

Comune di

GALLIATE



RELAZIONE DELLA GIUNTA
ALLEGATA AL RENDICONTO 2020

Artt. 151 e 231

D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267

PREVISIONI 2020

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2020 approvato dal Consiglio comunale con la delibera n. 5 del 19/03/2020, presentava un totale di entrate e di spese rispettivamente di € **16.305.912,59** così ripartito:

Tabella 1 - Composizione del Bilancio di previsione 2020-2022- esercizio 2020

Entrata	Previsione iniziale	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.360.023,00	51,3%
Trasferimenti correnti	848.959,00	5,2%
Entrate extratributarie	1.165.646,00	7,1%
Entrate in conto capitale	796.447,00	4,9%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,0%
Accensione prestiti	0,00	0,0%
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	12,3%
TOTALE	13.171.075,00	
Entrate per conto terzi e partite di giro	2.898.380,00	17,8%
TOTALE TITOLI	16.069.455,00	
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	<i>202.626,99</i>	<i>1,2%</i>
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	<i>33.830,60</i>	<i>0,2%</i>
<i>Avanzo di amministrazione</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>
TOTALE ENTRATE	16.305.912,59	

Spesa	Previsione iniziale	
Spese correnti	10.035.029,99	61,5%
Spese in conto capitale	685.052,60	4,2%
Spese per incremento attività finanziarie	0,00	
Rimborso prestiti	687.450,00	4,2%
Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	12,3%
TOTALE	13.407.532,59	
Uscite per conto terzi e partite di giro	2.898.380,00	17,8%
TOTALE SPESA	16.305.912,59	

VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni al bilancio per provvedere a nuove o maggiori e minori spese e all'accertamento di maggiori e minori entrate.

Tabella 2 – variazioni apportate al Bilancio di previsione 2020-2022

Tipo Atto	Data Atto	N.Atto	Descrizione
GIUNTA COMUNALE	02/03/20	43	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019/2021 VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA LE DOTAZIONI DEI MACROAGGREGATI STESSI MISSIONI E PROGRAMMI (ART. 175, COMMA 5-BIS, LETT. E BIS), D.LGS. N. 267/2000)
GIUNTA COMUNALE	02/04/20	45	VARIAZIONI D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022 (ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000)
GIUNTA COMUNALE	18/05/20	66	VARIAZIONI D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022 (ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000)
CONSIGLIO COMUNALE	25/06/20	19	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 (ART. 175, COMMA 2, DEL D.LGS. N. 267/2000)
CONSIGLIO COMUNALE	30/07/20	28	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 (ART. 175, COMMA 8, DEL D.LGS. N. 267/2000)
GIUNTA COMUNALE	30/07/20	118	EMERGENZA COVID-19 VARIAZIONI D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022 (ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000)
GIUNTA COMUNALE	07/09/20	144	VARIAZIONI D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022 (ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000)
CONSIGLIO COMUNALE	29/09/20	34	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 (ART. 175, COMMA 2, DEL D.LGS. N. 267/2000)
CONSIGLIO COMUNALE	26/11/20	46	SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI GENERALI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 AI SENSI DELL'ART. 193 DEL TUEL
GIUNTA COMUNALE	09/12/20	212	EMERGENZA COVID-19 - VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022 (ART. 2 DEL D.L. 154/2020)
DETERMINAZIONE AFFARI GENERALI	16/11/20 14/12/20	95 117	VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A), D. LGS N. 267/000).
DETERMINAZIONE AFFARI GENERALI	23/12/20	126	VARIAZIONE AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E AGLI STANZIAMENTI CORRELATI (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. B), D.LGS. N. 267/2000)
	22/01/20 07/02/20 27/02/20 25/03/20 15/04/20 17/04/20 28/04/20	12 25 44 57 78 87 105	

DETERMINAZIONE PATRIMONIO E LAVORI PUBBLICI	15/05/20	121	VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A), D. LGS N. 267/000).
	03/06/20	138	
	12/06/20	146	
	25/06/20	155	
	07/07/20	174	
	17/07/20	187	
	29/07/20	196	
	30/07/20	198	
	03/08/20	206	
	13/08/20	232	
	21/08/20	253	
	02/09/20	260	
	03/09/20	264	
	16/09/20	277	
	16/09/20	278	
	17/09/20	283	
	24/09/20	292	
	30/09/20	301	
	05/10/20	312	
	09/10/20	319	
16/10/20	333		
03/11/20	361		
11/11/20	374		
13/11/20	380		
26/11/20	396		
10/12/20	416		
10/12/20	417		
11/12/20	421		
15/12/20	427		
DETERMINAZIONE PATRIMONIO E LAVORI PUBBLICI	21/12/20	446	VARIAZIONE AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E AGLI STANZIAMENTI CORRELATI (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. B), D.LGS. N. 267/2000 E S.M.I.).
DETERMINAZIONE POLITICHE SOCIO-EDUC., CULTURALI E SPORTIVE	14/07/20	131	ARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A), D. LGS N. 267/000).
	11/09/20	169	
	22/09/20	174	
	07/10/20	188	
	14/10/20	204	
	30/10/20	221	
	17/12/20	275	
DETERMINAZIONE POLIZIA MUNICIPALE	22/09/20	32	VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A), D. LGS N. 267/000)
	28/10/20	46	
DETERMINAZIONE PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE	10/02/20	3	VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO (ART.175, COMMA 5-QUATER, LETT.A), D.LGS N.267/2000)
	25/09/20	23	
	09/11/20	26	
DETERMINAZIONE SETTORE FINANZE	16/09/20	44	VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLO STESSO MACROAGGREGATO (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A), D. LGS N. 267/000).
	05/10/20	46	
	09/10/20	52	

PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2020

Le entrate e le spese stanziare, in conseguenza delle variazioni apportate al bilancio di previsione 2020-2022, ammontano pertanto ad **€ 17.665,839,81** così suddivise:

Tabella 3 – Sviluppo del Bilancio di previsione 2020-2022 a seguito delle variazioni operate

Entrata	Previsioni definitive		Spesa	Previsioni definitive	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.360.023,00	47,3%	Spese correnti	10.407.671,01	58,9%
Trasferimenti correnti	1.469.510,76	8,3%	Spese in conto capitale	1.672.338,80	9,5%
Entrate extratributarie	1.015.792,00	5,8%	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,0%
Entrate in conto capitale	763.456,82	4,3%	Rimborso prestiti	687.450,00	3,9%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,0%	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	11,3%
Accensione prestiti	0,00	0,0%	TOTALE	14.767.459,81	
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	11,3%	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.898.380,00	16,4%
TOTALE	13.608.782,58		TOTALE SPESA	17.665.839,81	
Entrate per conto terzi e partite di giro	2.898.380,00	16,4%			
TOTALE TITOLI	16.507.162,58				
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	<i>249.991,62</i>	<i>1,4%</i>			
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	<i>440.853,98</i>	<i>2,5%</i>			
<i>Avanzo di amministrazione</i>	<i>467.831,63</i>	<i>2,6%</i>			
TOTALE ENTRATE	17.665.839,81				

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Nell'esercizio finanziario 2020, sono state accertate entrate per un importo complessivo pari ad € 13.578,760,71 mentre gli impegni ammontano ad € 12.651.264,48

Alla chiusura dell'esercizio la gestione di competenza presenta la seguente situazione:

Tabella 4 – Quadro riassuntivo della gestione di competenza.

