



COMUNE DI SENIGALLIA
Provincia di Ancona

**RENDICONTO DELLA GESTIONE
ESERCIZIO 2020**

**RELAZIONE SULLA
GESTIONE**

*Documento redatto ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 11 del
D.Lgs. n. 118/2011*



Sommario

1. PREMESSA	3
1.1) Il rendiconto nel processo di programmazione e controllo	3
2. LA GESTIONE FINANZIARIA.....	7
2.1) Il bilancio di previsione	7
2.2) Il risultato di amministrazione	11
2.3) Analisi della composizione del risultato di amministrazione.....	12
c) Quote destinate	27
2.4) Analisi della composizione del disavanzo di amministrazione	31
3. LA GESTIONE DI COMPETENZA.....	32
3.1) Il risultato della gestione di competenza	32
3.2) Verifica degli equilibri di bilancio	32
3.3) Applicazione ed utilizzo dell'avanzo al bilancio di previsione.....	34
3.4) Confronto tra previsioni iniziali, definitive e rendiconto	38
3.5) Conciliazione dei risultati finanziari	39
4. LE ENTRATE	39
4.1) Le entrate tributarie	40
4.2) I trasferimenti	41
4.3) Le entrate extra tributarie	42
4.4) Le entrate in conto capitale	42
4.5) Accensione di prestiti	43
5. LE SPESE	43
5.1) Le spese correnti.....	43
6. ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE.....	45
7. LA GESTIONE DEI RESIDUI.....	46
7.1) Il riaccertamento ordinario dei residui	46
8. LA GESTIONE DI CASSA	48
9. IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	49
9.1) Economie su impegni finanziati da FPV	49
9.2) Il fondo pluriennale vincolato nel corso dell'esercizio	50
9.3) Il fondo pluriennale vincolato costituito in occasione del riaccertamento ordinario	51
9.4) La determinazione del fondo pluriennale vincolato di spesa alla fine dell'esercizio.....	53
10. LA GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE	54
Stato Patrimoniale – Attivo	54
Stato Patrimoniale – Passivo	56
Conto Economico	59
11. ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI E SOCIETA' PARTECIPATE.....	62
11.1) Verifica crediti/debiti reciproci	62
12. DEBITI FUORI BILANCIO	64
13. ONERI E IMPEGNI SOSTENUTI DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI.....	64
14. ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI	64
15. INDEBITAMENTO	64



1. PREMESSA

1.1) Il rendiconto nel processo di programmazione e controllo

Il rendiconto della gestione costituisce una rappresentazione articolata delle operazioni succedutesi nell'ambito dell'attività dell'ente locale durante l'esercizio di riferimento, nonché degli effetti che tali operazioni hanno prodotto sulla situazione finanziaria, economica e patrimoniale dell'ente stesso. Le finalità di un rendiconto, insite nel significato stesso della terminologia che lo identifica, sono quelle di "rendere conto della gestione" e quindi di fornire informazioni sulla situazione patrimoniale e finanziaria, sull'andamento economico e sui flussi finanziari dell'ente locale. In tal senso, il rendiconto della gestione costituisce importante documento informativo attraverso il quale il Comune fornisce a tutti i portatori di interessi informazioni utili per evidenziare la responsabilità dell'ente per le risorse ad esso affidate, fornendo dettagli:

- a) sulle fonti, sull'allocazione e sull'utilizzo dei mezzi finanziari, nonché sulle modalità attraverso cui l'ente ha finanziato le relative attività, ha adempiuto agli impegni ed ha fatto fronte al relativo fabbisogno finanziario e di cassa;
- b) per la comprensione dell'andamento gestionale in termini di costi dei servizi, efficienza ed efficacia.

Il rendiconto si inserisce nell'ambito del processo programmatico dell'ente locale ai sensi della disciplina sull'armonizzazione contabile, in particolare dell'Allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, e costituisce elemento di controllo e di verifica dell'efficienza e dell'efficacia delle scelte intraprese a livello decisionale. Sotto il profilo politico-amministrativo, esso consente l'esercizio del controllo che il Consiglio dell'ente esercita sulla Giunta quale organo esecutivo, nell'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo politico-amministrativo attribuitegli dall'ordinamento. Il rendiconto deve permettere di verificare sia la fase autorizzatoria-finanziaria attribuita al sistema di bilancio, sia la situazione economica e patrimoniale-finanziaria dell'ente e i mutamenti di tale situazione anche in relazione agli andamenti economici programmati dall'ente. Non è sufficiente il raggiungimento dell'equilibrio finanziario complessivo per formulare un giudizio completo sull'andamento attuale e prospettico dell'ente. L'equilibrio economico a valere nel tempo è un obiettivo essenziale, da verificare costantemente e da analizzare in sede di esame ed approvazione del rendiconto della gestione.

L'ente locale deve dimostrare, con la presentazione del rendiconto della gestione, la capacità di rendere conto della propria attività:

- a) nel profilo interno all'ente, come capacità di introdurre e mantenere all'interno dell'ente locale un clima organizzativo favorevole alla responsabilizzazione sull'uso delle risorse e un alto grado di orientamento a risultati efficaci e altamente positivi dal punto di vista qualitativo;
- b) nel profilo esterno, nella considerazione e valutazione delle modificazioni che l'attività di governo e di gestione dell'ente locale produce in termini di risultati economico-patrimoniali e di effetti sul sistema economico locale, sia sulla soddisfazione dei cittadini e sul benessere sociale complessivo della comunità;
- c) nel profilo contabile, come dimostrazione dei risultati ottenuti sulla base del sistema di rilevazione delle azioni amministrative fondato sulla conoscenza e sul monitoraggio dell'andamento dei costi e dei proventi dei singoli servizi e dell'attività in generale, con corrispondente responsabilizzazione dei dirigenti e degli amministratori.

Il rendiconto deve consentire la concreta verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi e della realizzazione dei programmi nel rispetto degli equilibri economici e finanziari e deve soddisfare le esigenze degli utilizzatori del sistema di bilancio: cittadini, consiglieri ed amministratori, organi di controllo e altri enti pubblici, dipendenti, finanziatori, fornitori e altri creditori.

La valutazione sui risultati finali di gestione e quella sullo stato di realizzazione finale dei programmi, questi ultimi intesi non solo come componente della struttura contabile (missioni



articolate in programmi) ma come parte integrante del programma politico-attuativo, sono elementi importanti che vanno a caratterizzare il sistema più vasto del controllo sulla gestione. La verifica di origine politica, infatti, è talvolta accompagnata anche da un controllo prettamente tecnico, come quello messo in atto dal sistema generale di controllo interno che, tra le proprie competenze, deve “valutare l’adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell’indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti (..)” (Art. 147 D.Lgs. n. 267/2000). È solo il caso di accennare che anche la parte introduttiva del documento unico di programmazione, seppure in una prospettiva che era giustamente rapportata alle reali dimensioni demografiche dell’ente, già tendeva a costituire un’iniziale base informativa su cui poi si è andato ad innestarsi, a fine esercizio, il riscontro sulla concreta realizzazione dell’originaria capacità di pianificare. È proprio per questo motivo che la sezione operativa del DUP, secondo la definizione attribuita dal principio contabile, aveva lo scopo di “costituire il presupposto dell’attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall’ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell’ambito delle missioni”.

