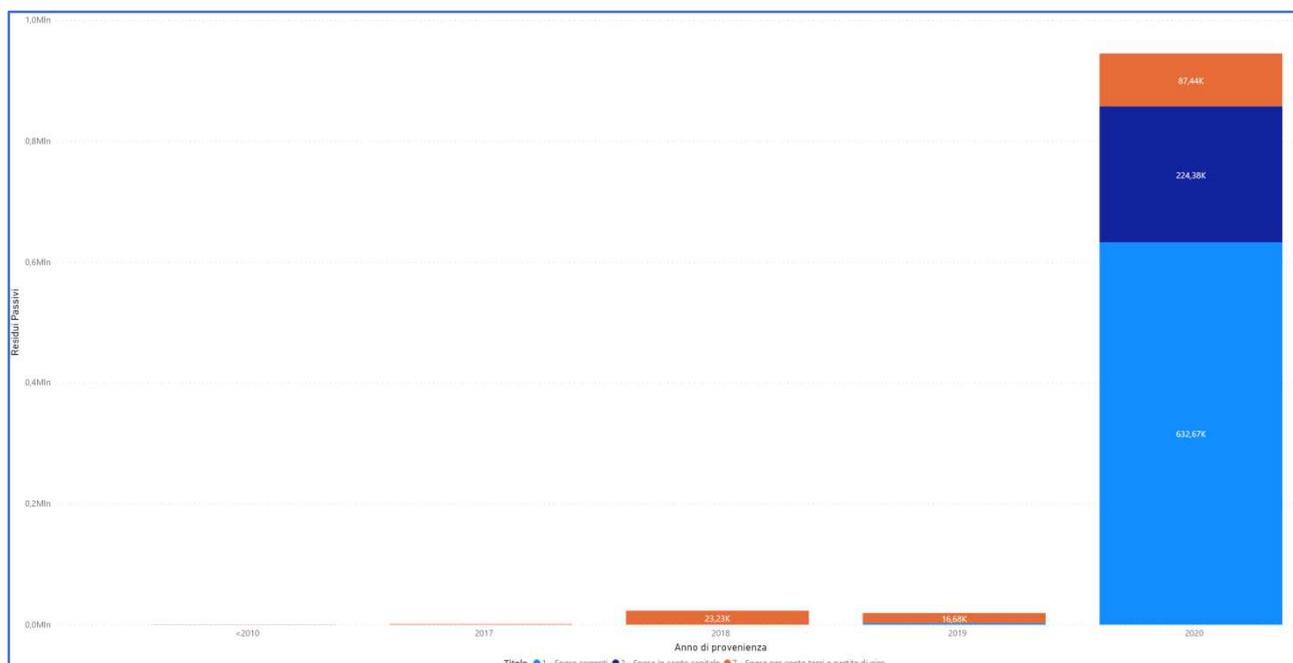
Titolo	Residui da Gestione Residui (a)	Residui da Gestione Competenza (b)	Residui da Riportare (c=a+b)
<b>1 - Spese correnti</b>	<b>2.656,41</b>	<b>632.672,47</b>	<b>635.328,88</b>
1.01 - Redditi da lavoro dipendente	0,00	22.739,71	22.739,71
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	2.394,57	2.394,57
1.03 - Acquisto di beni e servizi	0,00	404.375,50	404.375,50
1.04 - Trasferimenti correnti	750,00	195.488,77	196.238,77
1.07 - Interessi passivi		0,00	0,00
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.906,41	5.239,00	7.145,41
1.10 - Altre spese correnti	0,00	2.434,92	2.434,92
<b>2 - Spese in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>224.383,65</b>	<b>224.383,65</b>
2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	141.626,83	141.626,83
2.03 - Contributi agli investimenti	0,00	52.570,51	52.570,51
2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00
2.05 - Altre spese in conto capitale		30.186,31	30.186,31
<b>3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00
<b>4 - Rimborso di prestiti</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		0,00	0,00
<b>5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.01 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00
<b>7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	<b>41.302,72</b>	<b>87.440,78</b>	<b>128.743,50</b>
7.01 - Uscite per partite di giro	0,00	76.509,74	76.509,74
7.02 - Uscite per conto terzi	41.302,72	10.931,04	52.233,76
<b>Totale</b>	<b>43.959,13</b>	<b>944.496,90</b>	<b>988.456,03</b>



I residui passivi possono essere analizzati anche secondo l'anno di provenienza che ne determina l'anzianità. Il dettaglio è riportato nei seguenti prospetti:



Titolo_Completo	<2010	2017	2018	2019	2020	Totale
<b>1 - Spese correnti</b>			<b>0,00</b>	<b>2.656,41</b>	<b>632.672,47</b>	<b>635.328,88</b>
1.01 - Redditi da lavoro dipendente				0,00	22.739,71	<b>22.739,71</b>
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente			0,00	0,00	2.394,57	<b>2.394,57</b>
1.03 - Acquisto di beni e servizi			0,00	0,00	404.375,50	<b>404.375,50</b>
1.04 - Trasferimenti correnti				750,00	195.488,77	<b>196.238,77</b>
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate			0,00	1.906,41	5.239,00	<b>7.145,41</b>
1.10 - Altre spese correnti				0,00	2.434,92	<b>2.434,92</b>
<b>2 - Spese in conto capitale</b>				<b>0,00</b>	<b>224.383,65</b>	<b>224.383,65</b>
2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				0,00	141.626,83	<b>141.626,83</b>
2.03 - Contributi agli investimenti				0,00	52.570,51	<b>52.570,51</b>
2.05 - Altre spese in conto capitale					30.186,31	<b>30.186,31</b>
<b>7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	<b>392,51</b>	<b>1.000,00</b>	<b>23.230,85</b>	<b>16.679,36</b>	<b>87.440,78</b>	<b>128.743,50</b>
7.01 - Uscite per partite di giro				0,00	76.509,74	<b>76.509,74</b>
7.02 - Uscite per conto terzi	392,51	1.000,00	23.230,85	16.679,36	10.931,04	<b>52.233,76</b>
<b>Totale</b>	<b>392,51</b>	<b>1.000,00</b>	<b>23.230,85</b>	<b>19.335,77</b>	<b>944.496,90</b>	<b>988.456,03</b>





## LA GESTIONE DI CASSA

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati emessi 6428 reversali e 4096 mandati ed alla data di chiusura dell'esercizio, come risulta sia dalle scritture contabili dell'ente che dal Conto del Tesoriere la situazione è la seguente:

Dal Conto del Tesoriere:

Pagina 1 di 1  
Data: 01.02.2021  
Disponibilità Ente

INTESA SANPAOLO S.P.A.  
Tesoreria Online

Ente/Sia: **1040046/055B3 - COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**  
Situazione al: **31.12.2020**

Anno Esercizio: **2020**

### Disponibilità Reale

#### ENTRATE

Fondo cassa		<b>1.989.206,85</b>	
Reversali emesse	<b>4.901.086,04</b>		
Reversali riscosse		<b>4.901.086,04</b>	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	<b>0,00</b>		
Reversali da riscuotere	<b>0,00</b>		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		<b>2.790.327,05</b>	
Totale delle entrate			<b>9.680.619,94</b>