Entrata accertate	2020	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.401.738,39	61,9%
Trasferimenti correnti	2.147.517,62	15,8%
Entrate extratributarie	972.031,95	7,2%
Entrate in conto capitale	715.649,99	5,3%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	
Accensione prestiti	0,00	
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	
TOTALE	12.236.937,95	90,1%
Entrate per conto terzi e partite di giro	1.341.822,76	9,9%
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	13.578.760,71	

Spese impegnate	2020	
Spese correnti	9.332.226,29	73,8%
Spese in conto capitale	1.289.771,03	10,2%
Spese per incremento attività finanziarie	0,00	
Rimborso prestiti	687.444,40	5,4%
Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	
TOTALE	11.309.441,72	89,4%
Uscite per conto terzi e partite di giro	1.341.822,76	10,6%
TOTALE SPESA	12.651.264,48	

Per consentire una migliore comprensione della distribuzione delle entrate e delle spese della gestione di competenza sono state predisposte le tavole seguenti che evidenziano analiticamente, rispettivamente per l'entrata e la spesa, le somme accertate e le somme impegnate alla chiusura dell'esercizio rispetto alle previsioni deliberate dal Consiglio Comunale con evidenza del fondo pluriennale vincolato.

Tabella 5 - ENTRATA¹

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	Accertamenti /previsioni definitive
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.360.023,00	8.360.023,00	8.401.738,39	100,5%
Titolo 2 Trasferimenti correnti	848.959,00	1.469.510,76	2.147.517,62	146,1%
Titolo 3 Entrate extratributarie	1.165.646,00	1.015.792,00	972.031,95	95,7%
Titolo 4 Entrate in conto capitale	796.447,00	763.456,82	715.649,99	93,7%
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0%
Titolo 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,0%
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,0%
TOTALE TITOLI	13.171.075,00	13.608.782,58	12.236.937,95	89,9%
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	202.626,99	249.991,62		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	33.830,60	440.853,98		
Avanzo di amministrazione	0,00	467.831,63		
TOTALE ENTRATE	13.407.532,59	14.767.459,81	12.236.937,95	82,9%

¹Escluse partite di giro

Tabella 6 - SPESA²

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	Impegni/Previsioni definitive
Titolo 1 Spese correnti	10.035.029,99	10.407.671,01	9.332.226,29	89,7%
Titolo 2 Spese in conto capitale	685.052,60	1.672.338,80	1.289.771,03	77,1%
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0%
Titolo 4 Rimborso prestiti	687.450,00	687.450,00	687.444,40	100,0%
Titolo 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,0%
TOTALE SPESA	13.407.532,59	14.767.459,81	11.309.441,72	76,6%

ENTRATE CORRENTI

Gli accertamenti sulle entrate correnti ammontano a € **11.521.287,96**, superiore alle previsioni definitivamente approvate € **10.845.325,76** del 6,23%.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Gli accertamenti di **entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo 1° dell'entrata)** ammontano a € **8.401.738,39** e sono superiori dello 0,50% rispetto alle somme definitivamente previste. Le entrate del titolo 1° si articolano secondo la seguente struttura del Piano dei conti finanziario:

Tabella 7 – Accertamenti di entrate sul titolo 1°

Entrata	Importo	%
TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI	2.223.077,00	26,5%
IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	2.933.850,20	34,9%
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: Aliquota facoltativa	1.390.400,00	16,5%
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	1.169.343,21	13,9%
TRIBUTO COMUNALE SUI SERVIZI INDIVISIBILI	44.513,87	0,5%
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	95.144,24	1,1%
RECUPERO EVASIONE IMU	322.866,45	3,8%
RECUPERO EVASIONE TASI	216.396,42	2,6%
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	6.147,00	0,1%
Totale Accertamenti Titolo 1°	8.401.738,39	100,0%

Trasferimenti correnti

Per le entrate derivanti da **trasferimenti correnti** dallo Stato e dagli enti del settore pubblico è stato accertato un importo di € **2.147.517,62** pari al 146,1% delle previsioni definitive

I contributi dello Stato ammontano a € **1.078.019,78**, ossia al 50,2% delle entrate accertate al Titolo 2° e si compongono di:

²Escluse le partite di giro

Tabella 8 – Accertamenti di entrate sul Titolo 2° (contributi dello Stato)

DESCRIZIONE	Accertamenti	%
CONTRIBUTO STATALE – EMERGENZA COVID-19	599.022,44	27,9%
CONTRIBUTO STATALE PER MINOR GETTITO ICI/IMU	43.957,95	2,0%
ALTRI CONTRIBUTI STATALI	104.921,07	4,9%
CONTRIBUTO FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI – APPLICATO A SPESE DI INVESTIMENTO	153.240,00	7,1%
CONTRIBUTO FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI – QUOTA ACCANTONATA	53.683,71	2,5%
CONTRIBUTO STATALE PER SERVIZIO MENSA AGLI INSEGNANTI STATALI	14.007,73	0,7%
CONTRIBUTO STATALE PER QUOTA DEL 5 PER MILLE IRPEF	8.591,98	0,4%
RIMBORSI PER ELEZIONI, REFERENDUM E CENSIMENTI	29.855,01	1,4%
TRASFERIMENTO STATALE – BIBLIOTECA	10.001,90	0,5%
TRASFERIMENTI STATALI – SERVIZI INFANZIA	60.737,99	2,8%
Totale contributi dallo Stato	1.078.019,78	50,2%

Tabella 9 – Accertamenti di contributi da Amministrazioni locali

I contributi da Amministrazioni locali ammontano a **€ 663.386,86**, ossia al 30,9% delle entrate accertate al Titolo 2° e si compongono di:

DESCRIZIONE	Accertamenti	%
TRASFERIMENTO REGIONALE CONVENZIONE SCUOLE MATERNE	63.233,74	2,9%
CONTRIBUTI REGIONALI VARI – Biblioteca	3.900,00	0,2%
CONTRIBUTO REGIONALE SERVIZI PRIMA INFANZIA	230.596,14	10,7%
TRASFERIMENTI VARI ALTRI ENTI - Biblioteca	5.256,85	0,2%
CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER FUNZIONAMENTO ASILO NIDO	62.579,65	2,9%
RIMBORSO QUOTA MUTUO VILLA VARZI	44.074,75	2,1%
CONTRIBUTO REGIONALE SOSTEGNO ALLA LOCAZIONE	94.223,91	4,4%
RIMBORSO SEGRETARIO IN CONVENZIONE	44.882,06	2,1%
RIMBORSO SPESE CANILE E GATTILE IN CONVENZIONE	112.835,61	5,3%
CONTRIBUTO REGIONALE – EMERGENZA COVID	1.804,15	0,1%
Totale contributi da Amministrazioni Locali	663.386,86	30,9%

Risultano infine altri contributi che ammontano a **€ 406.110,98** ossia al 18,9% delle entrate accertate al Titolo 2°, il cui importo più rilevante è relativo al rimborso da parte di Acqua Novara delle quote capitale dei mutui servizio idrico per euro 369.105,13.

Entrate extratributarie.