Con questo documento, in particolare, l’Amministrazione tende a rafforzare la percezione della nostra collettività sull’importanza delle azioni compiute dall’ente per dare, allo stesso tempo, la giusta visibilità ad un’attività che ha visto all’opera nel corso dell’esercizio l’intera struttura. Tramite l’impegno profuso, infatti, una parte significativa degli obiettivi perseguiti sono stati tradotti in altrettanti risultati, un esito il cui grado di apprezzamento è lasciato in questo momento alla libera valutazione del cittadino.

Il rendiconto della gestione nel sistema di bilancio deve essere corredato di un’informativa supplementare che faciliti la comprensione della struttura contabile e che è contenuta nella relazione sulla gestione, la quale costituisce uno degli allegati obbligatori al rendiconto stesso.

La relazione sulla gestione dà atto dell’osservanza dei principi contabili e, in particolare, dell’attendibilità dell’informazione fornita quale rappresentazione fedele delle operazioni e degli eventi che si intendono rappresentare e dimostrare nel rendiconto della gestione. Essa fornisce informazioni idonee a valutare l’efficacia, l’efficienza e l’economicità dell’azione amministrativa evidenziando il grado di raggiungimento dei programmi indicati negli strumenti di programmazione; tale analisi si concretizza attraverso lo studio dei risultati finanziari, economici e patrimoniali sia generali, che settoriali ed anche attraverso l’utilizzo dei parametri gestionali da allegare obbligatoriamente al rendiconto.

Ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all’Allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, la relazione alla gestione è un documento illustrativo della gestione dell’ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell’esercizio. Contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili ed 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 ai 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;
- 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;

- 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.

La relazione sulla gestione riepiloga e illustra gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio e gli elenchi analitici delle quote vincolate, accantonate e destinate agli investimenti che compongono il risultato di amministrazione di cui agli allegati a/1, a/2 e a/3, descrivendo con riferimento alle componenti più rilevanti:

- a) la gestione delle entrate vincolate e destinate agli investimenti provenienti dagli esercizi precedenti, confluite nel risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio oggetto di rendiconto: l'importo applicato al bilancio, le spese impegnate e pagate nel corso dell'esercizio di riferimento finanziate da tali risorse, la cancellazione dei residui, il loro importo alla fine dell'esercizio e le cause che non hanno ancora consentito di spenderle;
- b) le riduzioni dei fondi provenienti dagli esercizi precedenti, distinguendo gli utilizzi effettuati nel rispetto delle finalità e le riduzioni determinate dal venire meno dei rischi e delle passività potenziali per i quali erano stati accantonati;
- c) la formazione di nuove economie di spesa finanziate da entrate vincolate e destinate agli investimenti accertate nel corso dell'esercizio: il loro importo e le cause che hanno determinato le economie di spesa;
- d) le motivazioni della costituzione di nuovi e maggiori accantonamenti finanziati da entrate accertate nel corso dell'esercizio, indicando, per quelli effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, se tali accantonamenti hanno determinato un incremento del disavanzo di amministrazione e le cause che non hanno consentito di effettuarli nel bilancio.

Nella relazione della gestione sono altresì riportati gli elenchi analitici dei capitoli di spesa finanziati da un unico capitolo di entrata vincolata o da un unico capitolo di entrata destinata agli investimenti, che negli allegati a/2 e a/3 sono stati aggregati in un'unica voce.

L'elenco analitico di tali capitoli segue gli schemi previsti per gli allegati a/2 e a/3.



Infine la Relazione dà atto della congruità di tutti gli accantonamenti nel risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce e le motivazioni delle eventuali differenze rispetto agli accantonamenti minimi obbligatori previsti dai principi contabili.

L'art. 4, comma 5, del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, del 2 aprile 2015, concernente i criteri e le modalità di ripiano dell'eventuale maggiore disavanzo al 1° gennaio 2015, prevede «La relazione sulla gestione al rendiconto analizza la quota di disavanzo ripianata nel corso dell'esercizio, distinguendo il disavanzo riferibile al riaccertamento straordinario da quello derivante dalla gestione. La relazione analizza altresì la quota ripianata dell'eventuale disavanzo tecnico di cui all'art. 3, comma 13, del citato decreto legislativo n. 118 del 2011. In caso di mancato recupero del disavanzo, la relazione indica le modalità di copertura da prevedere in occasione dell'applicazione al bilancio in corso di gestione delle quote non ripianate».

Pertanto, la relazione sulla gestione descrive la composizione del risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio individuato nell'allegato a) al rendiconto (lettera E), se negativo e, per ciascuna componente del disavanzo proveniente dal precedente esercizio, indica le quote ripianate nel corso dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce in attuazione delle rispettive discipline e l'importo da ripianare per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione in corso di gestione.

La relazione sulla gestione qui presentata costituisce il documento di sintesi delle disposizioni di legge che costituiscono l'essenza della disciplina sull'armonizzazione contabile, con cui si propone di valutare l'attività svolta nel corso dell'anno cercando di dare una adeguata spiegazione ai risultati ottenuti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione e fornendo una possibile spiegazione agli eventi considerati alla luce delle informazioni minime obbligatorie da rendere ai sensi di quanto sopra riportato.



2. LA GESTIONE FINANZIARIA

2.1) Il bilancio di previsione

Il Comune di Senigallia ha approvato il bilancio di previsione 2020/2022 con delibera di Consiglio Comunale n. 113 del 19.12.2019. Nel corso dell'esercizio 2020 sono state apportate variazioni al bilancio di previsione con i seguenti atti, ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000:

Atto di variazione	N.	Data	Oggetto
Determinazione DIRIGENTE AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE	88	06/02/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2019/2021 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000 CONSEQUENTE ALLA VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2019/2021 TRA GLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI DI CUI ALLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1757 DEL 23.12.2019.
Determinazione DIRIGENTE AREA TECNICA, TERRITORIO, AMBIENTE	89	06/02/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000 CONSEQUENTE ALLA VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2019/2021 TRA GLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI DI CUI ALLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1759 DEL 23.12.2019.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	21	07/02/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE DELLE DOTAZIONI DI CASSA AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-BIS, DEL D.LGS. 267/2000.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	22	07/02/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022. VARIAZIONE IN VIA D'URGENZA AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione CONSIGLIO COMUNALE	15	27/02/2020	VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 3, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	51	31/03/2020	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI E VARIAZIONE DI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011, DEL PRINCIPIO CONTABILE CONCERNENTE LA CONTABILITÀ FINANZIARIA DI CUI ALL'ALLEGATO N. 4/2 AL D.LGS. N. 118/2011 E DEL D.LGS. N. 267/2000.



Atto di variazione	N.	Data	Oggetto
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	52	31/03/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022. VARIAZIONE IN VIA D'URGENZA AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Determinazione DIRIGENTE AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE	355	20/04/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO 2019 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Determinazione DIRIGENTE AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE	395	06/05/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO 2019 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Determinazione DIRIGENTE AREA TECNICA, TERRITORIO, AMBIENTE	402	07/05/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO 2019 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Determinazione DIRIGENTE AREA TECNICA, TERRITORIO, AMBIENTE	409	08/05/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO 2019 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione CONSIGLIO COMUNALE	27	27/05/2020	VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 3, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Determinazione DIRIGENTE AREA CULTURA, COMUNICAZIONE, TURISMO	477	04/06/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2019 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	83	09/06/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022. VARIAZIONE IN VIA D'URGENZA AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	86	16/06/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE DELLE DOTAZIONI DI CASSA AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-BIS, DEL D.LGS. N. 267/2000.