#### USCITE

Deficit di cassa		<b>0,00</b>	
Mandati emessi	<b>7.408.282,60</b>		
Mandati pagati		<b>7.408.282,60</b>	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		<b>55.199,19</b>	
Totale delle uscite			<b>7.463.481,79</b>
Saldo risultante dal conto di fatto			<b>2.217.138,15</b>
Mandati da pagare		<b>0,00</b>	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	<b>0,00</b>		
Saldo risultante dal conto di diritto			<b>2.217.138,15</b>

Dal Conto di Bilancio:



Titolo	Previsione Assestata (a)	Residui Riportati (b)	Massa Riscuotibile (c=a+b)	Previsione definitiva di cassa (d)	Incassato in c/competenza (e)	Incassato in /residui (f)	Incassato Totale (g=e+f)	% incasso (h=g/c)	% attendibilità previsione di cassa (i=g/d)
<b>1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>4.091.032,08</b>	<b>1.681.928,34</b>	<b>5.772.960,42</b>	<b>8.103.977,50</b>	<b>3.375.046,72</b>	<b>754.934,71</b>	<b>4.129.981,43</b>	<b>71,54%</b>	<b>50,96%</b>
1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	3.896.573,94	1.676.030,30	5.572.604,24	7.855.985,44	3.196.687,42	749.036,67	3.945.724,09	70,81%	50,23%
1.0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	non un numero	
1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	194.458,14	5.898,04	200.356,18	247.992,06	178.359,30	5.898,04	184.257,34	91,96%	74,30%
<b>2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>822.689,58</b>	<b>61.225,95</b>	<b>883.915,53</b>	<b>196.470,49</b>	<b>756.229,23</b>	<b>57.417,16</b>	<b>813.646,39</b>	<b>92,05%</b>	<b>414,13%</b>
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	812.173,75	54.103,63	866.277,38	187.840,66	756.229,23	50.294,84	806.524,07	93,10%	429,37%
2.0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	non un numero	
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	10.515,83	7.122,32	17.638,15	8.629,83	0,00	7.122,32	7.122,32	40,38%	82,53%
<b>3 - Entrate extratributarie</b>	<b>835.304,94</b>	<b>1.338.724,58</b>	<b>2.174.029,52</b>	<b>2.160.715,63</b>	<b>606.066,63</b>	<b>286.595,56</b>	<b>892.662,19</b>	<b>41,06%</b>	<b>41,31%</b>
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	375.952,10	91.655,81	467.607,91	472.103,16	269.343,97	45.334,69	314.678,66	67,30%	66,65%
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	147.285,00	440.516,76	587.801,76	472.930,15	65.988,90	34.030,51	100.019,41	17,02%	21,15%
3.03 - Interessi attivi	11,00		11,00	0,00	5,37		5,37	48,82%	
3.04 - Altre entrate da redditi da capitale	142.337,00		142.337,00	142.337,00	142.336,20		142.336,20	100,00%	100,00%
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	169.719,84	806.552,01	976.271,85	1.073.345,32	128.392,19	207.230,36	335.622,55	34,38%	31,27%
<b>4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>3.036.576,07</b>	<b>280.197,37</b>	<b>3.316.773,44</b>	<b>3.653.175,74</b>	<b>441.532,99</b>	<b>191.320,45</b>	<b>632.853,44</b>	<b>19,08%</b>	<b>17,32%</b>
4.02 - Contributi agli investimenti	2.813.773,71	231.914,79	3.045.688,50	3.272.740,19	331.302,48	148.849,84	480.152,32	15,76%	14,67%
4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	126.400,90	40.811,97	167.212,87	135.269,89	0,00	35.000,00	35.000,00	20,93%	25,87%
4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.500,00		1.500,00	90.000,00	0,00		0,00	0,00%	0,00%
4.05 - Altre entrate in conto capitale	94.901,46	7.470,61	102.372,07	155.165,66	110.230,51	7.470,61	117.701,12	114,97%	75,86%
<b>5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>343.000,00</b>		<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
5.04 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	343.000,00		343.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00%	
<b>6 - Accensione di prestiti</b>	<b>343.000,00</b>		<b>343.000,00</b>	<b>880.000,00</b>	<b>343.000,00</b>		<b>343.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>38,98%</b>
6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	343.000,00		343.000,00	880.000,00	343.000,00		343.000,00	100,00%	38,98%
<b>7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>1.600.000,00</b>		<b>1.600.000,00</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
7.01 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00		1.600.000,00	1.600.000,00	0,00		0,00	0,00%	0,00%
<b>9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>1.610.165,00</b>	<b>45.155,23</b>	<b>1.655.320,23</b>	<b>2.085.026,05</b>	<b>863.899,92</b>	<b>15.369,72</b>	<b>879.269,64</b>	<b>53,12%</b>	<b>42,17%</b>
9.01 - Entrate per partite di giro	1.210.165,00		1.210.165,00	1.622.076,22	779.042,11		779.042,11	64,37%	48,03%
9.02 - Entrate per conto terzi	400.000,00	45.155,23	445.155,23	462.949,83	84.857,81	15.369,72	100.227,53	22,52%	21,65%
<b>Totale</b>	<b>12.681.767,67</b>	<b>3.407.231,47</b>	<b>16.088.999,14</b>	<b>18.679.365,41</b>	<b>6.385.775,49</b>	<b>1.305.637,60</b>	<b>7.691.413,09</b>	<b>47,81%</b>	<b>41,18%</b>



