

COMUNE DI VALSTRONA
PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

RELAZIONE SULLA GESTIONE
RENDICONTO 2020
(ex art. 11 comma 6 D. Lgs. 118/2011)

Approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. ²⁴... del 21/04/2021

PREMESSA E RIFERIMENTI NORMATIVI

Articolo 227 d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267

Articolo 11 d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118

La relazione sulla gestione prevista dall'art. 11 commi 4 e 6 de d.lgs. n. 118/2011 è il 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. È anche l'occasione per effettuare un riepilogo dei numerosi allegati al rendiconto così come supporto per una migliore comprensione del documento.

CRITERI DI VALUTAZIONE EFFETTUATI

I criteri di valutazione effettuati per le poste contabili sono quelli riferiti ai principi contabili applicati ai sensi del d.lgs. n. 118/2011 e sue successive modifiche ed integrazioni. In particolare per la predisposizione e la definizione delle somme iscritte e lasciate a bilancio si sono utilizzati per i residui passivi le indicazioni del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria per il 2020. Si sono mantenuti a residuo passivo le somme per le prestazioni già eseguite entro il 31 dicembre 2020 e le cui fatture sono pervenute, o si presume perverranno in tempo utile per l'approvazione del rendiconto così come previsto dal punto 6 dei principi contabili (liquidazione). Per i residui attivi si sono mantenuti a residuo le somme accertate in ossequio ai principi contabili, vincolando l'avanzo di amministrazione per i crediti dubbi, ponendo così al riparo il bilancio da fluttuazioni negative da eventuali stralci di crediti.

PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

Le principali voci del conto del bilancio per le entrate riguardano le entrate tributarie quali IMU, TARI, Addizionale Irpef Comunale,

Le principali voci del conto di bilancio per le spese riguardano le spese di personale, rientranti nei limiti di legge e le spese di investimento.

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Nel corso dell'anno 2020 sono state approvate n. 9 variazioni al bilancio .

La prima approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 5 in data 26/2/2020 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e del fondo pluriennale vincolato con relativo riallineamento dei valori della Cassa.

La seconda approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 15 del 01.04.2020 , ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D.Lgs. 267/2000 e ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 4 del 29.06.2020, motivata dalla necessità di recepire ed utilizzare i fondi trasferiti dallo Stato a titolo di Fondo Solidarietà Alimentare.

La terza invece approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 5 in data 08/05/2020, a seguito di variazione per fondi emergenza covid-19 .

La quarta approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 29 del 08.07.2020, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis lettera e-bis del D.Lgs. 267/2000, a seguito di impinguamento dei capitoli di spesa in conto capitale e spese non ricorrenti mediante applicazione di A.A. ratificata con delibera CC n 15 del 30.9.2020;

La quinta approvata dal C.C. con deliberazione n. 16 del 30.09.2020, ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D.Lgs. 267/2000, per operazioni di storno nei capitoli e applicazione avanzo per spese in conto capitale.

La sesta approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 21 del 28.11.2020, per variazione a seguito di riconoscimento debiti fuori bilancio per eventi alluvionali.

La settima approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 22 in data 28.11.2020, per riequilibri e assestamento di bilancio.

La ottava con deliberazione di Giunta com.le n 50 del 23.12.2020 per iscrizione nei capitoli di bilancio dell'importo riconosciuto per aiuti economici a piccole e medie imprese.

La nona variazione di G.C n.....delrelativa al riaccertamento residui anno 2020.

L'ente non ha deliberato prelievi dal fondo di riserva.

ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO 2020 VINCOLATO	
AVANZO AMM.NE 31.12.2020	210.700,47
PARTE ACCANTONATA	
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità al 31.12.2020	17.368,08
Indennità fine mandato del Sindaco	3.021,64
PARTE VINCOLATA	
Fondo funzioni fondamentali (covid)	50.000,00
Vincoli da ente	48.798,95
Di cui:	
DA OO.UU	799,16
Da quote per RUP	5207,79
Trasferimento ministeriale per PROGETTAZIONI	29500,00
Parte variabile Fondo di contrattazione	1292,00
Quota capitale mutui da MEF	12000,00
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	3.739,70
AVANZO LIBERO	87.772,10

Nel corso del 2020 è stato applicato avanzo destinato ad investimenti per Euro 561.20 oltre ad Euro 50122,60 di avanzo libero. L'avanzo libero applicato è stato solo in parte utilizzato.