Atto di variazione	N.	Data	Oggetto
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	95	07/07/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA MACROAGGREGATI AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-BIS, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione CONSIGLIO COMUNALE	52	29/07/2020	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 8, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Determinazione DIRIGENTE AREA TECNICA, TERRITORIO, AMBIENTE	704	03/08/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2019 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Determinazione DIRIGENTE AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE	796	28/08/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2019 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Determinazione DIRIGENTE AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE	970	13/10/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE RIGUARDANTE L'UTILIZZO DI PARTE DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2019 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione CONSIGLIO COMUNALE	75	26/11/2020	SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 E VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022.
Determinazione DIRIGENTE AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE	1359	30/12/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE FRA GLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Determinazione SEGRETARIO GENERALE PER AREA TECNICA, TERRITORIO, AMBIENTE	1363	30/12/2020	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2020/2022 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D.LGS. N. 118/2011. VARIAZIONE FRA GLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000.
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	37	26/02/2021	RIACCERTAMENTO PARZIALE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011 E DEL PRINCIPIO CONTABILE CONCERNENTE LA CONTABILITÀ FINANZIARIA DI CUI ALL'ALLEGATO N. 4/2 AL D.LGS. N. 118/2011.



Atto di variazione	N.	Data	Oggetto
Deliberazione GIUNTA MUNICIPALE	57	19/03/2021	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI E VARIAZIONE DI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011, DEL PRINCIPIO CONTABILE CONCERNENTE LA CONTABILITÀ FINANZIARIA DI CUI ALL'ALLEGATO N. 4/2 AL D.LGS. N. 118/2011 E DEL D.LGS. N. 267/2000.

Sinteticamente:

Variazioni di bilancio totali	n. 25
- di cui variazioni di Consiglio	n. 4
- di cui variazioni di Giunta con i poteri del consiglio a ratifica ex art. 175 c. 4 TUEL	n. 3
- di cui variazioni di Giunta con i poteri propri ex art. 175 comma 5 bis TUEL	n. 3
- di cui variazioni di Giunta ai sensi ex art. 3, comma 4 D.Lgs. n. 118/2011	n. 3
- di cui variazioni responsabile servizio finanziario ex art. 175 c. 5 quater TUEL	n. 6
- di cui variazioni altri responsabili se previsto dal regolamento di contabilità	n. 6

Sono state, inoltre, effettuate nel corso dell'esercizio 2020, con determinazioni dirigenziali, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lettera a), del D.Lgs. n. 267/2000, variazioni compensative del piano esecutivo di gestione fra capitoli di spesa afferenti al medesimo macroaggregato, escluse le fattispecie attribuite alla competenza della Giunta. Tali variazioni si configurano come sole variazioni di PEG e non come variazioni di bilancio e non sono pertanto inserite nell'elenco sopra riportato.

**2.2) Il risultato di amministrazione**

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 è esposto nella tabella seguente.

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				11.820.101,60
RISCOSSIONI	(+)	9.440.165,58	51.529.095,41	60.969.260,99
PAGAMENTI	(-)	8.296.254,38	46.006.065,62	54.302.320,00
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			18.487.042,59
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			18.487.042,59
RESIDUI ATTIVI	(+)	25.267.520,09	11.645.198,85	36.912.718,94
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				2.642.151,60
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.273.575,99	8.361.332,75	11.634.908,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			1.109.133,98
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			2.513.239,97
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)				40.142.478,84

Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2020	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	27.120.977,29
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	2.100.000,00
Altri accantonamenti	952.215,26
Totale parte accantonata (B)	30.173.192,55
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	6.660.297,44
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.801.282,53
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	8.461.579,97
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	1.894.525,27
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-386.818,95
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare	

Il risultato di amministrazione ha registrato la seguente evoluzione negli ultimi tre esercizi:

EVOLUZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	2018	2019	2020
Risultato di amministrazione	23.465.604,40	28.929.122,82	40.142.478,84
di cui			
a) Parte accantonata	21.074.814,06	26.700.460,13	30.173.192,55
b) Parte vincolata per spese correnti	657.157,19	997.042,82	4.755.784,27
b) Parte vincolata per investimenti	1.524.194,83	2.001.895,07	3.705.795,70
c) Parte destinata a investimenti	3.490.532,73	1.969.753,79	1.894.525,27
d) Parte disponibile (+/-)	-3.281.094,41	-2.740.028,99	-386.818,95

2.3) Analisi della composizione del risultato di amministrazione

a) Quote accantonate

Nel bilancio di previsione dell'esercizio 2020, alla missione 20, sono stati effettuati i seguenti accantonamenti.

Miss/ Progr	Titolo	Cap./ Art.	Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni	Previsioni definitive
20.02	01	1180	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3.350.887,64	-52.687,72	3.298.199,92
20.03	01	1179	Fondo accantonamento contenzioso e spese legali	0,00	208.879,23	208.879,23
20.03	01	1079/8	Fondo ripiano perdite soc. partecipate	10.000,00	-9.000,00	1.000,00
20.03	01	1171/4	Fondo applicazione contrattuale	0,00	142.624,31	142.624,31
20.03	01	1171/5	Fondo rinnovi contrattuali	7.698,79	0,00	7.698,79
20.03	01	1171/11	Fondo rinnovi contrattuali	1.749,73	0,00	1.749,73
20.03	01	1185	Fondo garanzia debiti commerciali	864.730,45	-864.730,45	0,00
20.03	01	1002/36	Fondo indennità di fine mandato Sindaco	3.269,15	-2.185,09	1.084,06
20.03	01	1116/2	Fondo accantonamento rimborsi TARI per riduzioni ARERA COVID-19	0,00	40.000,00	40.000,00
20.03	01	1116/3	Fondo accantonamento per potenziamento risorse strumentali derivante dal maggior gettito accertato e riscosso relativo agli accertamenti dell'imposta municipale propria e della tari (art. 1091 legge n. 145/2018)	0,00	1.712,08	1.712,08
20.03	01	1650/14	Fondo attività professionale	17.236,00	0,00	17.236,00
20.03	01	1179/1	Fondo tutela legale dipendenti e amministratori	10.000,00	0,00	10.000,00

Le quote definitivamente accantonate nel risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 sono di seguito riportate:



Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2020	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
1180	Fondo crediti di dubbia esigibilità	23.297.327,34	-365.806,42	3.298.199,92	466.898,11	26.696.618,95
	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte capitale	422.078,62	-8.512,87	0,00	10.792,59	424.358,34
1179	Fondo soccombenze legali	1.933.496,70	-1.600.000,00	307.039,47	1.292.960,53	1.933.496,70
1079/8	Fondo ripiano perdite società partecipate	34.738,71	0,00	1.000,00	-35.738,71	0,00
1171/4	Fondo rinnovi contrattuali	112.370,67	0,00	142.624,31	0,00	254.994,98
1171/5	Fondo rinnovi contrattuali	24.184,94	-16.486,15	24.184,94	0,00	31.883,73
1171/6	Economie da lavoro straordinario	113.846,22	-113.846,21	0,60	-0,61	0,00
1171/11	Fondo rinnovi contrattuali	5.814,25	-4.064,51	5.814,24	0,00	7.563,98
1002/36	Fondo indennità di fine mandato Sindaco	14.983,55	-14.983,55	1.084,06	0,00	1.084,06
1650/14	Fondo attività professionale	267.740,43	-267.740,43	284.976,43	0,00	284.976,43
2041/15	Fondo rischi contenzioso di parte capitale	166.503,30	0,00	0,00	0,00	166.503,30
1179/1	Fondo tutela legale dipendenti e amministratori	200.000,00	-30.000,00	29.201,33	170.798,67	370.000,00
1652/20	Spese per contenzioso giudiziario, stragiudiziale e legale	107.375,40	-107.375,40	18.724,50	-18.724,50	0,00
1116/2	Fondo accantonamento rimborsi TARI per riduzioni ARERA COVID-19	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00	0,00
1116/3	Fondo accantonamento per potenziamento risorse strumentali derivante dal maggior gettito accertato e riscosso relativo agli accertamenti dell'imposta municipale propria e della TARI (art. 1091 Legge n. 145/2018)	0,00	0,00	1.712,08	0,00	1.712,08
Totale		26.700.460,13	-2.528.815,54	4.154.561,88	1.846.986,08	30.173.192,55

Di seguito si descrivono nel dettaglio il contenuto e le modalità di determinazione delle quote accantonate.

A. Fondo crediti di dubbia esigibilità

In sede di rendiconto è necessario accantonare nel risultato di amministrazione un ammontare di fondo crediti di dubbia esigibilità calcolato in relazione all'ammontare dei residui attivi conservati, secondo la percentuale media delle riscossioni in conto residui intervenute nel quinquennio precedente.

Dall'anno 2019, il metodo ordinario di calcolo del FCDE, come sopra descritto, è entrato a regime e ha sostituito definitivamente il metodo semplificato previsto dal principio contabile quale alternativa di calcolo dell'accantonamento applicabile fino all'anno 2018.

L'Ente non si è avvalso della facoltà prevista dall'art. 107-bis del D.L. n. 18/2020 convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 27/2020 di calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità delle entrate dei titoli 1 e 3 calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020.

**Descrizione del processo di calcolo dell'accantonamento a FCDE**

L'analisi delle entrate da assoggettare al calcolo del FCDE è stata effettuata a livello di capitolo. Nello specifico, sono stati analizzati tutti i capitoli di entrata afferenti ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 che presentano residui attivi al 31.12.2020. Nell'ambito di questi, sono stati individuati i capitoli di entrata da escludere dal calcolo dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, in quanto relativi a:

- entrate tributarie accertate per cassa (tributi in autoliquidazione);
- trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- crediti assistiti da fideiussione;
- entrate per le quali, da una valutazione della natura del credito, non risulta ragionevole sostenere la sussistenza di una dubbia esigibilità dello stesso (es. capitoli di regolazione contabile, ecc.).

Di seguito si riportano nel dettaglio i capitoli inclusi nel calcolo del fondo.

Capitolo	Articolo	Desc. Capitolo	Totale residui al 31.12.2020
100	1	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILIARE ESERCIZI PREGRESSI	2.074.918,56
100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	3.242.393,35
102		IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	424.830,35
102	1	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - ANNI PRECEDENTI	496.367,70
104	7	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	64.263,57
120	3	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	1.160.934,57
120	4	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE - ESERCIZI PRECEDENTI	74.537,85
121	1	TASSA SMALTIM. RIFIUTI SOLIDI URBANI RUOLI DI COMPETENZA	2.097.762,94
121	2	TASSA GIORNALIERA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	106.340,98
121	3	TASSA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNI PRECEDENTI	1.539.963,51
121	5	AGEVOLAZIONI TARES A SOSTEGNO DELL'ECONOMIA DEL TERRITORIO (VEDI CAP. 1441/2)	100.000,00
122		ADDITIONALE ERARIALE DELLA TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	185.291,12
124		TASSA RIFIUTI E SERVIZI - TARES -	605.448,29
124	2	TASSA RIFIUTI - TARI -	10.916.819,31
124	4	TASSA RIFIUTI - TARI - RECUPERO EVASIONE	907.610,60
301		DIRITTI DI SEGRETERIA	68.817,01
303		DIRITTI SEGRETERIA RILASCIO AU TORIZZAZIONI, CONCESSIONI, CERTIFICAZIONI URBANISTICHE	263,00
305		SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA FAMIGLIE	2.619.177,77
305	3	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE REGOLAMENTI COMUNALI, ORDINANZE, NORME DEP	435.773,85
305	5	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA IMPRESE	9.753,09
305	6	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA FAMIGLIE VINCOLATO ARTT. 142 E 208 CDS	81.967,42
305	7	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA IMPRESE VINCOLATO ARTT. 142 E 208 CDS	9.845,19
307		PROVENTI DI GESTIONE DELLA FARMACIA COMUNALE (IVA)	16,32
309		INDENNIZZI E RIMBORSO SPESE LEGALI	10.300,00
311	1	PROVENTI E CANONI DELLA PISTA ATLETICA E PATTINODROMO (I.V.A.)	531,83
311	2	PROVENTI E CANONI CAMPI CALCIO (IVA)	57.687,87
311	5	PROVENTI E CANONI DELLE PALESTRE (I.V.A.)	61,63
313		PROVENTI E CANONI CAMPI DA TENNIS (IVA)	3.365,80
314	1	PROVENTI CONCESSIONE GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (IVA)	11.681,50
321	1	CONCORSO DI PRIVATI NELLA SPESA PER LA GESTIONE DELLE MENSE SCOLASTICHE (IVA)	161.581,76
337		CONCORSO NELLA SPESA PER IL SERVIZIO CONSORTILE FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE	2.688,30
350	1	FITTO PER LOCALI AD USO COMMERCIALE ED ALTRO - I.V.A.	326.482,17
350	2	FITTO PER LOCALI AD USO ABITAZIONE ED ALTRO	21.918,74
351		FITTI REALI DI AREE ED ALTRO - I.V.A.	181.380,63
351	2	FITTI REALI DI AREE ED ALTRO	124.412,16
371		RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI DA ALTRI SOGGETTI	50.311,77
371	8	RIMBORSO SPESE PER CONTENZIOSO TRIBUTARIO	18.585,99
371	19	RECUPERO SPESE ESEGUITE D'UFFICIO PER REGOLAMENTI ED ORDINANZE NON OTTEMPERATE	3.660,00
372		CANONE CONCESSIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - VIVASERVIZI SPA	175.909,72
372	6	RECUPERO SPESE DANNI PROVOCATI A BENI DI PROPRIETÀ COMUNALE (VEDI U. 1364/21 e 1364/22)	6.239,05
377	1	RIMBORSO INCARICHI PROFESS.LI LOTTIZZAZIONI - PERSONALE INTERNO (R.U.P., COLLAUDI, ECC	8.171,66
378		RECUPERO SPESE DI SOCCOMBenze LIQUIDATE A FAVORE DEL COMUNE DI SENIGALLIA (U.1650/	750,00
381	3	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER PROGETTI TURISTICI CATERPILLAR RAI 2 (VEDI CAP. 1337/27)	50.000,00
381	18	SPONSORIZZAZIONI DA PRIVATI PER EVENTI CULTURALI ED ESPOSITIVI (U.1002/32 NON VINCOLATA)	17.655,85
409	1	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI	5.946,40
492	1	CONTRIB. DA PRIVATI SISTEMAZ. PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI (CAP.U 2601/2)	397.875,91
492	5	RIMBORSO DA SOC.AUTOSTRADE PER PROGETTO PARCO BOSCO URBANO CESANELLA-SALINE C	20.545,36
			28.880.840,45