Titolo	Previsione Definitiva (a)	di cui Altri Fondi (b)	di cui FPV (c)	Residui Riportati (d)	Massa Pagabile (e=a-b-c+d)	Previsione definitiva di Cassa (f)	Pagamenti in c/competenza (g)	Pagamenti in c/Residui (h)	Totale Pagato (i=g+h)	% attendibilità previsione di Cassa (l=i/f)
<b>1 - Spese correnti</b>	<b>5.696.853,05</b>	<b>386.421,40</b>	<b>101.961,62</b>	<b>835.468,62</b>	<b>6.043.938,65</b>	<b>6.438.042,83</b>	<b>4.043.853,60</b>	<b>817.389,33</b>	<b>4.861.242,93</b>	<b>75,51%</b>
1.01 - Redditi da lavoro dipendente	1.431.850,38			26.594,73	1.458.445,11	1.771.513,11	1.346.454,11	24.854,99	1.371.309,10	77,41%
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	140.378,33			2.843,29	143.221,62	156.009,02	127.566,33	2.676,51	130.242,84	83,48%
1.03 - Acquisto di beni e servizi	2.524.992,19			397.863,74	2.922.855,93	2.841.046,89	1.742.935,72	389.187,38	2.132.123,10	75,05%
1.04 - Trasferimenti correnti	951.816,63			393.503,02	1.345.319,65	1.180.109,13	694.865,06	387.913,02	1.082.778,08	91,75%
1.07 - Interessi passivi	55.051,70				55.051,70	82.569,87	53.051,68		53.051,68	64,25%
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	16.530,44			9.751,74	26.282,18	25.220,95	0,00	7.845,33	7.845,33	31,11%
1.10 - Altre spese correnti	576.233,38	386.421,40	101.961,62	4.912,10	92.762,46	381.573,86	78.980,70	4.912,10	83.892,80	21,99%
<b>2 - Spese in conto capitale</b>	<b>4.305.592,89</b>	<b>44.407,46</b>	<b>870.648,43</b>	<b>140.688,43</b>	<b>3.531.225,43</b>	<b>4.768.455,78</b>	<b>1.192.153,11</b>	<b>140.606,45</b>	<b>1.332.759,56</b>	<b>27,95%</b>
2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.258.477,57			132.453,60	3.390.931,17	4.724.253,25	1.174.970,42	132.453,60	1.307.424,02	27,67%
2.03 - Contributi agli investimenti	90.301,13			8.234,83	98.535,96	16.761,93	5.920,90	8.152,85	14.073,75	83,96%
2.05 - Altre spese in conto capitale	956.814,19	44.407,46	870.648,43		41.758,30	27.440,60	11.261,79		11.261,79	41,04%
<b>3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	<b>343.000,00</b>				<b>343.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.000,00</b>		<b>343.000,00</b>	<b>Infinito</b>
3.04 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	343.000,00				343.000,00	0,00	343.000,00		343.000,00	Infinito
<b>4 - Rimborso di prestiti</b>	<b>56.551,48</b>				<b>56.551,48</b>	<b>83.834,87</b>	<b>56.551,48</b>		<b>56.551,48</b>	<b>67,46%</b>
4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	56.551,48				56.551,48	83.834,87	56.551,48		56.551,48	67,46%
<b>5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>1.600.000,00</b>				<b>1.600.000,00</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
5.01 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00				1.600.000,00	1.600.000,00	0,00		0,00	0,00%
<b>7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	<b>1.610.165,00</b>			<b>141.673,86</b>	<b>1.751.838,86</b>	<b>2.139.788,60</b>	<b>778.558,58</b>	<b>91.369,24</b>	<b>869.927,82</b>	<b>40,65%</b>
7.01 - Uscite per partite di giro	1.210.165,00			43.007,99	1.253.172,99	1.640.874,79	702.923,37	43.007,99	745.931,36	45,46%
7.02 - Uscite per conto terzi	400.000,00			98.665,87	498.665,87	498.913,81	75.635,21	48.361,25	123.996,46	24,85%
<b>Totale</b>	<b>13.612.162,42</b>	<b>430.828,86</b>	<b>972.610,05</b>	<b>1.117.830,91</b>	<b>13.326.554,42</b>	<b>15.030.122,08</b>	<b>6.414.116,77</b>	<b>1.049.365,02</b>	<b>7.463.481,79</b>	<b>49,66%</b>



## I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I servizi pubblici a domanda individuale sono individuati analiticamente dal Decreto Ministero dell'Interno del 31 dicembre 1983 e nel seguente prospetto sono illustrati, distintamente per ciascun servizio, i relativi oneri e proventi ed il tasso di copertura dei costi.

RENDICONTO 2020							
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	ENTRATE	SPESE			DIFFERENZA	% DI COPERTURA	
		PERSONALE	ALTRE SPESE	TOTALE			
1 PARCHEGGI A PAGAMENTO	67.899,92	4.974,70	3.906,44	8.881,14	59.018,78	764,54	
2 SERVIZI CIMITERIALI	31.820,00	31.787,70	2.279,36	34.067,06	- 2.247,06	93,40	
3 IMPIANTI SPORTIVI	-	1.315,28	2.026,92	3.342,20	- 3.342,20	0,00	
<b>Riepilo copertura totale</b>	<b>99.719,92</b>	<b>38.077,68</b>	<b>8.212,72</b>	<b>46.290,40</b>	<b>53.429,53</b>	<b>215,42</b>	

1 - Le spese per gli asili nido sono escluse per il 50% dal calcolo della percentuale di copertura dei servizi pubblici a domanda ai sensi dell'art. 5 della Legge 23.12.1992, n. 498  
Si precisa che per una corretta lettura, in tale prospetto riepilogativo tali spese sono state scritte per l'intero anche nel calcolo della determinazione della percentuale.

L'art. 243 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, a proposito dei servizi a domanda individuale prevede "[...] il costo complessivo della gestione dei servizi a domanda individuale, riferito ai dati della competenza, sia stato coperto con i relativi proventi tariffari e contributi finalizzati in misura non inferiore al 36 per cento, a tale fine i costi di gestione degli asili nido sono calcolati al 50 per cento del loro ammontare"



## IL RICONOSCIMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso dell'esercizio, ai sensi dell'art. 194 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, che dispone: "1. Con deliberazione consiliare di cui all'articolo 193, comma 2, o con diversa periodicità stabilita dai regolamenti di contabilità, gli enti locali riconoscono la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da: a) sentenze esecutive; b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, purché sia stato rispettato l'obbligo di pareggio del bilancio di cui all'articolo 114 ed il disavanzo derivi da fatti di gestione; c) ricapitalizzazione, nei limiti e nelle forme previste dal codice civile o da norme speciali, di società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici locali; d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità; e) acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza. 2. Per il pagamento l'ente può provvedere anche mediante un piano di rateizzazione, della durata di tre anni finanziari compreso quello in corso, convenuto con i creditori. 3. Per il finanziamento delle spese suddette, ove non possa documentalmente provvedersi a norma dell'articolo 193, comma 3, l'ente locale può far ricorso a mutui ai sensi degli articoli 202 e seguenti. Nella relativa deliberazione consiliare viene dettagliatamente motivata l'impossibilità di utilizzare altre risorse.

**Nel corso dell'esercizio 2020, il Comune di CASTIGLIONE DEI PEPOLI ha riconosciuto il seguente debito fuori bilancio:**

<b>Delibera CC</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Importo</b>	<b>Rif.</b>
c.c. 30	DFB relativo alla sentenza tar n. 317/2018	2.440,00	Betoncam Srl



## I RAPPORTI CON LE PARTECIPATE

L'art. 11 comma 6 lettera j) del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede che la Relazione sulla Gestione allegata al Rendiconto illustri: "gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie".

Al 31 dicembre del 2020, le partecipazioni possedute dall'Ente sono:

TIPOLOGIA ENTE	RAGIONE SOCIALE	% PARTECIPAZIONE DIRETTA E INDIRETTA
Società Partecipata quotata in borsa	HERA S.p.a.	0,09556
Società Partecipata non quotata in borsa	LEPIDA S.p.a.	0,0014
Ente strumentale partecipato direttamente	COSEA Consorzio servizi ambientali	6,10
Ente strumentale partecipato direttamente	Ente gestione dei parchi e della biodiversità Bologna O.	Solo quota associativa pari ad € 11.900,00
Ente strumentale partecipato direttamente	ACER	0,50
Ente strumentale partecipato direttamente	CEV - Consorzio Energia Veneto	0,09
Ente strumentale partecipato direttamente	ATERSIR - Agenzia territoriale	0,67
Enti strumentali partecipati <b>indirettamente</b>	COSEA TARIFFE E SERVIZI Srl	6,10
	GAL Appennino Bolognese	0,1732