Le **entrate extratributarie** accertate sono diminuite rispetto le previsioni definitive di € 43.760,05 (pari al 4,31%) e ammontano a **€ 972.031,95**.

Tabella 10 – Entrate significative accertate sul titolo 3°

Piano dei conti finanziario	Accertamenti	%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	297.898,29	30,65%
Entrate dalla vendita di servizi	275.397,22	28,33%
Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	142.415,31	14,65%
Fitti, noleggi e locazioni	62.312,37	6,41%
Altre entrate correnti n.a.c.	117.313,54	12,07%
Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	19.076,65	1,96%
Indennizzi di assicurazione contro i danni	47.104,00	4,85%
Interessi attivi di mora	10.380,87	1,07%
Vendita di beni	126,50	0,01%
Interessi attivi da depositi bancari o postali	3,52	0,00%
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	3,68	0,00%
Totale Risultato	972.031,95	100,00%

SPESE DI COMPETENZA

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati assunti impegni per un ammontare complessivo di € 11.309.441,72, escluse le partite di giro, pari al 76,6% delle spese definitivamente previste.

Tabella 11 - Riepilogo per titoli delle spese impegnate³

TITOLO	IMPEGNI	%
1. Spese correnti	9.332.226,29	82,5%
2. Spese in conto capitale	1.289.771,03	11,4%
3. Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,0%
4. Rimborso di prestiti	687.444,40	6,1%
5. Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,0%
Totale Spese	11.309.441,72	100,0%

IMPEGNI PER SPESE CORRENTI, INVESTIMENTI E RIMBORSO PRESTITI.

In questa tabella sono stati analizzati gli impegni raggruppati per Missioni che, nel 2020, sono stati assunti per spese correnti, investimenti e rimborso di prestiti .

Tabella 12 – Spese impegnate per Missione, suddivise per titoli⁴

Impegni per missione							
Missione	Spese correnti	Spese in conto capitale	Spese per incremento di attività finanziarie	Rimborso di prestiti	Totale Risultato	%	
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.464.416,16	165.271,13	0,00	0,00	2.629.687,29	23,25%	
3 Ordine pubblico e sicurezza	558.012,69	99.932,89	0,00	0,00	657.945,58	5,82%	
4 Istruzione e diritto allo studio	580.789,10	323.945,02	0,00	0,00	904.734,12	8,00%	
5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	269.646,51	219.109,06	0,00	0,00	488.755,57	4,32%	
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	176.713,92	11.434,00	0,00	0,00	188.147,92	1,66%	
7 Turismo	17.021,87	0,00	0,00	0,00	17.021,87	0,15%	
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	208.171,73	38.029,46	0,00	0,00	246.201,19	2,18%	
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.504.552,61	91.829,85	0,00	0,00	2.596.382,46	22,96%	
10 Trasporti e diritto alla mobilità	445.839,63	222.302,28	0,00	0,00	668.141,91	5,91%	
11 Soccorso civile	68.826,02	0,00	0,00	0,00	68.826,02	0,61%	
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.748.617,49	108.749,12	0,00	0,00	1.857.366,61	16,42%	
13 Tutela della salute	125.545,29	9.168,22	0,00	0,00	134.713,51	1,19%	
14 Sviluppo economico e competitività	153.280,40	0,00	0,00	0,00	153.280,40	1,36%	
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,06%	
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	4.292,87	0,00	0,00	0,00	4.292,87	0,04%	
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	687.444,40	687.444,40	6,08%	
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Totale Risultato	9.332.226,29	1.289.771,03	0,00	687.444,40	11.309.441,72	100,00%	

³ Escluse le partite di giro

⁴ Escluse partite di giro

SPESE IMPEGNATE PER MACROAGGREGATI

Spese correnti.

Le spese impegnate sul Titolo 1° nel 2020 ammontano complessivamente ad € 9.332.226,29 suddivise nei macroaggregati riportati nella tabella sottostante di cui € 231.186,79 relativi alla reimputazione delle spese derivanti dagli esercizi precedenti garantite dal Fondo Pluriennale Vincolato:

Tabella 13 – Impegni sul titolo 1° Spese correnti suddivise per macroaggregati

Macroaggregato	Di cui Impegni FPV esercizio precedente	Impegni di competenza	%
101 Redditi da lavoro dipendente	162.345,89	2.623.608,84	29,13%
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	9.243,09	152.388,82	1,69%
103 Acquisto di beni e servizi	13.825,40	4.412.687,94	46,29%
104 Trasferimenti correnti	45.772,41	1.674.370,49	17,99%
105 Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00%
107 Interessi passivi	0,00	169.846,85	1,78%
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	22.899,27	0,24%
110 Altre spese correnti	0,00	276.424,08	2,89%
Totale Risultato	231.186,79	9.332.226,29	100,00%

Spese in conto capitale.

Gli impegni assunti a Titolo 2° nell'anno 2020 ammontano a € 1.289.771,03 suddivise nei macroaggregati riportati nella tabella sottostante di cui:

- € 1.077.139,82 relative agli investimenti di competenza e
- € 212.631,21 relative alla reimputazione delle spese derivanti dagli esercizi precedenti garantite dal Fondo Pluriennale Vincolato.

Tabella 14 – Impegni sul titolo 2° Spese in conto capitale suddivise per macroaggregati

Macroaggregato	Di cui Impegni FPV esercizio precedente	Impegni di competenza	%
201 Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00%
202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	212.631,21	1.223.206,41	95,57%
203 Contributi agli investimenti	0,00	44.270,80	2,95%
204 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00%
205 Altre spese in conto capitale	0,00	22.293,82	1,48%
Totale Risultato	212.631,21	1.289.771,03	100,00%

FONTI DI FINANZIAMENTO

FINANZIAMENTO DELLE SPESE RELATIVE AGLI INTERVENTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2020 risultano fonti di finanziamento accertate per complessivi euro 1.434.236,93 utilizzate per euro 1.077.139,82. La differenza tra il totale degli accertamenti e gli impegni 2020 di € 212,631,21 corrisponde alle reimputazioni al 2020.

Tabella 15 – Fonti di finanziamento delle spese di investimento

Fonti di finanziamento	Accertamenti	Impegni 2020
AVANZO VINCOLATO OO.UU.	141.700,00	135.320,60
A.A. VINC. MONETIZZAZIONE	123.000,00	88.113,44
AVANZO PER INVESTIMENTI	222.700,00	205.937,11
AVANZO NON VINCOILATO	215.663,00	128.699,62
CONTRIBUTO STATALE IMU	14.739,85	14.739,85
CONTRIBUTO STATALE EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	89.998,92	66.204,15
TRASFERIMENTO DI FONDI EUROPEI	70.000,00	65.185,53
CONTRIBUTO FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI	153.240,00	136.030,76
CONTRIBUTO REGIONALE PER ELIMINAZIONE BARRIRE ARCHITETTONICHE	11.009,82	11.009,82
CONTRIBUTO ALTRI ENTI	2.700,00	2.700,00
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA IMPRESE	10.000,00	10.000,00
ALIENAZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE	543,00	0,00
ONERI DI URBANIZZAZIONE	272.849,23	191.246,29
SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE C.D.S.	4.514,00	4.514,00
CONCESSIONI CIMITERIALI	29.276,79	17.438,65
MONETIZZAZIONE PARCHEGGI	20.387,34	0,00
MONETIZZAZIONE AREE A VERDE PUBBLICO ATTREZZATO	40.248,55	0,00
MONETIZZAZIONE PARCHEGGI DERIVANTI DA ESERCIZI PUBBLICI DI SOMMIN. ALIMENTI E BEVANDE	11.666,43	0,00
TOTALE	1.434.236,93	1.077.139,82

BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 19/03/2020 è stato approvato , quale contenuto della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione, il Piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio immobiliare per l'anno 2020 ai sensi dell'art. 58 del DL 112 del 25/06/2008, convertito nella Legge 06/08/2008, n. 133 e ss. mm. e ii.