La determinazione dell'ammontare del FCDE da accantonare nel risultato di amministrazione al 31.12.2020 è avvenuta:

- relativamente ai residui attivi di anzianità inferiore a 3 anni (residui 2018-2020), moltiplicando l'importo dei residui al 31.12.2020 per il complemento a 100 della media delle riscossioni con riferimento al quinquennio 2016-2020, calcolata quale media semplice del rapporto tra incassi in conto residui e i residui attivi all'inizio ciascun anno del quinquennio;
- relativamente ai residui attivi di anzianità pari o superiore a 3 anni (residui 2017 e precedenti), per il loro intero ammontare. Infatti, non avendo alcuna formale dichiarazione di inesigibilità, in particolare da parte dell'agente di riscossione cui i crediti di maggiore anzianità risultano affidati, gli stessi sono stati mantenuti nel conto del bilancio; tuttavia, anche in relazione alla valutazione sul grado di riscuotibilità da effettuarsi per i residui superiori a tre anni, come previsto dal principio contabile applicato allegato 4/2, paragrafo 9.1, a fronte degli stessi è stato iscritto un FCDE al 100%, al fine di annullare ogni effetto positivo sul risultato di amministrazione derivante dal loro mantenimento. Per tale motivo, l'importo indicato alla colonna (e) del prospetto dimostrativo della composizione del FCDE allegato al rendiconto presenta un importo maggiore rispetto all'accantonamento minimo obbligatorio indicato alla colonna (d).

Il Comune di Senigallia ha adottato il metodo ordinario di calcolo già in sede di rendiconto 2018; nell'anno 2019, non si è generato, pertanto, maggiore disavanzo in relazione al passaggio al metodo ordinario e, di conseguenza, non ha trovato applicazione quanto previsto dall'art. 39-quater del D.L. n. 162/2019, convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 8 del 28.02.2020.

La tabella seguente mostra, per ciascun capitolo, la percentuale di accantonamento al fondo calcolata come sopra esposto, nonché l'importo dell'accantonamento.

Capitolo	Articolo	Desc. Capitolo	% Metodo A	Residui totali al 31.12.2020	FCDE Metodo A
100	1	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILIARE ESERCIZI PREGRESSI	95,27	3.313,00	3.156,30
100	1	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILIARE ESERCIZI PREGRESSI	100	2.071.605,56	2.071.605,56
100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	96,5	3.150.387,55	3.040.123,99
100	2	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	100	92.005,80	92.005,80
102		IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	78,14	137.811,01	107.685,52
102		IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	100	287.019,34	287.019,34
102	1	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - ANNI PRECEDENTI	86,39	441.931,45	381.784,58
102	1	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - ANNI PRECEDENTI	100	54.436,25	54.436,25
104	7	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	100	61.877,23	61.877,23
104	7	TRIBUTO COMUNALE PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - RECUPERO EVASIONE	100	2.386,34	2.386,34
120	3	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	78,43	588.791,36	461.789,06
120	3	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	100	572.143,21	572.143,21
120	4	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE - ESERCIZI PRECEDENTI	78,16	10.157,29	7.938,94
120	4	CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE - ESERCIZI PRECEDENTI	100	64.380,56	64.380,56
121	1	TASSA SMALTIM. RIFIUTI SOLIDI URBANI RUOLI DI COMPETENZA	97,39	0,00	0,00
121	1	TASSA SMALTIM. RIFIUTI SOLIDI URBANI RUOLI DI COMPETENZA	100	2.097.762,94	2.097.762,94
121	2	TASSA GIORNALIERA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	76,51	76.427,45	58.474,64
121	2	TASSA GIORNALIERA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	100	29.913,53	29.913,53
121	3	TASSA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNI PRECEDENTI	96,11	10.926,38	10.501,34
121	3	TASSA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNI PRECEDENTI	100	1.529.037,13	1.529.037,13
121	5	AGEVOLAZIONI TARES A SOSTEGNO DELL'ECONOMIA DEL TERRITORIO (VEDI CAP. 1441/2)	100	0,00	0,00
121	5	AGEVOLAZIONI TARES A SOSTEGNO DELL'ECONOMIA DEL TERRITORIO (VEDI CAP. 1441/2)	100	100.000,00	100.000,00
122		ADDITIONALE ERARIALE DELLA TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	96,05	184,30	177,02
122		ADDITIONALE ERARIALE DELLA TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	100	185.106,82	185.106,82
124		TASSA RIFIUTI E SERVIZI - TARES -	91,29	260.603,56	237.904,99
124		TASSA RIFIUTI E SERVIZI - TARES -	100	344.844,73	344.844,73
124	2	TASSA RIFIUTI - TARI -	86,02	5.774.373,69	4.967.116,25
124	2	TASSA RIFIUTI - TARI -	100	4.921.862,19	4.921.862,19
124	4	TASSA RIFIUTI - TARI - RECUPERO EVASIONE	89,8	1.128.194,03	1.013.118,24
124	4	TASSA RIFIUTI - TARI - RECUPERO EVASIONE	100	0,00	0,00