Relativamente alla verifica della reciprocità dei rapporti creditori e debitori, di cui all'art. 11 comma 6 lett. j) D.Lgs. 118/2011, si rappresenta quanto segue:

Entro il termine assegnato **non sono pervenute** le verifiche richieste ai seguenti enti strumentali:

- **COSEA Consorzio Servizi Ambientali:** debiti dell'Ente al 31.12.2020 comunicati pari ad € 10.765,00. Crediti al 31.12.2020 pari a € 4.731,43;



Entro il limite assegnato, **hanno trasmesso** la verifica asseverata dall'organo di controllo i seguenti Enti:

**ACER AZIENDA CASA BOLOGNA**

**DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
		€. 0,00	€. 0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>€. 0,00</b>			

**CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1		€. 10.475,26		
	<b>TOTALE</b>	<b>€. 10.475,26</b>		

Nel conto del Bilancio del Comune di Castiglione dei Pepoli tale credito risulta non presente, in quanto, in ossequio a quanto disposto dal principio contabile 4/2 punto 9.1 che recita che *“Trascorsi tre anni dalla scadenza di un credito di dubbia e difficile esazione non riscosso, il responsabile del servizio competente alla gestione dell'entrata valuta l'opportunità di operare lo stralcio di tale credito dal conto del bilancio, riducendo di pari importo il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione. In tale occasione, ai fini della contabilità economico patrimoniale, il responsabile finanziario valuta la necessità di adeguare il fondo svalutazione crediti accantonato in contabilità economico patrimoniale (che pertanto può presentare un importo maggiore della quota accantonata nel risultato di amministrazione) e di riclassificare il credito nello stato patrimoniale”* tali residui - relativi a canoni delle annualità 2009-2016 - sono stati stralciati dal conto del bilancio (col rendiconto 2019) e inseriti a conto del patrimonio.

L'importo complessivamente iscritto a stato patrimoniale è pari ad € 13.945,53, di cui Euro 3.607,69 incassati alla data della presente certificazione, per un valore di residui ancora da incassare pari ad € 10.337,84.

Dunque nel conto del patrimonio dell'Ente sono presente crediti per € 13.945,53, di cui Euro 3.607,69 (ossia per un netto di **€ 10.337,84**), mentre nelle scritture contabili di ACER il debito risultante è pari ad **€ 10.475,26**, per una differenza (a favore del Comune di Castiglione dei Pepoli) di **€ 137,42**.

La differenza va conciliata aumentando il credito nelle scritture contabili del Comune di Castiglione dei Pepoli e riconducendo il valore del credito complessivamente vantato nei confronti di ACER ad Euro10.474,26.

**ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' – EMILIA ORIENTALE**

**DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
		€. 0,00	€. 0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>€. 0,00</b>			



**CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1		€. 0,00		
<b>TOTALE</b>		<b>€. 0,00</b>		

Il collegio sindacale dell' ente strumentale "Ente di gestione dei Parchi e la Biodiversita' - Emilia orientale" ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società.

**CEV – CONSORZIO ENERGIA VENETO**

**DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
		€. 0,00	€. 0,00	
<b>TOTALE</b>		<b>€. 0,00</b>		

**CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1		€. 0,00		
<b>TOTALE</b>		<b>€. 0,00</b>		

Il collegio sindacale dell' ente strumentale "CEV – CONSORZIO ENERGIA VENETO" ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società

**ATERSIR**

**DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
		€. 0,00	€. 0,00	
<b>TOTALE</b>		<b>€. 0,00</b>		

**CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1		€. 0,00		
<b>TOTALE</b>		<b>€. 0,00</b>		

Il collegio sindacale dell' ente strumentale "ATERSIR" ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società.



LEPIDA S.P.A

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
		€. 0,00	€. 0,00	
TOTALE	€. 0,00			

CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2020

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1		€. 0,00		
	TOTALE	€. 0,00		

Il collegio sindacale della società **Lepida S.p.A. S.p.A.** non ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, dichiarando Crediti al 31.12.2020 pari ad € **5.000,00**.

A tale proposito si evidenzia che il Responsabile dell'Area Territorio e Sviluppo con nota del 8 aprile 2021 ha comunicato che *"Il contributo a carico del comune di € 5.000,00 previsti nel 2020 non sono stati impegnati in quanto non abbiamo ricevuto la conferma dell'importo ridotto (rispetto ai 10.000,00 € + IVA indicati nell'accordo) ne ci è stato comunicato lo stato di attuazione dell'intervento"*.

Pertanto si provvederà a stanziare la somma succitata sul bilancio 2021.

## ANALISI ECONOMICO PATRIMONIALE

### PREMESSA

Il D.lgs. 118/2011, come modificato dal D.lgs. 126/2014, ha introdotto nuovi principi e strutture contabili e nuovi schemi di rappresentazione dei bilanci, che sono stati adottati obbligatoriamente da tutti gli Enti del comparto pubblico dall'esercizio 2015.

Il COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI, non avendo aderito dal 2014 alla sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili (cosiddetta "armonizzazione Contabile") di cui all' art. 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e del D.P.C.M. 28/12/2011, ha potuto rinviare l'applicazione all'esercizio 2016 adottando un'apposita delibera di Consiglio (come comune con popolazione superiore a 5000 abitanti).

L'Ente ha elaborato anche per il 2020 il Rendiconto secondo il modello stabilito dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e successive modificazioni.



## IL CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale, nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.

Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e giunge al risultato economico finale che, nell'esercizio 2020, è stato pari a € **249.808,04**.

Voce	Descrizione	Importo
A	Componenti positivi della Gestione	<b>5.697.875,02</b>
B	Componenti negativi della Gestione	<b>6.317.830,91</b>
A-B	Risultato della Gestione Operativa	<b>-619.955,89</b>
C	Risultato della Gestione Finanziaria	<b>89.296,12</b>
D	Risultato delle rettifiche dell'Attività Finanziaria	<b>0,00</b>
E	Risultato della Gestione Straordinaria	<b>876.051,14</b>
A-B+C+D+E	Risultato prima delle Imposte	<b>345.391,37</b>
	Imposte	<b>95.583,33</b>
	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>249.808,04</b>



#### GESTIONE OPERATIVA

La gestione operativa chiude con un risultato negativo pari a € -619.955,89, nel rispetto dei nuovi principi contabili finanziari che prevedono l'iscrizione delle entrate al lordo di quelle di dubbia e difficile esigibilità.

#### **COMPONENTI POSITIVI (A)** per € **5.697.875,02**

In generale, le voci corrispondono agli accertamenti assunti sui capitoli delle entrate correnti in relazione ai piani dei conti finanziari in applicazione della Matrice di correlazione.