Nell'esercizio 2020 risulta l'alienazione per € 1.380,00 di un terreno boschivo individuato catastalmente al foglio 9 mappale 31 da lascito Pollastro Agostina

Relativamente all'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio su rimanda all'allegato al rendiconto dell'esercizio 2020.

ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

I proventi dei titoli abilitativi e delle sanzioni in materia edilizia e quelli derivanti dalla monetizzazione di verde e parcheggi previsti in bilancio ammontavano complessivamente a € 440.000,00.

Alla chiusura dell'esercizio le entrate accertate sono state pari a € 345.151,55 e le minori entrate sono state relative a:

Tabella 16 – Accertamenti altre entrate in conto capitale

DESCRIZIONE	Previsioni iniziali 2020	Accertamenti di competenza	%
MONETIZZAZIONE AREE A VERDE PUBBLICO ATTREZZATO	25.000,00	40.248,55	160,99%
MONETIZZAZIONE DERIVANTE DA ESERCIZI PUBBLICI DI SOMMINISTRAZIONE ALIMENTI E BEVANDE	10.000,00	11.666,43	116,66%
MONETIZZAZIONE PARCHEGGI	25.000,00	20.387,34	81,55%
QUOTA PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI DISCIPLINA URBANISTICA PER INVESTIMENTI	380.000,00	272.849,23	-71,80%
Totale Risultato	440.000,00	345.151,55	78,44%

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio – ma non esclusivamente – per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa.

Sui capitoli di spesa intestati ai singoli fondi pluriennali vincolati non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti.

Il fondo pluriennale risulta immediatamente utilizzabile, a seguito dell'accertamento delle entrate che lo finanziano, ed è possibile procedere all'impegno delle spese esigibili nell'esercizio in corso (la cui copertura è costituita dalle entrate accertate nello stesso esercizio finanziario), nonché all'impegno delle spese esigibili negli esercizi successivi (la copertura è effettuata dal fondo).

In altre parole, il principio della competenza potenziata prevede che il fondo pluriennale vincolato sia uno strumento di rappresentazione della programmazione e previsione delle spese, sia correnti sia d'investimento, che evidenzia con trasparenza e attendibilità il procedimento d'impiego delle risorse acquisite dall'ente che richiedono un periodo di tempo pluriennale per il loro effettivo impiego e utilizzo per le finalità programmate.

In fase di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

- la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;
- le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

In fase di previsione definitiva il Fondo Pluriennale Vincolato ammontava ad € 690.845,60 di cui:

- € 249.991,62 per spese correnti;
- € 440.853,98 per spese in conto capitale.

In fase di rendiconto è risultato pari a € 381.197,94 di cui:

- € 210.804,44 per spese correnti;
- € 170.393,50 per spese in conto capitale.

PARTITE COMPENSATIVE E SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Nulla vi è da osservare per quanto riguarda le "Partite compensative" e i "Servizi per conto di terzi e Partite di giro" poiché le entrate accertate sono state impegnate per il medesimo importo.

MISSIONI

Le spese per missioni dell'amministrazione presentano le seguenti risultanze:

Tabella 21 – Spese per Missione

	Missione	Previsioni definitive comprensive del FPV	Impegni di competenza	Pagamenti di competenza	PESO DELLA MISSIONE	ATTUAZIONE DELLA SPESA
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.952.874,66	2.629.687,29	2.236.856,78	20,8%	89,1%
3	Ordine pubblico e sicurezza	722.199,86	657.945,58	600.122,67	5,2%	91,1%
4	Istruzione e diritto allo studio	897.809,70	904.734,12	568.576,89	7,2%	100,8%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	484.933,18	488.755,57	388.761,89	3,9%	100,8%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	249.141,63	188.147,92	144.208,89	1,5%	75,5%
7	Turismo	11.230,00	17.021,87	1.155,02	0,1%	151,6%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	345.015,68	246.201,19	232.472,56	1,9%	71,4%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.734.027,06	2.596.382,46	2.143.555,27	20,5%	95,0%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	728.745,59	668.141,91	481.341,95	5,3%	91,7%
11	Soccorso civile	78.878,05	68.826,02	55.666,79	0,5%	87,3%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.896.618,95	1.857.366,61	1.588.136,82	14,7%	97,9%
13	Tutela della salute	138.600,00	134.713,51	120.741,11	1,1%	97,2%
14	Sviluppo economico e competitività	47.638,00	153.280,40	141.627,40	1,2%	321,8%
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	6.700,00	6.500,00	0,00	0,1%	97,0%
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	4.300,00	4.292,87	4.292,87	0,0%	99,8%
20	Fondi e accantonamenti	778.096,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
50	Debito pubblico	687.450,00	687.444,40	687.444,40	5,4%	100,0%
60	Anticipazioni finanziarie	2.003.201,45	0,00	0,00	0,0%	0,0%
99	Servizi per conto terzi	2.898.380,00	1.341.822,76	1.277.775,97	10,6%	46,3%
	Totale Risultato	17.665.839,81	12.651.264,48	10.672.737,28	100,0%	71,6%

GESTIONE DEI RESIDUI 2020 E PRECEDENTI

La revisione delle ragioni del mantenimento dei residui attivi e passivi ha dato luogo alle seguenti risultanze:

Tabella 17 - Gestione residui attivi

<i>Gestione residui attivi da esercizi precedenti</i>					
Titolo	RESIDUI ATTIVI INIZIALI	RISCOSSIONI	MAGGIORI ACCERTAMENTI	MINORI ACCERTAMENTI	RESIDUI ATTIVI FINALI
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.197.448,26	1.432.384,60	0,00	-132.085,86	1.632.977,80
Trasferimenti correnti	585.871,48	379.921,07	2.065,54	0,00	208.015,95
Entrate extratributarie	937.269,66	109.239,56	0,00	-106.359,56	721.670,54
Entrate in conto capitale	146.943,71	45.889,80	0,00	0,00	101.043,91
Entrate da riduzione di attività finanziarie	83.506,18	42.875,11	0,00	0,00	40.631,07
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per conto terzi e partite di giro	77.332,19	14.809,22	0,00	-7.268,49	55.254,48
TOTALE TITOLI	5.028.371,48	2.025.119,36	2.065,54	-245.713,91	2.759.593,75

Tabella 18 - Gestione residui passivi

<i>Gestione residui passivi da esercizi precedenti</i>				
DESCRIZIONE	RESIDUI PASSIVI INIZIALI	PAGAMENTI	RESIDUI ELIMINATI	RESIDUI PASSIVI FINALI
1 Spese correnti	827.202,56	704.599,38	50.130,63	72.472,55
2 Spese in conto capitale	368.811,81	321.238,42	11.244,97	36.328,42
3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Uscite per conto terzi e partite di giro	263.428,82	50.014,18	13.567,15	213.089,64
TOTALE SPESA	1.459.443,19	1.075.851,98	74.942,75	321.890,61

Gestione dei residui Attivi 2020 e precedenti

Le operazioni di riaccertamento effettuate hanno individuato un complesso di crediti, il cui effetto complessivo ha comportato minori entrate per euro 286.865,59

Seguono le motivazioni che hanno comportato la ricognizione di tali entrate:

- € 163.706,24 (-) insussistenza del residuo attivo;
- € 238.973,82 (-) stralciati per dubbia esigibilità dal conto del bilancio;
- € 115.814,47 (+) relative a correzioni per maggiori entrate.