Capitolo	Articolo	Desc. Capitolo	% Metodo A	Residui totali al 31.12.2020	FCDE Metodo A
301		DIRITTI DI SEGRETERIA	11,77	39.717,01	4.674,69
301		DIRITTI DI SEGRETERIA	100	29.100,00	29.100,00
303		DIRITTI SEGRETERIA RILASCIO AU TORIZZAZIONI, CONCESSIONI, CER TIFICAZIONI URBANISTICHE. E	25,93	263,00	68,20
303		DIRITTI SEGRETERIA RILASCIO AU TORIZZAZIONI, CONCESSIONI, CER TIFICAZIONI URBANISTICHE. E	100	0,00	0,00
305		SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA FAMIGLIE	94,13	715.619,69	673.612,81
305		SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA FAMIGLIE	100	1.903.558,08	1.903.558,08
305	3	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE REGOLAMENTI COMUNALI, ORDINANZE, NORME DEPE	99,22	175.208,87	173.842,24
305	3	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE REGOLAMENTI COMUNALI, ORDINANZE, NORME DEPE	100	260.564,98	260.564,98
305	5	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA IMPRESE	94,13	9.753,09	9.180,58
305	5	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA IMPRESE	100	0,00	0,00
305	6	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA FAMIGLIE VINCOLATO ARTT. 142 E 208 CDS	94,13	81.967,42	77.155,93
305	6	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA FAMIGLIE VINCOLATO ARTT. 142 E 208 CDS	100	0,00	0,00
305	7	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA IMPRESE VINCOLATO ARTT. 142 E 208 CDS	94,13	9.845,19	9.267,28
305	7	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA IMPRESE VINCOLATO ARTT. 142 E 208 CDS	100	0,00	0,00
307		PROVENTI DI GESTIONE DELLA FARMACIA COMUNALE (IVA)	9,39	16,32	1,53
307		PROVENTI DI GESTIONE DELLA FARMACIA COMUNALE (IVA)	100	0,00	0,00
309		INDENNIZZI E RIMBORSO SPESE LEGALI	100	0,00	0,00
309		INDENNIZZI E RIMBORSO SPESE LEGALI	100	10.300,00	10.300,00
311	1	PROVENTI E CANONI DELLA PISTA ATLETICA E PATTINODROMO (I.V.A.)	99,52	0,00	0,00
311	1	PROVENTI E CANONI DELLA PISTA ATLETICA E PATTINODROMO (I.V.A.)	100	531,83	531,83
311	2	PROVENTI E CANONI CAMPI CALCIO (IVA)	92,9	4.826,84	4.484,13
311	2	PROVENTI E CANONI CAMPI CALCIO (IVA)	100	52.861,03	52.861,03
311	5	PROVENTI E CANONI DELLE PALESTRE (I.V.A.)	33,33	61,63	20,54
311	5	PROVENTI E CANONI DELLE PALESTRE (I.V.A.)	100	0,00	0,00
313		PROVENTI E CANONI CAMPI DA TENNIS (IVA)	75	2.941,80	2.206,35
313		PROVENTI E CANONI CAMPI DA TENNIS (IVA)	100	424,00	424,00
314	1	PROVENTI CONCESSIONE GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (IVA)	100	11.681,50	11.681,50
314	1	PROVENTI CONCESSIONE GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (IVA)	100	0,00	0,00
321	1	CONCORSO DI PRIVATI NELLA SPESA PER LA GESTIONE DELLE MENSE SCOLASTICHE (IVA)	96,45	51.929,78	50.086,27
321	1	CONCORSO DI PRIVATI NELLA SPESA PER LA GESTIONE DELLE MENSE SCOLASTICHE (IVA)	100	109.651,98	109.651,98
337		CONCORSO NELLA SPESA PER IL SERVIZIO CONSORTILE FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE E	21,13	2.688,30	568,04
337		CONCORSO NELLA SPESA PER IL SERVIZIO CONSORTILE FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE E	100	0,00	0,00
350	1	FITTO PER LOCALI AD USO COMMERCIALE ED ALTRO - I.V.A.	56,97	178.806,34	101.865,97
350	1	FITTO PER LOCALI AD USO COMMERCIALE ED ALTRO - I.V.A.	100	147.675,83	147.675,83
350	2	FITTO PER LOCALI AD USO ABITAZIONE ED ALTRO	79,57	2.920,00	2.323,44
350	2	FITTO PER LOCALI AD USO ABITAZIONE ED ALTRO	100	18.998,74	18.998,74
351		FITTI REALI DI AREE ED ALTRO - I.V.A.	75,34	32.864,98	24.760,48
351		FITTI REALI DI AREE ED ALTRO - I.V.A.	100	148.515,65	148.515,65
351	2	FITTI REALI DI AREE ED ALTRO	16,26	124.412,16	20.229,42
351	2	FITTI REALI DI AREE ED ALTRO	100	0,00	0,00
371		RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI DA ALTRI SOGGETTI	93,34	10.971,94	10.241,21
371		RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI DA ALTRI SOGGETTI	100	39.339,83	39.339,83
371	8	RIMBORSO SPESE PER CONTENZIOSO TRIBUTARIO	100	18.585,99	18.585,99
371	8	RIMBORSO SPESE PER CONTENZIOSO TRIBUTARIO	100	0,00	0,00
371	19	RECUPERO SPESE ESEGUITE D'UFFICIO PER REGOLAMENTI ED ORDINANZE NON OTTEMPERATE (I	100	0,00	0,00
371	19	RECUPERO SPESE ESEGUITE D'UFFICIO PER REGOLAMENTI ED ORDINANZE NON OTTEMPERATE (I	100	3.660,00	3.660,00
372		CANONE CONCESSIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - VIVASERVIZI SPA	10,33	175.909,72	18.171,47
372		CANONE CONCESSIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - VIVASERVIZI SPA	100	0,00	0,00
372	6	RECUPERO SPESA DANNI PROVOCATI A BENI DI PROPRIETÀ COMUNALE (VEDI U. 1364/21 e 1364/22)	100	0,00	0,00
372	6	RECUPERO SPESA DANNI PROVOCATI A BENI DI PROPRIETÀ COMUNALE (VEDI U. 1364/21 e 1364/22)	100	6.239,05	6.239,05
377	1	RIMBORSO INCARICHI PROFESS.LI LOTTIZZAZIONI - PERSONALE INTERNO (R.U.P., COLLAUDI, ECC. -	100	8.171,66	8.171,66
377	1	RIMBORSO INCARICHI PROFESS.LI LOTTIZZAZIONI - PERSONALE INTERNO (R.U.P., COLLAUDI, ECC. -	100	0,00	0,00
378		RECUPERO SPESE DI SOCCOMENZE LIQUIDATE A FAVORE DEL COMUNE DI SENIGALLIA (U.1650/14	51,68	0,00	0,00
378		RECUPERO SPESE DI SOCCOMENZE LIQUIDATE A FAVORE DEL COMUNE DI SENIGALLIA (U.1650/14	100	750,00	750,00
381	3	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER PROGETTI TURISTICI CATERPILLAR RAI 2 (VEDI CAP. 1337/27)	68,29	50.000,00	34.145,00
381	3	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER PROGETTI TURISTICI CATERPILLAR RAI 2 (VEDI CAP. 1337/27)	100	0,00	0,00
381	18	SPONSORIZZIONI DA PRIVATI PER EVENTI CULTURALI ED ESPOSITIVI (U.1002/32 NON VINCOLATA) - I	28,04	17.655,85	4.950,70
381	18	SPONSORIZZIONI DA PRIVATI PER EVENTI CULTURALI ED ESPOSITIVI (U.1002/32 NON VINCOLATA) - I	100	0,00	0,00
409	1	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI	97,91	446,40	437,07
409	1	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI	100	5.500,00	5.500,00
492	1	CONTRIB. DA PRIVATI SISTEMAZ. PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI (CAP.U 2601/2)	100	0,00	0,00
492	1	CONTRIB. DA PRIVATI SISTEMAZ. PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI (CAP.U 2601/2)	100	397.875,91	397.875,91
492	5	RIMBORSO DA SOC.AUTOSTRADAL PER PROGETTO PARCO BOSCO URBANO CESANELLA-SALINE CAI	100	20.545,36	20.545,36
492	5	RIMBORSO DA SOC.AUTOSTRADAL PER PROGETTO PARCO BOSCO URBANO CESANELLA-SALINE CAI	100	0,00	0,00
				28.880.840,45	27.120.977,29

L'evoluzione dell'accantonamento al FCDE rispetto a quello all'01.01.2020 è illustrata nel prospetto a/1 allegato al rendiconto.