Voce	Descrizione Voce	Importo
A 1	Proventi da tributi (PdC E.1.1.)	<b>3.945.208,96</b>
A 2	Proventi da fondi perequativi (PdC E.1.3.)	<b>194.458,14</b>
A 3	Proventi da trasferimenti e contributi	<b>898.414,77</b>
a	Proventi da trasferimenti correnti (PdC E.2.1.)	773.169,81
b	Quota annuale di contributi agli investimenti (da INVENTARIO)	125.244,96
c	Contributi agli investimenti	0,00
A 4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	<b>341.261,23</b>
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni (PdC E.3.1.3.) al netto dell'IVA a debito	68.883,20
b	Ricavi della vendita di beni (PdC E.3.1.1.) al netto dell'IVA a debito	1.549,15
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (PdC E.3.1.2.)	270.828,88
A 5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	<b>0,00</b>
A 6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	<b>0,00</b>
A 7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	<b>0,00</b>
A 8	Altri ricavi e proventi diversi (PdC E.3.2. + E.3.5. escluso E.3.5.2.2.2.) al netto dell'IVA a debito	<b>318.531,92</b>
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>5.697.875,02</b>



**COMPONENTI NEGATIVI (B) per € 6.317.830,91**

In generale le voci corrispondono a:

- liquidazioni di competenza effettuate sui capitoli delle spese correnti in relazione ai piani dei conti finanziari in applicazione della Matrice di correlazione;
- fatture/note da liquidare ricevute e/o da ricevere su capitoli di competenza delle spese correnti;
- quota impegni di competenza residuali non movimentate alla data di elaborazione del lavoro;
- impegni di competenza sul PDC U.1.4. – U.2.3.

Voce	Descrizione Voce	Importo
B 9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo (PdC U.1.3.1.) al netto dell'IVA a credito	<b>106.042,48</b>
B 10	Prestazioni di servizi (PdC U.1.3.2. escluso 1.3.2.7.) al netto dell'IVA a credito	<b>2.011.216,36</b>
B 11	Utilizzo beni di terzi (PdC U.1.3.2.7. + 1.3.2.8.)	<b>9.577,35</b>
B 12	Trasferimenti e contributi	<b>948.845,24</b>
a	Trasferimenti correnti (PdC U.1.4. + U.1.1.2.2.4.)	890.353,83
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche (PdC U.2.3.1.)	37.291,41
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti (PdC U.2.3.2. + U.2.3.3. + U.2.3.4. + U.2.3.5.)	21.200,00
B 13	Personale (PdC U.1.1. escluso U.1.1.2.2.4 - U.1.1.2.2.5) al netto degli impegni 2020 finanziati da FPV U.1.1. e al lordo al netto degli impegni 2021 finanziati da FPV U.1.1.	<b>1.372.115,25</b>
B 14	Ammortamenti e svalutazioni	<b>1.748.037,62</b>
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali (da INVENTARIO)	12.562,97
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali (da INVENTARIO)	846.970,15
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d	Svalutazione dei crediti (svalutazione CDE)	888.504,50
B 15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	<b>0,00</b>
B 16	Accantonamenti per rischi	<b>0,00</b>
B 17	Altri accantonamenti	<b>0,00</b>
B 18	Oneri diversi di gestione (PdC U.1.2. escluso U.1.2.1.1 + U.1.9.1. + U.1.9.3. + U.1.9.99. + U.1.10.4. + U.1.10.5. + U.1.10.99.) al netto dei risconti attivi	<b>121.996,61</b>
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>6.317.830,91</b>



### GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria chiude con un risultato positivo di € 89.296,12.

#### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI** per € 89.296,12

Voce	Descrizione	Importo
	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	
C 19	Proventi da partecipazioni	<b>142.336,20</b>
a	da società controllate (PdC E.3.4.2.1.1. - E.3.4.2.2.1. - E.3.4.2.3.1.)	<b>0,00</b>
b	da società partecipate (PdC E.3.4.2.1.2. - E.3.4.2.2.2. - E.3.4.2.3.2.)	<b>142.336,20</b>
c	da altri soggetti (PdC E.3.4.2.2.3. - E.3.4.2.3.999. - E.3.4.3.1.1.)	<b>0,00</b>
C 20	Altri proventi finanziari (PdC E.3.3. - E.3.4.1.1.1. - E.3.4.99.99.999.)	<b>11,60</b>
	<b>ONERI FINANZIARI</b>	
C 21	Interessi e altri oneri finanziari	<b>53.051,68</b>
a	Interessi passivi (PdC U.1.7. - U.1.8.99.1.1.)	<b>53.051,68</b>
b	Altri oneri finanziari (PdC U.1.8.99.99.999.)	<b>0,00</b>

#### RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

La voce rettifiche di valore attività finanziarie non viene valorizzata.

#### **RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE** per € 0,00

Voce	Descrizione	Importo
D 22	Rivalutazioni	<b>0,00</b>
D23	Svalutazioni	<b>0,00</b>



#### GESTIONE STRAORDINARIA

La **gestione straordinaria** chiude con un risultato positivo di € **876.051,14**. Tale risultato è dovuto ai seguenti valori:

#### **PROVENTI STRAORDINARI (E 24)** per € **982.523,77**

Voce	Descrizione	Importo
a	Permessi di Costruzione	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo:	975.935,31
	<b>ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE</b>	<b>842.241,02</b>
1	Operazioni di riaccertamento dei residui in entrata per maggiori residui riaccertati (Escluse maggiori entrate su accertamenti E.4.2. pari a € 187,20 che decrementano i conti dei "Risconti Passivi su Contributi agli investimenti")	63.083,76
2	Decremento Fondo Crediti Dubbia Esigibilità tra 2019 e 2020	777.106,44
4	Inventario: acquisti e interventi - parte corrente residui	2.050,82
	<b>INSUSSISTENZE DEL PASSIVO</b>	<b>133.694,29</b>
1	Operazioni di riaccertamento dei residui in uscita per minori residui riaccertati (economie)	24.506,76
2	Economie di spesa su impegni FPV	21.890,25
3	Arrotondamento quota capitale mutui	0,02
4	Applicazione fondo passività potenziali non impegnato	1.986,60
5	Decremento altri fondi – incremento fondo rinnovi contrattuali	85.310,66
	<b>ENTRATE PER RIMBORSI DI IMPOSTE INDIRETTE</b>	<b>0,00</b>
	<b>ENTRATE DA RIMBORSI DI IMPOSTE DIRETTE</b>	<b>0,00</b>
d	Plusvalenze patrimoniali	1.500,00



	1	Plusvalenze da alienazione di mezzi di trasporto stradali	1.500,00	
e		Altri proventi straordinari		<b>5.088,46</b>
	1	Altri proventi straordinari n.a.c.	5.088,46	



**ONERI STRAORDINARI (E 25) per € 106.472,63**

Voce	Descrizione	Importo
a	Trasferimenti in conto capitale a Regione	0,00
b	Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	65.528,02
	<b><u>INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO</u></b>	<b>62.815,23</b>
1	operazioni di riaccertamento dei residui in entrata per minori residui riaccertati (Escluse economie su accertamenti E.4.2. pari a € 52.431,00 che decrementano i conti dei "Risconti Passivi su Contributi agli investimenti")	951.319,73
2	Inserimento Crediti Dubbia Esigibilità 2020 stralciati dal conto del bilancio 2020	-888.504,50
	<b><u>ARRETRATI PER ANNI PRECEDENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</u></b>	<b>2.712,79</b>
1	Impegno di spesa per corresponsione arretrati a favore di un dipendente inquadrato in Cat. B Pos. Economica B7 per mero errore materiale	2.712,79
c	Minusvalenze patrimoniali da cessione	0,00
d	Altri oneri straordinari	40.944,61
1	Rimborsi in conto capitale a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	30.186,31
2	Altri oneri straordinari	10.758,30



## IMPOSTE

Le imposte sono pari a € **95.583,33** e corrispondono a:

Descrizione Voce	Importo
Impegni correnti U.1.2.1.1.1. relativi a IRAP	95.467,30
Storno costo degli impegni 2020 finanziati da FPV U.1.2.1.1	-5.305,97
IRAP su Impegni 2021 finanziati da FPV su PDC fin. U.1.2.1.1.	5.422,00



## LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.

Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. (c.2 art. 230 TUEL).