Risultano complessivamente accantonati al conto del patrimonio 2020, anche da riaccertamenti di anni precedenti, crediti di dubbia esigibilità per l'importo di € 1.670.637,04.

RESIDUI CONSERVATI AL 31 DICEMBRE 2020

Tabella 19 - Riepilogo residui attivi e passivi

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui derivanti dalla gestione 2019 e precedenti	2.759.593,75	321.890,61
Residui derivanti dalla gestione di competenza	2.865.146,54	1.978.527,20
TOTALE	5.624.740,29	2.300.417,81

Alla chiusura dell'esercizio è stato determinato un complesso di residui da conservare nella gestione 2020 pari ad € 5.624.740,29 per la parte attiva e di € 2.300.417,81 per la parte passiva.

I residui con anzianità superiore ai cinque anni conservati nel conto del bilancio riguardando esclusivamente le partite di giro le quali, in applicazione al principio della competenza finanziaria, sono registrate ed imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Utilizzo avanzo di amministrazione 2019

Al 31 dicembre 2019, in sede di conto consuntivo, è stato determinato un avanzo di amministrazione di € 6.248.331,62 e nel corso dell'esercizio 2020 è stato applicato avanzo di amministrazione per € 876.390,35

Avanzo di amministrazione 2020

L'avanzo di amministrazione 2020, determinato in € 7.346.565,84 e risulta così composto:

Tabella 20 – Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				3.413.287,03
RISCOSSIONI	(+)	2.025.129,36	10.713.614,17	12.738.743,53
PAGAMENTI	(-)	1.075.851,98	10.672.737,28	11.748.589,26
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.403.441,30
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.403.441,30
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.759.593,75	2.865.146,54	5.624.740,29
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				913.260,69
RESIDUI PASSIVI	(-)	321.890,61	1.978.527,20	2.300.417,81
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			210.804,44
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			170.393,50
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	(=)			7.346.565,84

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità		3.433.007,00
Fondo residui perenti al 31/12/2018 (solo per le Regioni)		0,00
Fondo contenzioso		127.000,00
Altri accantonamenti		548.561,09
Totale parte accantonata (B)		4.108.568,09
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		880.816,69
Vincoli derivanti da trasferimenti		449.929,89
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata (C)		1.330.746,58
Parte destinata agli investimenti		
Totale destinata agli investimenti (D)		34.722,96
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		1.872.528,21

La quota accantonata dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020 è così composta:

fondo soccombenze	127.000,00
fondo adeguamento contratti	70.221,21
fondo rischi	472.761,88
fondo indennità di fine mandato	5.578,00
fondo svalutazione crediti	3.433.007,00
TOTALE	4.108.568,09

La quota vincolata di avanzo di amministrazione invece è composta:

monetizzazione parcheggi	199.079,57
monetizzazione aree verdi	40.248,55
monetizzazione parcheggi esercizi commerciali	132.017,19
royalties	23.177,03
titoli ablativi edilizi art. 1 co. 460 Legge 232/2016	105.750,18
sanzioni cds	1.779,63
piano finanziario taxa rifiuti	187.841,29
fondo innovazione	3.839,95
fondo trattamento economico accessorio	0,00
quota alienazione immobili	40.567,32
Escussione polizza fidejussoria convenzioni urbanistiche n. 114634/2006 e 636208/2011	145.200,00
mutuo	1.315,98
contributo regionale bonus	83.986,92
contributo regionale Villa Fortuna	123.935,99
contributo regionale servizi minori	81.485,60
contributo regionale affitti	67.272,80
contributo referendum	9.872,24
contributo statale sanificazioni	10.729,08
contributo statale funzioni fondamentali	54.884,41
contributo statale per spese di investimento	17.209,24
Contributo statale emergenza covid – 19 straordinari vigili	553,61
TOTALE	1.330.746,58

ELENCO ANALITICO DEI CAPITOLI DI SPESA IMPEGNATI CON RISORSE VINCOLATE CORRISPONDENTE ALLA COLONNA (d) DELL'ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (ALLEGATO A/2 – Risultato di amministrazione – quote vincolate)

Avanzo vincolato permessi di costruire			
Anno	Codice	Descrizione	Quota
2020	110602	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	5.274,87
2020	113901	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	5.769,00
2020	115601	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, VIALI, GIARDINI ED AREE VERDI	4.000,00
2020	116004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA COMUNALE	2.684,00
2020	118404	INTERVENTI VARI DI VIABILITA'	20.000,00
2020	969010	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASTELLO	60.000,00
2020	969712	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE COMUNALI (Ril. Iva)	2.189,90
2020	969713	PROGETTAZIONI IMMOBILI COMUNALI - INCARICHI VARI	34.902,83
2020	981011	INVESTIMENTI SICUREZZA URBANA	4.500,00
Totale Capitoli Spesa			135.320,60

Avanzo vincolato monetizzazione			
Anno	Codice	Descrizione	Quota
2020	103103	PROGETTAZIONE SCUOLE -INCARICHI VARI	10.980,90
2020	113901	MANUTENZIONE STRAORDINARIA asilo nido	3.766,54
2020	115601	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, VIALI, GIARDINI ED AREE VERDI	44.994,00
2020	969010	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASTELLO	25.372,00
Totale Capitoli Spesa			85.113,44