B. Fondo perdite società partecipate

L'art. 21, comma 1, del D.Lgs. n. 175/2016 dispone, a regime dall'anno 2018, che: "Nel caso in cui società partecipate dalle pubbliche amministrazioni locali comprese nell'elenco di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, presentino un risultato di esercizio negativo, le pubbliche amministrazioni locali partecipanti, che adottano la contabilità finanziaria, accantonano nell'anno successivo in apposito fondo vincolato un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione. [omissis]"



L'importo accantonato è reso disponibile in misura proporzionale alla quota di partecipazione nel caso in cui l'ente partecipante ripiani la perdita di esercizio o dismetta la partecipazione o il soggetto partecipato sia posto in liquidazione. Nel caso in cui i soggetti partecipati ripianino in tutto o in parte le perdite conseguite negli esercizi precedenti, l'importo accantonato viene reso disponibile agli enti partecipanti in misura corrispondente e proporzionale alla quota di partecipazione".

Per gli enti partecipati diversi dalle società, si applicano analoghe disposizioni di cui all'art. 1, comma 551, della Legge n. 147/2013.

La valutazione dell'accantonamento da effettuare nel risultato di amministrazione a titolo di fondo rischi per ripiano perdite società partecipate è stata effettuata sulla base dei risultati d'esercizio 2019 in quanto ultimi bilanci disponibili alla data di stesura del presente rendiconto. Le uniche partecipate in perdita in tale esercizio sono:

- il Consorzio ZIPA, per il quale, tuttavia, non è stato operato accantonamento in quanto, essendo in liquidazione, trova applicazione quanto previsto dal sopra richiamato art. 21 D.Lgs. n. 175/2016;
- GAC Marche Nord, per il quale, tuttavia, non è stato operato accantonamento in quanto ha provveduto all'immediato ripiano della perdita mediante utilizzo di riserve.

Al 31.12.2020 non risulta accantonato alcun importo a titolo di fondo perdite partecipate; l'evoluzione rispetto all'accantonamento all'01.01.2020 è il seguente:

Società/Ente	Risorse accantonate al 01.01.2020	Risorse accantonate applicate al bilancio 2020 (-)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio 2020	Variazione acc.ti effettuata in sede di rendiconto 2020	Risorse accantonate nel risultato di amm.ne al 31.12.2020
Aerdorica S.p.A.	0,00	0,00	1.000,00	-35.738,71	0,00
ATO2 - ANCONA (ATA RIFIUTI) - Assemblea Territoriale d'Ambito	33.981,61	0,00			0,00
Consorzio ZIPA	0,00	0,00			0,00
GAC Marche Nord s.c.c.r.l.	0,00	0,00			0,00
Convention Bureau Terre Ducali s.c.r.l.	757,10	0,00			0,00
TOTALE	34.738,71	0,00	1.000,00	-35.738,71	0,00

Le variazioni degli accantonamenti sono dovute:

- per la società Convention Bureau Terre Ducali s.c.r.l., all'avvenuta alienazione della partecipazione nel corso dell'anno 2020;
- per ATO2 Ancona – ATA Rifiuti, all'avvenuta copertura della perdita pregressa.

Conseguentemente, è stato liberato l'accantonamento di euro 1.000,00 stanziato in bilancio a titolo preventivo per le ipotesi di perdita che avrebbero potuto verificarsi.

C. Fondo contenzioso

Il principio contabile applicato della contabilità finanziaria prevede che annualmente gli enti accantonino in bilancio un fondo rischi contenzioso sulla base del contenzioso sorto nell'esercizio precedente. Il contenzioso per il quale sussiste l'obbligo di accantonamento è quello per il quale vi è una "significativa probabilità di soccombenza".



Nel risultato di amministrazione dell'esercizio 2020, il fondo contenzioso risulta così quantificato in relazione alle cause in essere:

Descrizione	+/-	Importo
Quota accantonata a fondo contenzioso nel risultato di amministrazione al 01.01.2020	+	2.100.000,00
Risorse accantonate applicate al bilancio 2020	-	1.600.000,00
Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio 2020	+	307.039,47
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto 2020	+/-	1.292.960,53
Fondo contenzioso al 31.12.2020	=	2.100.000,00

La variazione dell'accantonamento effettuata in sede di rendiconto è dovuta a nuovi accantonamenti effettuati al fine di ripristinare il fondo nella sua originaria consistenza, valutata in base alla probabilità di soccombenza dell'Ente, considerato l'utilizzo avvenuto nel corso dell'esercizio 2020, per euro 1.501.839,76, in seguito all'accordo transattivo di cui alla deliberazione di Giunta municipale n. 96 del 07.07.2020, impegnato con determinazione n. 634 del 13.07.2020, relativo alla ditta Manutencoop, appaltatrice del servizio di gestione integrata dei rifiuti.

Per il dettaglio delle risorse applicate al bilancio 2020 e dei relativi utilizzi si rimanda all'apposito paragrafo nel seguito della presente relazione.

D. Altri fondi

Nel risultato di amministrazione 2020 sono stati altresì accantonati i seguenti altri fondi, quali fondi rischi ed oneri, come di seguito determinati.

Descrizione	Risorse accantonate al 01.01.2020	Risorse accantonate applicate al bilancio 2020 (-)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio 2020	Variazione acc.ti effettuata in sede di rendiconto 2020	Risorse accantonate nel risultato di amm.ne al 31.12.2020
Fondo rinnovi contrattuali	142.369,86	-20.550,66	172.623,49	0,00	294.442,69
Economie da lavoro straordinario	113.846,22	-113.846,21	0,60	-0,61	0,00
Fondo indennità fine mandato Sindaco	14.983,55	-14.983,55	1.084,06	0,00	1.084,06
Fondo attività professionale avvocato dell'ente	267.740,43	-267.740,43	284.976,43	0,00	284.976,43
Fondo tutela legale dipendenti e amministratori	200.000,00	-30.000,00	29.201,33	170.798,67	370.000,00
Fondo spese legali	107.375,40	-107.375,40	18.724,50	-18.724,50	0,00
Fondo accantonamento rimborsi TARI per riduzioni ARERA COVID-19	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00	0,00
Fondo accantonamento per potenziamento risorse strumentali derivante dal maggior gettito accertato e riscosso relativo agli accertamenti dell'imposta	0,00	0,00	1.712,08	0,00	1.712,08



municipale propria e della TARI (art. 1091 Legge n. 145/2018)					
Totale altri fondi	846.315,46	-554.496,25	548.322,49	112.073,56	952.215,26

Le variazioni degli accantonamenti effettuate in sede di rendiconto sono dovute a quanto di seguito riportato per ciascuna tipologia di fondo:

Fondo economie da lavoro straordinario:

- per euro 0,61, alla liberazione della quota non utilizzata delle economie da lavoro straordinario relative all'esercizio 2019.

Fondo tutela legale dipendenti e amministratori:

- per euro 170.798,67, a nuovi accantonamenti effettuati in sede di rendiconto per la copertura degli eventuali oneri derivanti dal rimborso delle spese legali sostenute da dipendenti ed amministratori in caso di definizione positiva della controversia. Tale maggiore accantonamento deriva da una conferma della situazione in merito alle controversie oggetto di accantonamento, effettuata dall'Ente in sede di predisposizione del rendiconto.