L'attivo è diviso, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'ente locale, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti attivi. Il passivo invece distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura in 5 classi principali: patrimonio netto, fondi rischi ed oneri, trattamento di fine rapporto, debiti, ratei e risconti passivi. La classificazione delle voci patrimoniali si conclude con l'indicazione, nella sola sezione del passivo, dei conti d'ordine che rappresentano scritture di memoria ed informazioni su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

### Riepilogo Voci dello Stato Patrimoniale

Voce	ATTIVITÀ	Importo
A	Crediti verso partecipanti	<b>0,00</b>
B	Immobilizzazioni	<b>31.430.076,32</b>
	Immateriali	<b>36.072,46</b>
	Materiali	<b>27.272.767,93</b>
	Finanziarie	<b>4.121.235,93</b>
C	Attivo Circolante	<b>4.074.631,99</b>
	Rimanenze	
	Crediti	<b>1.499.103,35</b>
	Att.tà fin. non imm.	<b>0,00</b>
	Disponibilità Liquide	<b>2.575.528,64</b>
D	Ratei e Risconti Attivi	<b>1.045,55</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>35.505.753,86</b>

Voce	PASSIVITÀ e NETTO	Importo
A	Patrimonio netto	<b>10.965.266,68</b>
	Fondo di dotazione	<b>-13.039.656,64</b>
	Riserve	<b>23.755.115,28</b>
	Risultato economico dell'esercizio	<b>249.808,04</b>
B	Fondi per rischi e oneri	<b>278.388,00</b>
C	Trattamento di fine rapporto	<b>0,00</b>
D	Debiti	<b>2.506.997,41</b>
	di finanziamento	<b>1.430.567,38</b>
	verso Fornitori	<b>493.930,16</b>
	trasferimenti e contributi	<b>248.809,28</b>
	altri Debiti	<b>333.690,59</b>
E	Ratei e Risconti passivi e contributi agli investimenti	<b>21.755.101,77</b>
	<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>35.505.753,86</b>
	<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>3.181.011,10</b>



#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

I valori relativi ai beni mobili ed immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari, che sono aggiornati annualmente. I beni immobili acquisiti al patrimonio sono valutati al costo secondo quanto prescritto dall'art. 230 del D.lgs. 267/2000. Il valore dei beni è stato inoltre incrementato in seguito alle manutenzioni straordinarie effettuate (art. 230, comma 4, del D.lgs. 267/2000).

Tali valori sono stati ammortizzati utilizzando i coefficienti previsti per tipologia di bene ammortizzabile di cui al principio contabile Allegato n. 4/3.



Voce	Descrizione	Importo
A B I	<b>Immobilizzazioni immateriali al 01.01.2020</b>	<b>25.857,01</b>
	Acquisti e interventi - parte investimenti	16.959,02
	Acquisti e interventi - parte investimenti residui	5.819,40
	Ammortamenti	-12.562,97
A B I	<b>Immobilizzazioni immateriali al 31.12.2020</b>	<b>36.072,46</b>
A B II – A B III	<b>Immobilizzazioni materiali al 01.01.2020</b>	<b>26.824.511,75</b>
	Acquisti e interventi - liquidazioni non pagate	26.069,00
	Acquisti e interventi - parte investimenti	1.158.011,40
	Acquisti e interventi - parte investimenti impegni non liquidati	115.557,83
	Acquisti e interventi - parte investimenti residui	126.634,20
	Storno quota IVA servizi rilevanti	-6.075,98
	Acquisti e interventi - parte corrente competenza	5.432,66
	Acquisti e interventi - parte corrente residui	2.050,82
	Ammortamenti	-846.970,15
	Storno impegni non liquidati	-129.104,70
	Storno liquidazioni pagate da contabilizzare	-3.348,90
A B II – A B III	<b>Immobilizzazioni materiali al 31.12.2020</b>	<b>27.272.767,93</b>



#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono state calcolate utilizzando il criterio del patrimonio netto.

La somma degli incrementi di valore delle partecipazioni (RIVALUTAZIONI) di € **244.573,22** viene portata ad incremento delle “**altre riserve indisponibili**” (VOCE P A II E del PASSIVO PATRIMONIALE).

#### RIMANENZE

Non ci sono rimanenze al 31.12.2020.

#### CREDITI

I crediti vengono rappresentati nello stato patrimoniale al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità portato a diretta diminuzione del valore nominale degli stessi.

L'importo dei crediti al 31.12.2020 è pari a € **1.499.103,35**.

Il valore dei residui attivi finali, che sono pari a € **3.201.842,28**, è stato rettificato da:

Voce	Descrizione	Importo
	<b>Residui attivi da riportare al 31.12.2020</b>	<b>3.201.842,28</b>
	Fondo crediti di dubbia esigibilità 2020	-1.348.562,13
	IVA acquisti in sospensione/differita 2020 *	4.213,69
	Depositi postali 2020	-15.390,49
	Residui Attivi E.5.4.7.1.1. - Prelievi da depositi bancari per cui non è prevista la MATRICE ARCONET di apertura del credito	-343.000,00
	Crediti di dubbia esigibilità 2020 stralciati dal conto del bilancio per valore non svalutato	0,00
	1 Inserimento Crediti Dubbia Esigibilità stralciati dal conto del bilancio 2020	888.504,50
	2 Svalutazione al 100% dei Crediti Dubbia Esigibilità stralciati dal conto del bilancio 2020	-888.504,50
A C II	<b>Crediti</b>	<b>1.499.103,35</b>



\*Dettaglio Conto "IVA ACQUISTI IN SOSPENSIONE/DIFFERITA"

Descrizione	Importo
IVA commerciale fatture da ricevere 2020	4.213,69
IVA commerciale note di credito 2020	-0,00
IVA SPLIT commerciale liquidazioni non pagate al 31.12.2020	0,00
IVA REVERSE CHARGE liquidazioni non pagate al 31.12.2020	0,00
<b>Saldo IVA acquisti in sospensione/differita al 31.12.2020</b>	<b>4.213,69</b>

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono articolate nelle seguenti voci:

- a) Conto di tesoreria, nel quale, nel rispetto delle regole della Tesoreria Unica, sono registrati i movimenti del conto corrente di tesoreria gestito dal tesoriere, unitariamente alla contabilità speciale di tesoreria unica presso la Banca d'Italia. Il relativo valore è pari ad **€ 2.217.138,15**;
- b) Altri depositi bancari e postali pari ad **€ 358.390,49** relativi a:
  - € 15.390,49 di depositi postali corrispondenti a:
    - Lampade votive per € 36,13;
    - Servizi cimiteriali per € 23,46;
    - Diritti di segreteria per € 1.466,93;
    - Pubblicità e affissioni per € 14,00;
    - Violazioni per € 7.618,06;
    - Polizia municipale per € 4.377,81;
    - Tesoreria per € 1.511,90;
    - TARSU per € 156,76;
    - Addizionale comunale per € 185,44.
  - € 343.000,00 di depositi bancari corrispondenti a:
    - Residui Attivi E.5.4.7.1.1. – Prelievi da depositi bancari per € 343.000,00.
- c) Denaro e valori in cassa pari a **€ 0,00**.