Permessi di costruire			
Anno	Codice	Descrizione	Quota
2020	126010	MANUTENZIONI ORDINARIE PARCHEGGIO SOTTERRANEO	6.498,83
2020	126012	MANUTENZIONE ORDINARIA PATRIMONIO	14.484,05
2020	130020	INCARICHI PROFESSIONALI - Servizio Patrimonio	1.205,36
2020	250014	MANUTENZIONE SCUOLA MATERNA	966,57
2020	297011	MANUTENZIONI SCUOLA ELEMENTARE	12.000,00
2020	318011	MANUTENZIONI SCUOLA MEDIA	11.908,00
2020	358012	MANUTENZIONI IMPIANTI SPORTIVI	10.636,15
2020	376015	MANUTENZIONI VARIE - Biblioteca e musei	6.209,07
2020	400012	MANUTENZIONE ORDINARIA PATRIMONIO	8.261,84
2020	47521	MANUTENZIONE ORDINARIA EDIFICI ADIBITI AD UFFICI	9.500,00
2020	518011	MANUTENZIONE DEI CIMITERI	717,00
2020	562011	MANUTENZIONI VARIE FOGNATURA	8.000,00
2020	617011	MANUTENZIONI VARIE ASILO	8.847,06
2020	635010	SERVIZI VARI VERDE PUBBLICO	54.699,97
2020	635013	STUDI IN MATERIA DI TUTELA DELL'AMBIENTE	2.650,00
2020	657512	STRUTTURE PER ANZIANI: MANUTENZIONI VARIE	3.829,60
2020	702511	MANUTENZIONI VARIE - Centro Anziani	810,00
2020	731011	APPALTO MANUTENZIONE STRADE E RIMOZIONE NEVE	4.167,00
2020	103802	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MEDIA	609,43
2020	110001	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CANILE	782,37
2020	113901	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	398,39
2020	115601	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI, VIALI, GIARDINI ED AREE VERDI	9.117,85
2020	116903	MANUTENZIONI STRAORDINARIE STRUTTURE SOCIO-ASSISTENZIALI	904,70
2020	116906	CONTRIBUTI D'INVESTIMENTO CISA	35.000,00
2020	118404	INTERVENTI VARI DI VIABILITA'	13.016,80
2020	118703	INTERVENTI PER LA PUBBLICA ILLUMINAZIONE	5.393,37
2020	126003	RESTITUZIONE CONTRIBUTI DI URBANIZZAZIONE	17.869,64
2020	126506	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASERMA	5.000,00
2020	133103	MANUTENZIONE SCUOLA ELEMENTARE	66.260,15
2020	969711	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI	10.030,00
2020	969713	PROGETTAZIONI IMMOBILI COMUNALI - INCARICHI VARI	0,00
2020	981011	INVESTIMENTI SICUREZZA URBANA	26.929,99
Totale capitoli di spesa			356.703,19

Vincoli per trasferimenti per sanificazioni e elettorali			
Anno	Codice	Descrizione	Quota
2020	685021	Contributi per sostegno alla locazione	9.594,35
2020	685022	Trasferimento a comuni per fondo a sostegno locazione	17.356,76
2020	91020	Oneri prev. Assist.referendum ed elettorali	1.382,00
2020	91520	Irap per prestazioni elettorali	493,00
2020	92011	Compensi per prestazioni straordinarie elettorali	5.728,72
2020	94014	Acquisti per consultazioni elettorali	153,09
2020	94016	Servizi per consultaz elettorali	7.043,76
2020	94020	Servizi per consultaz elettorali	7.686,00
Totale Capitoli Spesa			49.437,68

Per quanto riguarda l'elenco analitico dei capitoli di spesa di cui al punto 13.7,2, relativi al contributo Fondo Funzioni Fondamentali, si rimanda alla certificazione prevista dall'articolo 39 comma 2 del decreto - legge n. 104/202, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 126/2020e dall'art. 154, comma 6, del disegno di legge di bilancio 2021.

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ (FCDE)

Il principio contabile 4/2 allegato al D. lgs n. 118/2011 definisce il FCDE come un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Il sopra richiamato principio individua 3 momenti precisi nei quali detto Fondo deve essere oggetto di valutazione precisando, per ciascuno di essi, i criteri di calcolo da seguire.

Distinguiamo, pertanto, con riferimento all'anno 2020 :

1. Determinazione del FCDE in fase di Bilancio di Previsione;
2. Determinazione del FCDE almeno in fase di Assestamento di Bilancio e in ogni caso attraverso una variazione di bilancio di competenza del Consiglio;
3. Determinazione del FCDE in fase di Rendiconto.

1) Nella nota integrativa del Responsabile del Servizio Finanziario al Bilancio di Previsione 2020-2022, si è precisato che, per le tipologie di Entrate per le quali si ravvisava opportuno accantonare quote al FCDE, veniva individuato come criterio di calcolo quello della media semplice tra incassi e accertamenti degli ultimi 5 esercizi. In fase di previsione furono accantonati complessivamente € 756.100,00

2) In fase di gestione del Bilancio in corso di esercizio sono state apportate variazioni alla consistenza del Fcde per - € 36.100,00

3) In fase di Rendiconto, si è provveduto alla verifica della congruità del FCDE facendo riferimento ai residui attivi, sia di competenza dell'esercizio 2020 sia degli esercizi precedenti 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.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel rendiconto 2020, calcolato col metodo ordinario, è determinato applicando al volume dei residui attivi riferiti alle entrate di dubbia esigibilità, la percentuale determinata come complemento a 100 della media delle riscossioni in conto residui intervenuta nel quinquennio precedente rispetto al totale dei residui attivi conservati al primo gennaio degli stessi esercizi.

Prudenzialmente i residui derivanti dalle annualità pregresse considerati come di dubbia esigibilità, si considerano accantonati per l'intero importo.

La quantificazione pari ad euro 3.433.007,00 viene dettagliata nello specifico allegato al rendiconto.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI E GARANZIE

L'ente non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati, né ha prestato garanzie a favore di enti e di altri soggetti.

SPESE PER ACQUISTO BENI E SERVIZI

La manovra di bilancio, completata con l'approvazione della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), preceduta dalla conversione in legge n. 157, del 19.12.2019, del D.L. n. 124, del 26.10.2019 (detto Collegato fiscale) recante: «Disposizioni urgenti in materia fiscale e per esigenze indifferibili» ha apportato l'abrogazione di alcune limitazioni sulle spese per l'acquisto di beni e servizi.

Prima della conversione in legge del D.L. 124/2019 tale agevolazione era riservata (legge n. 145/2018 art. 1 comma 905) soltanto per quei comuni virtuosi (e le loro forme associative) che riuscivano ad approvare, entro gli ordinari tempi previsti dal TUEL, sia il bilancio di previsione (31/12) che il rendiconto (30/4) e che avevano rispettato nell'annualità precedente il saldo tra entrate finali e spese finali di cui all'art. 9, della legge 243/2012.

Con l'art. 57, comma 2 bis, del D.L. 124/2019 entrambe queste due disposizioni vengono abrogate eliminando quindi qualsiasi ulteriore vincolo alla applicazione di alcuni tetti di spesa.

Quelli che interessano il comparto della spesa corrente e che quindi vanno a modificare il parere che deve rilasciare il revisore al rendiconto d'esercizio sono previste dalle lett. b e c) dell'art. 57, comma 2. In pratica, dall'annualità 2020, sono abrogati:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza pari al 20% della spesa dell'anno 2009 (art. 6, comma 8 del decreto-legge 78/2010);
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del DI 78/2010);
- i limiti delle spese per missioni per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 12 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per la formazione del personale in precedenza fissato al 50 per cento della relativa spesa dell'anno 2009 (art.6, co. 13 del decreto-legge n. 78/2010);
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi per un ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 (art. 5, comma 2 del decreto-legge 95/2012).

Non risultano essere stati abrogati i vincoli in materia di consulenza informatica previsti dall'art. 1, commi 146 e 147 della legge 24 dicembre 2012 n. 228. Le amministrazioni pubbliche possono conferire incarichi di consulenza in materia informatica solo in casi eccezionali, adeguatamente motivati, in cui occorra provvedere alla soluzione di problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informatici non ammettendo alcun rinnovo, consentendo un'eventuale proroga dell'incarico originario in via eccezionale, al solo fine di completare il progetto e per ritardi non imputabili al collaboratore, ferma restando la misura del compenso pattuito in sede di affidamento dell'incarico.