Relativamente all'avanzo vincolato per fondo funzioni fondamentali pari ad Euro 50000,00 si evidenzia che l'accantonamento è stato determinato prudenzialmente. L'ente ha tenuto conto delle maggiori spese sostenute. Sulla base della certificazione definitiva si provvederà a svincolare l'eventuale eccedenza vincolata.

RAGIONI DELLA PERSISTENZA DEI RESIDUI CON ANZIANITA' SUPERIORE A CINQUE ANNI E DI MAGGIORE CONSISTENZA

Residui sia attivi sia passivi con anzianità superiore a cinque anni (2015 e precedenti)
RESIDUI ATTIVI

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI RESIDUI ATTIVI ENTRATA

ANNO	CAP.	ART.	OGGETTO	residuo conservato
2015	910	9.02.00	CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO SPORTELLO LINGUISTICO WALSER	3500,00

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI RESIDUI PASSIVI SPESA

ANNO	CAP	ART.	OGGETTO	RESIDUO
2015	3300	99.01.7	TRASFERIMENTO CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO SPORTELLO LINGUISTICO WALSER AL COMUNE CAPOFILA RIMELLA	3500,00

ANTICIPAZIONI DI CASSA

Nel corso del 2020 non è stata richiesta l'anticipazione di cassa al Tesoriere. Non si evidenzia l'utilizzo medio, né l'utilizzo massimo, né il saldo al 31 dicembre in quanto non è mai stata utilizzata durante l'esercizio finanziario.

ELENCO DEI DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LA LORO ILLUSTRAZIONE

Non sussiste il caso

ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI

Non vi sono enti ed organismi strumentali controllati.

PARTECIPAZIONI DIRETTE CON QUOTA PERCENTUALE

ELENCO CONSORZI E SOCIETA' DI CUI FA PARTE IL COMUNE

ACQUA NOVARA VCO SPA- CONSER VCO/COUB – DISTRETTO TURISTICO LAGHI

.....

VERIFICA DEI CREDITI E DEI DEBITI RECIPROCI CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI E LE SOCIETA' PARTECIPATE

L'Ente, al fine di adempiere al vigente dettato normativo ha effettuato la verifica dei crediti e dei debiti reciproci con i propri enti strumentali e società partecipate.

Di seguito si riportano i dati risultanti dalla contabilità dell'ente:

SOCIETA' :

1. ACQUA NOVARA VCO

Dalla contabilità della società risulta quanto di seguito:

DEBITI VS/COMUNE	CREDITI VS/COMUNE
13188,54	226,56

Dalla contabilità del comune di VALSTRONA. risulta quanto di seguito:

CREDITI VS/SOCIETA'	DEBITI VS/SOCIETA'
13188,54	226,56

2. COUB

Dalla contabilità della società risulta quanto di seguito:

DEBITI VS/COMUNE	CREDITI VS/COMUNE
5889,28	3769,00

Dalla contabilità del comune di VALSTRONA. risulta quanto di seguito:

CREDITI VS/SOCIETA'	DEBITI VS/SOCIETA'
1040,50*	3769,00

*Tale importo e' dovuto a ritardo nelle comunicazione degli importi del contributo CONAI

3. DISTRETTO TURISTICO LAGHI

Dalla contabilità della società risulta quanto di seguito:

DEBITI VS/COMUNE	CREDITI VS/COMUNE
0,00	77,04

Dalla contabilità del comune di VALSTRONA. risulta quanto di seguito:

CREDITI VS/SOCIETA'	DEBITI VS/SOCIETA'
0,00	77,04

4. CONSER VCO

Dalla contabilità della società risulta quanto di seguito:

DEBITI VS/COMUNE	CREDITI VS/COMUNE
274,43	

Dalla contabilità del comune di VALSTRONA. risulta quanto di seguito:

CREDITI VS/SOCIETA'	DEBITI VS/SOCIETA'
	0

5. C.I.S.S CUSIO OMEGNA

Dalla contabilità della società risulta quanto di seguito:

DEBITI VS/COMUNE	CREDITI VS/COMUNE
0	0

Dalla contabilità del comune di VALSTRONA. risulta quanto di seguito:

CREDITI VS/SOCIETA'	DEBITI VS/SOCIETA'
0	0

ONERI ED IMPEGNI DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non sussiste il caso.

ELENCO GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI

Non sussiste il caso.

ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE CON DESTINAZIONE E DEGLI EVENTUALI PROVENTI

Si rinvia all'inventario e appositi capitoli di entrata del bilancio riportante i beni appartenenti al patrimonio comunale ed agli appositi capitoli d'entrata riportanti le entrate accertate e riscosse.

DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso del 2020 sono stati riconosciuti a norma dell'art.194 comma 1 lett.e) del D.Lgs. n.267/2000 debiti fuori bilancio per € 108.173,00 con delibera C.C n 21 del 28/11/2020. Alla chiusura dell'esercizio non risultano debiti fuori bilancio.

FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si evidenziano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

ELEMENTI RICHIESTI DALL'ART. 2427 DEL CODICE CIVILE STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il D.Lgs 118/2011 ha introdotto anche l'obbligo della contabilità economico patrimoniale integrata alla contabilità finanziaria. Con l'approvazione dell'art. 57, comma 2-ter, d.l. 124/2019 è prevista la facoltà per i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti di allegare al rendiconto della gestione una situazione patrimoniale semplificata redatta ai sensi del DM 11.11.2019.

Si riportano di seguito i dettagli.

I risultati della gestione evidenziati sotto l'aspetto finanziario dal conto del bilancio sono determinati in termini patrimoniali attraverso lo stato patrimoniale di seguito riportato:

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) <i>(Inserire dati manualmente nelle celle evidenziate in giallo. Le altre sono calcolate in automatico)</i>		2020	2019
I	A) PATRIMONIO NETTO Fondo di dotazione	940.668,11	940.668,11
II	Riserve	3.950.035,96	3.508.870,59
a	da risultato economico di esercizi precedenti	351.280,60	-57.266,02
b	da capitale	177.581,67	177.581,67
c	da permessi di costruire	88.104,16	87.305,00
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali		
e	indisponibili e per i beni culturali	3.333.069,53	3.301.249,94
	altre riserve indisponibili	-	-
III	Risultato economico dell'esercizio	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		4.890.704,07	4.449.538,70

	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	-	-
2	Per imposte	-	-
3	Altri	3.021,64	5.188,99
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	3.021,64	5.188,99
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
	TOTALE T.F.R. (C)	-	-
	<u>D) DEBITI</u>		
1	Debiti da finanziamento	412.210,14	474.953,75
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-
d	<i>verso altri finanziatori</i>	412.210,14	474.953,75
2	Debiti verso fornitori	132.371,21	244.274,09
3	Acconti	-	-
4 -	Debiti per trasferimenti e contributi	178.930,72	27.981,17
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	177.390,72	26.381,17
c	<i>imprese controllate</i>	-	-
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-
e	<i>altri soggetti</i>	1.540,00	1.600,00
5	Altri debiti	77.118,10	99.133,22
a	<i>tributari</i>	4.797,26	2.435,69
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	3.146,55	616,49
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-
d	<i>altri</i>	69.174,29	96.081,04
	TOTALE DEBITI (D)	800.630,17	846.342,23
I	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>		
	Ratei passivi	-	-
II	Risconti passivi	-	-
1	Contributi agli investimenti	-	-
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-
b	<i>da altri soggetti</i>	-	-
2	Concessioni pluriennali	-	-

3	Altri risconti passivi	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	-	-
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	5.694.355,88	5.301.069,92
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	-	-
	2) beni di terzi in uso	-	-
	3) beni dati in uso a terzi	-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	-	-

Comune di Valstrona

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2020) (Semplificato)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	riferiment o art.2424 CC	riferiment o DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		

II	<u>Immobilizzazioni materiali</u>					
	1 Beni demaniali	3.333.069,53	3.301.249,94			
1.1	Terreni	0,00	0,00			
1.2	Fabbricati	408.815,39	391.329,83			
1.3	Infrastrutture	2.924.254,14	2.909.920,11			
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00			
III	2 Altre immobilizzazioni materiali	1.492.761,55	1.450.647,13			
2.1	Terreni	559.724,21	559.724,21	BII1		BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00			
2.2	Fabbricati	561.886,17	592.921,09			
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00			
2.3	Impianti e macchinari	151.752,09	126.542,91	BII2		BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	825,22	1.069,64	BII3		BII3
2.5	Mezzi di trasporto	15.175,16	22.249,67			
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.107,65	176,82			
2.7	Mobili e arredi	1.345,05	1.643,95			
2.8	Infrastrutture	23.568,04	24.324,23			
2.99	Altri beni materiali	177.377,96	121.994,61			
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	45.578,25	45.578,25	BII5		BII5
	Totale Immobilizzazioni materiali	4.871.409,33	4.797.475,32			
I	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>					
V	1 Partecipazioni in	57.147,93	0,00	BIII1		BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a		BIII1a
b	imprese partecipate	57.147,93	0,00	BIII1b		BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00			
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2		BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00			
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a		BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b		BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c		BIII2d
				BIII2d		
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	57.147,93	0,00			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.928.557,26	4.797.475,32			
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE					
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI		CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00			
II	<u>Crediti</u>					
1	Crediti di natura tributaria	109.067,27	20.619,76			
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00			
b	Altri crediti da tributi	109.067,27	20.619,76			
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00			
2	Crediti per trasferimenti e contributi	316.985,67	189.671,57			
a	verso amministrazioni pubbliche	283.814,10	156.500,00			
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2		CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3		CII3