#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

L'importo di **€ 0,00** è relativo ai Ratei Attivi.

L'importo di **€ 1.045,55** è relativo ai Risconti Attivi e corrispondono a:

- bolli auto per € 1.045,55.



#### PATRIMONIO NETTO

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Amministrazione pubblica.

Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli utili di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio. Al pari del fondo di dotazione, sono alimentate anche mediante destinazione degli utili di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo. L'Amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa all'interno della relazione sulla gestione del Presidente/Sindaco dell'Amministrazione, sulla copertura delle perdite; in particolare, l'eventuale perdita risultante dal bilancio d'esercizio deve trovare copertura all'interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione.

Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri.

Per i comuni, la quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.



Il valore finale del patrimonio netto ammonta ad € **10.965.266,68**.

La variazione di € **601.834,12** del patrimonio netto finale al 31.12.2020 rispetto al patrimonio netto iniziale all'01.01.2020 è pari a:

<b>VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO tra 31.12.2020 e 01.01.2020</b>		
<b>PATRIMONIO NETTO AL 01.01.2020</b>		<b>10.363.432,56</b>
<b>Fondo di Dotazione: variazione tra 2019 e 2020</b>		
Riduzione per la copertura dell'incremento delle Riserve indisponibili da beni demaniali e patrimoniali indisponibili	-121.695,48	<b>-121.695,48</b>
<b>Riserve da Risultato Economico di Esercizi Precedenti: variazione tra 2019 e 2020</b>		
Giroconto Risultato Economico dell'Esercizio 2019 portato a riserva	-721.965,16	<b>-721.965,16</b>
<b>Riserve da Capitale: variazione tra 2019 e 2020</b>		
		<b>0,00</b>
<b>Riserve da Permessi di Costruire: variazione tra 2019 e 2020</b>		
		<b>0,00</b>
<b>Riserve Indisponibili da Beni Demaniali e Patrimoniali Indisponibili: variazione tra 2019 e 2020</b>		
Incremento 2020	229.148,34	<b>229.148,34</b>
<b>Altre Riserve Indisponibili: variazione tra 2019 e 2020</b>		
Incremento delle partecipazioni valutate al patrimonio netto 2019	241.936,74	<b>241.936,74</b>
<b>Risultato Economico dell'Esercizio: variazione tra 2019 e 2020</b>		
Giroconto Risultato Economico dell'Esercizio 2019 da portare a Riserva	721.965,16	<b>971.773,20</b>
Risultato Economico dell'Esercizio 2020	249.808,04	
<b>TOTALE VARIAZIONI</b>		<b>599.197,64</b>
<b>PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2020</b>		<b>10.962.630,20</b>

Le Riserve Indisponibili 2020 ammontano a **25.992.310,88**: rispetto al 2019 sono aumentate/decrementate di € 229.148,34, per cui per coprire la variazione sono stati utilizzati:

- per € 107.452,86 la Riserva da Permessi di Costruire;
- per € 121.695,48 il Fondo di dotazione.

L'Utile d'Esercizio risultato al 31.12.2020 di € **249.808,04** sarà destinato nel 2021 all'incremento della Riserva da Risultato Economico di Esercizi Precedenti.



**Ai sensi del principio contabile applicato 4.3 punto 6.3 allegato al D.LGS. 118/2011** “Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli risultati economici positivi di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto della gestione.

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio, salvo le riserve indisponibili, istituite a decorrere dal 2017, che rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell’attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite:

1) “riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali”, di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell’attivo patrimoniale, variabile in conseguenza dell’ammortamento e dell’acquisizione di nuovi beni.

I beni demaniali e patrimoniali indisponibili sono definiti dal codice civile, all’articolo 822 e ss. Sono indisponibili anche i beni, mobili ed immobili, qualificati come “beni culturali” ai sensi dell’art. 2 del D.LGS. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio che, se di proprietà di enti strumentali degli enti territoriali, non sono classificati tra i beni demaniali e i beni patrimoniali indisponibili. Tali riserve sono utilizzate in caso di cessione dei beni, effettuate nel rispetto dei vincoli previsti dall’ordinamento. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, nell’ambito delle scritture di assestamento, il fondo di riserva indisponibile è ridotto annualmente per un valore pari all’ammortamento di competenza dell’esercizio, attraverso una scrittura di rettifica del costo generato dall’ammortamento;

2) “altre riserve indisponibili”, costituite:

a. a seguito dei conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Tali riserve sono utilizzate in caso di liquidazione dell’ente controllato o partecipato;

b. dagli utili derivanti dall’applicazione del metodo del patrimonio netto, in quanto riserve vincolate all’utilizzo previsto dall’applicazione di tale metodo.”

Al pari del fondo di dotazione, le riserve sono alimentate anche mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell’approvazione del rendiconto della gestione. L’Amministrazione è chiamata a fornire un’adeguata informativa, nella relazione sulla gestione del Presidente/Sindaco dell’Amministrazione, sulla copertura dei risultati economici negativi di esercizio, ed in particolare, l’eventuale perdita risultante dal Conto Economico deve trovare copertura all’interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione. Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d’esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri.

Per i Comuni, la quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

**Sempre nel principio contabile 4.3 – esempio n. 14** “In applicazione del principio della contabilità economico patrimoniale n. 6.3, a decorrere dal rendiconto 2017, tra le riserve del patrimonio netto sono comprese le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali.

È importante sottolineare che, a parità dei valori iscritti nell’attivo e nel passivo, il principio non determina una variazione del valore del patrimonio netto.



*L'importo da accantonare in tali riserve indisponibili è pari al valore dei beni demaniali, dei beni del patrimonio indisponibile e dei beni culturali iscritto nell'attivo patrimoniale (al netto dell'ammortamento, nei casi in cui è previsto)."*

*Il fondo di dotazione e le riserve disponibili di un ente rappresentano la quota del patrimonio netto sulla quale i creditori di un ente possono sempre fare affidamento per il soddisfacimento dei propri crediti.*

*Il fondo di dotazione corrisponde al capitale sociale delle società, per le quali il legislatore individua l'importo minimo che deve essere sempre garantito, non solo all'inizio della vita della società, ma anche successivamente. Nelle società, se la perdita d'esercizio non coperta dalle riserve, riduce il capitale sociale al di sotto del limite minimo legale, i soci sono chiamati ad un aumento di capitale (art.2447 c.c.).*

***Per gli enti territoriali e i loro organismi e enti strumentali l'importo minimo del fondo di dotazione non è stato determinato.***