Spese di rappresentanza sostenute

Nell'anno 2020 sono state sostenute spese di rappresentanza per **€ 510,00** oltre a quelle per l'ordinario rapporto istituzionale previsto da legge nazionale.

Descrizione oggetto spesa	Occasione in cui è stata sostenuta la spesa	Importo della spesa
Fornitura n. 1 corona di fiori e n. 1 mazzo di fiori da posizionare presso monumento ai caduti per celebrazione 25 aprile 2020 - CIG ZAA2CBF796.-	25/04/20	50,00
Fornitura e posa su sepolture benefattori di n. 13 confezioni floreali - CIG ZDF2ED35A2.-	04/11/20	130,00
Fornitura ornamenti floreali per celebrazione ricorrenza del 4 Novembre 2020 ■ 102° Anniversario festa Unità Nazionale e Forze armate - CIG Z312ED35CC.-	04/11/20	330,00
Totale		510,00

PARTECIPAZIONI DIRETTE DELL'ENTE

Di seguito l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione delle relative quote percentuali:

Tabella 23– Enti e organismi partecipati dal Comune di Galliate

Partecipata	Classificazione	Metodo di consolidamento	Quota	PN (al netto del risultato d'esercizio) al 31/12/2019	PN partecipato	Valore della partecipazione
Acqua Novara VCO SPA	Società partecipata	Proporzionale	1,66	87.837.005,00	1.458.094,28	1.458.094,28
Consorzio Intercomunale per la gestione dei servizi socio assistenziali dell'Ovest Ticino -CISA	Ente Strumentale	Proporzionale	18,60	1.132.445,99	210.634,95	210.634,95
Consorzio di Bacino Basso Novarese	Ente Strumentale	Proporzionale	6,98	3.941.183,00	275.094,57	275.094,57
Agenzia di Accoglienza e Promozione Turistica Locale della Provincia di Novara	Ente Strumentale	Proporzionale	5,57	168.056,00	9.360,72	9.360,72
Consorzio Case di Vacanze dei Comuni Novaresi	Ente Strumentale	Proporzionale	3,11	7.215.366,95	224.397,91	224.397,91
CSI – Piemonte	Ente Strumentale	Proporzionale	0,11	41.833.337,00	46.016,67	45.504,95

ELENCO ENTI E ORGANISMI PARTECIPATI CON INDICAZIONE DEI SITI INTERNET PER LA CONSULTAZIONE DEI RISPETTIVI RENDICONTI O BILANCI DI ESERCIZIO

CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI DELL'OVEST TICINO

<http://www.cisaovesticino.it/>

CONSORZIO CASE VACANZE COMUNI NOVARESIS

<http://www.casevacanze-comuninovaresi.it/>

CONSORZIO DI BACINO BASSO NOVARESE

<http://www.cbbn.it/>

CONSORZIO PER IL SISTEMA INFORMATIVO PIEMONTESE

<http://www.csipiemonte.it/>

ACQUA NOVARA VCO

<http://www.acquanovaravco.eu>

L' AGENZIA DI ACCOGLIENZA TURISTICA LOCALE PER LA PROVINCIA DI NOVARA

<http://www.turismonovara.it/it/home>

WATER ALLIANCE – ACQUE DEL PIEMONTE

<http://water-alliance.it/>

CONSORZIO TOP-IX

<https://www.top-ix.org/it/home/>

ESITI DELLA VERIFICA DEI CREDITI E DEI DEBITI RECIPROCI CON I PROPRI ENTI PARTECIPATI

L'articolo 11, comma 5 lett. j) del D.lgs 118/2011 stabilisce che i Comuni devono 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, deve evidenziare analiticamente eventuali discordanze e fornirne la motivazione; in tal caso il Comune deve adottare 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

SOCIETA' / ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI	CREDITO DEL COMUNE V/SOCIETA'	DEBITO DELLA SOCIETA' V/COMUNE	diff.	DEBITO DEL COMUNE V/SOCIETA'	CREDITO DELLA SOCIETA' V/COMUNE	diff.	NOTE
ACQUA NOVARA VCO SPA	797.615,97	797.690,94	74,97	5.704,74	7.592,57	1.887,83	4
CONSORZIO DI BACINO BASSO NOVARESE	325,75	325,75	0,00	316.900,31	316.900,31	0,00	4
CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI DELL'OVEST TICINO	0,00	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00	4
CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4
AGENZIA DI ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA DELLA PROVINCIA DI NOVARA	0,00	0,00	0,00	4.131,66	4.131,66	0,00	1
CONSORZIO PER IL SISTEMA INFORMATIVO CSI PIEMONTE	0,00	0,00	0,00	15.184,80	15.184,80	0,00	4
Note:							
1) Asseverata dai rispettivi Organi di Revisione							
2) Asseverata dal Collegio Revisori del Comune							
3) dati non ancora pervenuti / procedura in corso di definizione							
4) Inviata nota in attesa di asseverazione							

L'Amministrazione continuerà a sollecitare le società che non hanno rilasciato la certificazione e sottoporrà quelle disponibili all'asseverazione dell'Organo di Revisione dell'Ente

CONTO DI CASSA

L'esercizio 2020 si è chiuso con un saldo di cassa di € 4.403.441,30

Tabella 24 – Movimentazione del Fondo cassa

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2020			3.413.287,03
RISCOSSIONI (+)	2.375.048,72	10.347.726,80	12.738.743,53
PAGAMENTI (-)	1.901.013,81	11.648.792,31	11.748.589,26
	DIFFERENZA		4.403.441,30
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020			4.403.441,30

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	4.403.441,30
---	---------------------

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	4.403.441,30
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	602.402,40
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2020	0,00
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2020	602.402,40

Tabella 25 – Entrate

Fondo di cassa AL 01/01/2020	3.413.287,03
ENTRATE:	
Reversali emesse o riscosse	12.738.743,53
Riscossioni da regolarizzare con reversali	0,00
Totale delle entrate	16.152.030,56

Tabella 26 – Spese

SPESE:	
Mandati emessi e pagati	11.748.589,26
Pagamenti da regolarizzare con mandati	0,00
Totale delle uscite	11.748.589,26
saldo risultante dal conto di fatto	4.403.441,30

Questo ente non è ricorso nell'anno 2020 ad anticipazione di tesoreria.

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

L'esercizio 2020 si è chiuso con un risultato economico finale pari a € 26.070,39

Nel prospetto sottostante sono riportati le principali componenti positive e negative dell'attività dell'ente determinate secondo i criteri di competenza economica.