	d verso altri soggetti	33.171,57	33.171,57		
3	Verso clienti ed utenti	16.184,46	5.031,24	CII1	CII1
4	Altri Crediti	75.392,32	63.565,35	CII5	CII5
	a verso l'erario	0,00	0,00		
	b per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c altri	75.392,32	63.565,35		
	Totale crediti	517.629,72	278.887,92		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
I V	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	189.731,70	187.614,20		
	a Istituto tesoriere	0,00	0,00		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	189.731,70	187.614,20		
2	Altri depositi bancari e postali	58.437,20	37.092,48	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	248.168,90	224.706,68		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	765.798,62	503.594,60		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	5.694.355,88	5.301.069,92		

ALTRE INFORMAZIONI

Tempi di pagamento

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI:

ex art.33 d.lgs 14.03.2013 n.33

ANNO: 2020

INDICATORE: - 28

DEBITI SCADUTI AL 31.12.2020

Euro 9.745,92

n. aziende creditrici: n. 1

Allegati al rendiconto

Tra le altre informazioni, ed oltre a quelle sopra riportate, si evidenzia che in allegato ai documenti del rendiconto ci sono i seguenti allegati ai quali si rinvia (art. 227 TUEL):

- *tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;*
 - *piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;*
 - *prospetto di verifica degli equilibri di bilancio*
 - *allegati di cui all'art. 11 comma 4° d.lgs. n. 118/2011 quali:*
 - *prospetto dimostrativo risultato di amministrazione;*
 - *prospetto composizione missioni, programmi ed FPV;*
 - *prospetto FCDDE;*
 - *prospetto accertamenti per titoli, tipologie e categorie;*
 - *prospetto impegni per missioni, programmi e macroaggregati;*
 - *tabella dimostrativa accertamenti imputati agli esercizi successivi;*
 - *tabella dimostrativa impegni imputati agli esercizi successivi;*
 - *prospetto dei dati SIOPE;*
 - *stato patrimoniale semplificato*
 - *delibera riaccertamento ordinario dei residui;*
 - *delibera CC n. 22 del 28.11.2020 assestamento di bilancio e controllo salvaguardia degli equilibri*
 - *la presente relazione dell'Organo Esecutivo;*
 - *relazione del Revisore Unico.*
 - *prospetto delle spese di rappresentanza*
-

COMUNE DI VALSTRONA
PAGAMENTI ANNO 2020 AVVENUTI OLTRE LA DATA DI SCADENZA
-- ALLEGATO ALLA RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DELLA
GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 --

Creditore			Liqui dazio ne	Mandato		Calcolo			
Ragione Sociale	Partita IVA	Codice Fiscale	Data	Nume ro	Data (C)	Data Scad enza (A)	Data Pagame nto (B)	Differ enza giorni (C=B- A)	Importo Fattura (D)

CIOCCA F.LLI S.R.L. IMPRESA	0023668 0039			175	26/02/ 2020	16/0 2/20	27/02/2 020	11	13.665,14
ROCCIATORI SRL	0199028 0024	01990280 024		811	22/10/ 2020	19/1 0/20	22/10/2 020	3	7.957,90
ENEL SO.L.E.	0599981 1002			812	22/10/ 2020	04/1 0/20	22/10/2 020	18	3.750,00

TOTALE 25.373,03
IND. TEMPESTIVITA' FATTURE:

Comune di Valstrona

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2020)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				187.614,20
RISCOSSIONI	(+)	155.551,65	1.160.802,40	1.316.354,05
PAGAMENTI	(-)	291.360,28	1.022.876,27	1.314.236,55
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			189.731,70
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2020	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			189.731,70
RESIDUI ATTIVI	(+)	128.878,96	423.368,84	552.247,80
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	78.749,27	309.670,76	388.420,03
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			142.859,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	(=)			210.700,47

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	17.368,08
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	3.021,64
Totale parte accantonata (B)	20.389,72
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	50.000,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	48.798,95
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	98.798,95
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	3.739,70
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	87.772,10
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