***Pertanto, se il patrimonio netto è positivo e il fondo di dotazione presenta un importo insignificante o negativo, l'ente si trova in una grave situazione di squilibrio patrimoniale, che il Consiglio, in occasione dell'approvazione del rendiconto, deve fronteggiare, in primo luogo attraverso l'utilizzo delle riserve disponibili.***

***Se a seguito dell'utilizzo delle riserve il fondo di dotazione risulta ancora negativo, vuol dire che, il patrimonio netto è esclusivamente costituito da beni che non possono essere utilizzati per soddisfare i debiti dell'ente.***

***È probabile che il fondo di dotazione negativo corrisponda ad un rilevante importo negativo del risultato di amministrazione.***

***Considerato che l'articolo 2, commi 1 e 2, del presente decreto prevede l'adozione della contabilità economico patrimoniale a fini conoscitivi, l'ordinamento contabile degli enti territoriali e dei loro enti e organismi strumentali in contabilità finanziaria non disciplina le modalità di ripiano del deficit patrimoniale.***

***Ma proprio la funzione conoscitiva della contabilità economico patrimoniale impone al Consiglio e alla Giunta di valutare con attenzione le cause di tale grave criticità, per verificare se le azioni previste per il rientro dal disavanzo finanziario, se in essere, garantiscono anche la formazione di risultati economici, in grado, in tempi ragionevoli, di ripianare il deficit patrimoniale. Altrimenti, l'ente è tenuto ad assumere le iniziative necessarie per riequilibrare la propria situazione patrimoniale, e per fronteggiare tempestivamente le proprie passività.***



## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I Fondi per Rischi ed Oneri al 31.12.2020 ammontano a € **278.388,00** e corrispondono a:

Voce	Descrizione	Importo
P B 3	Fondo rinnovi contrattuali	64.088,00
P B 3	Fondo indennità di fine mandato	4.343,00
P B 3	Fondo rischi contenzioso	41.109,00
P B 3	Fondi oneri passività potenziali	168.848,00



## DEBITI

I **debiti di finanziamento** al 31.12.2020 sono pari a € **1.430.567,38**.

Voce	Descrizione	Importo
	Cassa, depositi e prestiti – CDP	1.087.567,38
	<b>Indebitamento dell'Ente al 31.12.2020</b>	<b>1.087.567,38</b>
	Accertamento corrente E.6.2/6.3 - accensione nuovo mutuo	343.000,00
D 1	<b>Debiti di finanziamento</b>	<b>1.430.567,38</b>

Gli **altri debiti (non di finanziamento)** al 31.12.2020 ammontano a:

Voce	Descrizione	Importo
D 2	Debiti verso fornitori	493.930,16
D 3	Acconti	0,00
D 4	Debiti per trasferimenti e contributi	248.809,28
D 5	Altri Debiti	333.690,59

Il valore dei residui passivi finali, che sono pari a € **988.456,03**, è stato rettificato da:

Voce	Descrizione	Importo
	<b>Residui passivi da riportare al 31.12.2020</b>	<b>988.456,03</b>
	Impegni 2021 finanziati da FPV relativi al Personale (U.1.1.) per € 0,00 e IRAP (U.1.2.1.1.) per € 0,00	87.974,00
D 2,3,4,5	<b>Debiti non di finanziamento</b>	<b>1.076.430,03</b>



## RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

L'importo di € 21.755.101,77 è determinato da:

- a) € 0,00 relativi ai ratei passivi;
- b) € 13.828.941,03 relativi alla quota di **contributi agli investimenti erogati da altre amministrazioni pubbliche** ridotto della quota di pertinenza (ricavo) imputata all'esercizio 2020:

Voce	Contributi agli investimenti - da altre amm.ni pubbliche	Importo
<b>PE II 1 a</b>	<b>Consistenza all'01.01.2020</b>	<b>13.071.373,19</b>
	Accertamenti correnti E.4.2.1.	847.564,75
	Decremento per i minori residui riaccertati del E.4.2.1.	-5.208,98
	Incremento per i maggiori residui riaccertati del E.4.2.1.	187,20
	Quota ammortamento del 2020	-84.975,13
	<b>Consistenza al 31.12.2020</b>	<b>13.828.941,03</b>

- c) € 7.926.160,74 relativi alla quota **di contributi agli investimenti erogati da altri soggetti** di competenza degli esercizi futuri:

Voce	Contributi agli investimenti – da altri soggetti	Importo
<b>PE II 1 b</b>	<b>Consistenza all'01.01.2020</b>	<b>7.831.910,45</b>
	Accertamenti correnti E.4.2.2.	171.170,00
	Decremento per i minori residui riaccertati del E.4.2.2/3/4/5 / E.4.3.	-47.222,02
	Storno trasferimenti in conto capitale	10.572,14
	Quota ammortamento del 2020	-40.269,83
	<b>Consistenza al 31.12.2020</b>	<b>7.926.160,74</b>

- d) € 0,00 relativi alle concessioni pluriennali;
- e) € 0,00 relativi agli altri risconti passivi.



#### CONTI D'ORDINE

I Conti d'Ordine al 31.12.2020 ammontano a € **3.181.011,10** e si dettagliano:

Voce	Descrizione	Importo
CO 1	Impegni su esercizi futuri	3.181.011,10
CO 2	Beni di terzi in uso	0,00
CO 3	Beni dati in uso a terzi	0,00
CO 4	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00
CO 5	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00
CO 6	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00
CO 7	Garanzie prestate a altre imprese	0,00

L'importo di € **3.181.011,10** relativo agli Impegni su esercizi futuri si riferisce all'ammontare degli impegni pluriennali dall'anno 2020 in poi al netto degli Impegni 2021 finanziati da FPV relativi al Personale e IRAP.



# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

(Città Metropolitana di BOLOGNA)

Piazza Marconi n. 1 - 40035 Castiglione dei Pepoli

Tel. 0534/801611 - Fax 0534/801700

P.I. 00702191206

C.F. 80014510376

## *Allegato A) alla delibera n. 29 /GC del 09/04/2021*

avente ad oggetto: **APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE (ART. 151, COMMA 6 E ART. 231, COMMA 1, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 11, COMMA. 6, D.LGS. N. 118/2011) E DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2020**

Ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del Decreto Leg.vo 18.08.2000 n. 267 e con riferimento alla deliberazione sopra indicata, il/i sottoscritto/i esprime/mono:

Parere *Favorevole* sulla *Regolarità Tecnica*

**IL RESPONSABILE DI AREA**

(Antonelli Denise)

---

Parere *Favorevole* sulla *Regolarità Contabile*

**IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO-FINANZIARIA**

(Antonelli Denise)

---

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*

---

---



**COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI**  
**CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA**

**DELIBERA GIUNTA COMUNALE**  
**N. 29 del 09/04/2021**

OGGETTO:

**APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE (ART. 151, COMMA 6 E ART. 231, COMMA 1, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 11, COMMA. 6, D.LGS. N. 118/2011) E DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2020**

Letto, approvato e sottoscritto come segue:

**FIRMATO**  
**IL SINDACO**  
**Dott. FABBRI MAURIZIO**

**FIRMATO**  
**IL VICE-SEGRETARIO COMUNALE**  
**DOTT. MESSINÒ PIETER**

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*