Tabella 27 – Conto economico

CONTO ECONOMICO		Importo 2020	Importo 2019
A) COMPONENTI POSITIVE DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	7.232.395,18	7.399.221,29
2	Proventi da fondi perequativi	1.169.343,21	1.201.582,92
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.907.264,95	1.068.293,66
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	<i>1.907.264,95</i>	<i>947.883,31</i>
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>120.410,35</i>
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	450.880,23	691.470,91
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	<i>209.259,49</i>	<i>263.510,50</i>
b	<i>Ricavi dalla vendita di beni</i>	<i>126,50</i>	<i>120,00</i>
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	<i>241.494,24</i>	<i>427.840,41</i>
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, Etc (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	462.415,23	478.017,73
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		11.222.298,80	10.838.586,51
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	161.319,28	105.324,37
1	Prestazioni di servizi	4.208.158,67	4.264.110,80
1	Utilizzo di bei di terzi	43.209,99	55.883,46
1	Trasferimenti e contributi	1.718.641,29	1.454.617,01
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	<i>1.674.370,49</i>	<i>1.374.051,65</i>
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni</i>	<i>35.000,00</i>	<i>46.520,23</i>
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	<i>9.270,80</i>	<i>34.045,13</i>
1	Personale	2.803.519,36	2.686.570,98
1	Ammortamenti e svalutazioni	1.781.063,93	1.542.632,11
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i>	<i>43.009,20</i>	<i>45.055,35</i>
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.242.677,61</i>	<i>1.215.350,24</i>
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
d	<i>Svalutazione crediti</i>	<i>495.377,12</i>	<i>282.226,52</i>
1	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di consumo (+/-)	0,00	0,00
1	Accantonamenti per rischi	120.074,69	262.231,00
1	Altri accantonamenti	51.506,99	3.276,03
1	Oneri diversi di gestione	238.525,33	198.892,71
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		11.126.019,53	10.571.538,47
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		96.279,27	267.048,04
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
1	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b	<i>da società partecipate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
c	<i>da altri soggetti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	Altri proventi finanziari	10.388,07	4.416,76
Totale proventi finanziari		10.388,07	4.416,76
Oneri finanziari			
2	Interessi ed altri oneri finanziari	169.846,85	198.523,62
a	<i>Interessi passivi</i>	<i>169.846,85</i>	<i>198.523,62</i>
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale oneri finanziari		169.846,85	198.523,62
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-159.458,78	-194.106,86
(D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
2	Rivalutazioni	129.651,20	99.838,60
2	Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		129.651,20	99.838,60
(E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
2	Proventi straordinari		
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	<i>165.390,50</i>	<i>195.000,00</i>
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	<i>240.091,69</i>	<i>151.108,70</i>
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	<i>19.116,25</i>	<i>0,00</i>
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	<i>72.302,32</i>	<i>118.294,78</i>
Totale proventi straordinari		506.900,76	464.403,48
2	Oneri straordinari		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	<i>375.018,96</i>	<i>356.415,92</i>
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	<i>22.293,82</i>	<i>109.328,78</i>
Totale oneri straordinari		397.312,78	465.744,70
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		109.587,98	-1.341,22
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		176.059,67	171.436,56
2	Imposte	149.989,28	154.102,11
2	RISULTATO D'ESERCIZIO	26.070,39	17.334,45

Tabella 28– Stato patrimoniale – Attivo

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Importo 2020	Importo 2019
1	(A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	(B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca e pubblicità	0,00	0,00
3	diritto di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	30.688,79	40.361,74
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
9	altre	50.270,84	63.720,31
	Totale immobilizzazioni immateriali	80.959,63	104.082,05
	Immobilizzazioni materiali (3)		
II 1	Beni demaniali	15.182.976,79	15.497.658,96
1.	Terreni	253.130,49	253.130,49
1.	Fabbricati	4.583.751,74	4.549.939,94
1.	Infrastrutture	10.346.094,56	10.694.583,53
1.	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	16.467.708,11	16.494.049,06
2.	Terreni	243.830,45	243.946,70
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.	Fabbricati	15.540.337,65	15.821.185,49
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.	Impianti e macchinari	307.295,42	196.893,40
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.	Attrezzature industriali e commerciali	202.516,17	135.346,82
2.	Mezzi di trasporto	5.542,60	10.353,90
2.	Macchine per ufficio e hardware	42.836,62	24.234,28
2.	Mobili e arredi	87.811,24	39.783,12
2.	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	37.537,96	22.305,35
3.	immobilizzazioni in corso ed acconti	331.512,35	23.898,93
	Totale immobilizzazioni materiali	31.982.197,25	32.015.606,95
IV	Immobilizzazioni finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	2.223.599,11	2.093.947,91
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	1.458.094,28	1.378.280,06
c	altri soggetti	765.504,83	715.667,85
2	Crediti verso	349.050,00	349.050,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	349.050,00	349.050,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.572.649,11	2.442.997,91
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	34.635.805,99	34.562.686,91
	ATTIVO CIRCOLANTE (C)		
I	Rimanenze	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	1.237.897,00	1.152.456,71
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.191.123,27	1.152.456,71
c	Crediti da Fondi perequativi	46.773,73	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	704.510,06	702.402,86
a	verso amministrazioni pubbliche	106.762,86	325.405,98
b	imprese controllate	0,00	369.105,13
c	imprese partecipate	516.747,20	7.891,75
d	verso altri soggetti	81.000,00	317.673,42
3	Verso clienti ed utenti	113.657,14	54.526,28
4	Altri crediti	95.038,02	97.849,57
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per terzi	0,00	0,00
c	Altri	95.038,02	97.849,57
	Totale crediti	2.151.102,22	2.007.235,42
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
1	Partecipazioni	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	4.403.441,30	3.413.287,03
a	Istituto tesoriere	47.939,35	47.939,35
b	presso Banca d'Italia	4.355.501,95	3.365.347,68
2	Altri depositi bancari e postali	40.631,07	83.506,18
3	denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	4.444.072,37	3.496.793,21
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.595.174,59	5.504.028,63
	(D) RATEI E RISCOINTI		
1	Ratei attivi	10.938,29	0,00
2	Risconti attivi	0,00	798,11
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	10.938,29	798,11
	TOTALE DELL'ATTIVO	41.241.918,87	40.067.513,65

Tabella 28– Stato patrimoniale – Passivo

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2020	Importo 2019
(A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	34.409.511,54	34.114.718,36
a	da risultato economico di esercizi precedenti	7.210.899,62	7.193.565,17
b	da capitale	5.682.029,06	5.367.346,89
c	da permessi da costruire	6.333.606,07	6.056.147,34
d	riserve indisponibili e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	15.182.976,79	15.497.658,96
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	26.070,39	17.334,45
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		34.435.581,93	34.132.052,81
(B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	Altri	675.561,09	503.979,41
TOTALE FONDO RISCHI ED ONERI (B)		675.561,09	503.979,41
(C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
(D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	3.075.345,94	3.762.790,34
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso le banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	3.075.345,94	3.762.790,34
2	Debiti verso fornitori	1.584.520,29	971.508,09
3	Acconti	0,00	0,00
4	debiti per trasferimenti e contributi	266.153,22	153.034,36
a	enti finanziati del servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	67.845,63	38.577,50
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	198.307,59	114.456,86
5	Altri debiti	449.744,30	377.938,84
a	tributari	66.079,26	48.714,52
b	verso istituti di previdenza	19.746,08	18.091,38
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	363.918,96	311.132,94
TOTALE DEBITI (D)		5.375.763,75	5.265.271,63
(E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	190.743,03	34.061,81
II	Risconti passivi	564.269,07	132.147,99
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	316.092,22	127.516,78
a	da altre amministrazioni pubbliche	245.965,37	127.516,78
b	da altri soggetti	70.126,85	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	248.176,85	4.631,21
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		755.012,10	166.209,80
TOTALE DEL PASSIVO		41.241.918,87	40.067.513,65
CONTI D'ORDINE			
1)	impegni su esercizi futuri	192.311,88	690.845,60
2)	beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		192.311,88	690.845,60