Fondo spese legali:

- per euro 18.724,50, alla cancellazione del fondo in conseguenza al venir meno dei presupposti oggetto di sua costituzione, non sussistendo l'onere per l'Ente.

Fondo accantonamento rimborsi TARI per riduzioni ARERA COVID-19

- per euro 40.000,00 alla cancellazione del fondo in quanto le stesse somme sono confluite nelle quote vincolate del risultato di amministrazione poiché derivanti dalle assegnazioni ricevute nell'ambito del fondo funzioni fondamentali e, pertanto, vincolate ai sensi della normativa.

Per il dettaglio delle risorse applicate al bilancio 2020 e dei relativi utilizzi si rimanda all'apposito paragrafo nel seguito della presente relazione.

Gli accantonamenti alla voce "Altri fondi" nel risultato di amministrazione 2020, come sopra dettagliati, risultano congrui in relazione alle ragioni e alle circostanze che ne hanno determinato la costituzione.

b) Quote vincolate

Le quote vincolate del risultato di amministrazione 2020 ammontano complessivamente ad euro 8.461.579,97. Di seguito si riporta la loro composizione sia in termini sintetici e che di dettaglio.

Descrizione	Importo
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	6.660.297,44
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.801.282,53
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale quote vincolate	8.461.579,97

Dettaglio quote vincolate

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	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 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)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
		1171/100	Fondo sviluppo risorse umane area dirigenza anno 2015 e prec.	75.340,88	18.417,86	0,00	18.417,86	0,00	0,00	0,00	0,00	56.923,02
		1171/170	Fondo retribuzione di risultato segretario anno 2015 e prec.	11.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1171/17	Fondo retribuzione di risultato segretario anno 2016	10.364,60	10.364,60	0,00	10.364,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1171/10	Fondo sviluppo risorse umane area dirigenza anno 2016	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00
		1171/10	Fondo sviluppo risorse umane area dirigenza anno 2019	35.196,12	31.643,89	0,00	31.643,89	0,00	3.552,23	0,00	0,00	0,00
		1171/17	Fondo retribuzione risultato segretario anno 2019	10.111,25	10.111,25	0,00	10.111,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1171/10	Fondo sviluppo risorse umane area dirigenza anno 2020	0,00	0,00	36.136,77	0,00	0,00	0,00	0,00	36.136,77	36.136,77
		1171/17	Fondo retribuzione risultato segretario anno 2020	0,00	0,00	14.726,33	0,00	0,00	0,00	0,00	14.726,33	14.726,33
		1024/1	IRAP personale dipendente	15.534,71	5.575,13	0,00	5.575,13	0,00	243,89	0,00	0,00	9.715,69
		1171/6	Indennità per lavoro straordinario	0,00	0,00	246.081,00	83.235,14	11.415,70	0,00	0,00	151.430,16	151.430,16
		1171/26	Oneri a carico ente su indennità per lavoro straordinario	0,00	0,00	58.567,28	19.809,96	2.716,94	0,00	0,00	36.040,38	36.040,38
		1024/1	IRAP personale dipendente	0,00	0,00	20.916,89	7.074,99	970,33	0,00	0,00	12.871,56	12.871,56
		1171/10	Servizio mensa dipendenti comunali	0,00	0,00	19.506,93	0,00	0,00	0,00	0,00	19.506,93	19.506,93
		2038/2	RIQUALIFICAZIONE AREA MULINO TARSI - VIA BAROCCIO: 1° LOTTO RESTAURO PORTA MADDALENA, OGGI PORTA MAZZINI	220.621,85	0,00	222.185,87	0,00	0,00	0,00	0,00	222.185,87	442.807,72
		2232/3	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE	0,00	0,00	255.280,28	0,00	4.777,23	-31.502,79	2.781,46	15.654,24	47.157,03
		2126/7	CONTRIBUTI PER OPERE DI URBANIZZAZ. CHIESE E SERVIZI RELIGIOSI (ART.12-L.10/77)	0,00	0,00		30.000,00	0,00	0,00	0,00		
		2602/1	RIQUALIFICAZIONE PIAZZA SIMONCELLI (E.C.)	0,00	0,00		16.835,00	0,00	0,00	0,00		
		2630/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	0,00	0,00		190.795,27	0,00	0,00	0,00		
		2584/2	CONSOLIDAMENTO E RINFORZO PIATTAFORME STRADALI	70.831,44	0,00	293.801,45	0,00	0,00	0,00	0,00	293.801,45	364.632,89
		2232/1	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA VALLONE		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
		2590/4	COFINANZIAMENTO COMUNALE PER COMPLETAMENTO CICLOVIA ADRIATICA (POR FESR MARCHE 2014-2020: INTERVENTI SVILUPPO MOBILITÀ CICLOPEDONALE)		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
		2933/7	OPERE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA - INTERVENTI PER SCUOLE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO)	0,00	0,00	200.017,38	0,00	0,00	-1.967,13	0,00	200.017,38	201.984,51
				0,00	0,00	5.218,79	0,00	0,00	0,00	0,00	5.218,79	5.218,79



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	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 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c) - (d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
480/32	PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIE (LEGGE N.10/77) ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA (VEDI E. 480/1)	2590/4	COFINANZIAMENTO COMUNALE PER COMPLETAMENTO CICLOVIA ADRIATICA (POR FESR MARCHE 2014-2020: INTERVENTI SVILUPPO MOBILITÀ CICLOPEDONALE)	196.041,37	0,00	287.130,09	0,00	0,00	0,00	0,00	287.130,09	483.171,46
		2600/5	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DI STRADE COMUNALI		0,00		0,00	0,00	0,00			
		2232/7	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE		0,00		0,00	0,00	0,00			
		2458/1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO CAMPO CALCIO MARZOCCA		0,00		0,00	0,00	0,00			
		2610/1	REALIZZAZIONE PARCHEGGI (ENTRATE COMUNALI)		0,00		0,00	0,00	0,00			
		2933/7	OPERE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA - INTERVENTI PER SCUOLE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO)		0,00		0,00	0,00	0,00			
		2458/2	INTERVENTI STRAORDINARI SU IMPIANTI SPORTIVI		0,00		0,00	0,00	0,00			
	Oneri di urbanizzazione esercizi precedenti	2742/2	ESECUZIONE OPERE URBANIZZ.PEEP CESANO	735.164,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735.164,15
305/6 305/7	SANZIONI PER VIOLAZIONI AL C.D.S. DA FAMIGLIE/DA IMPRESE VINCOLATI ARTT. 142 E 208 CDS	1355/2	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE	420.156,68	0,00	395.423,78	32.484,71	0,00	-35.998,39	0,00	174.296,42	572.239,64
		1354/3	ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO PER MANUTENZIONE SEGNALETICA STRADALE		0,00		27.407,95	0,00	-323,38	0,00		
		1345/5	ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO SERV. VIABILITÀ - ART. 208 CDS (VEDI U. 1345/9)		0,00		26.648,96	0,00	0,00	0,00		
		2155/1	ACQUISTO ATTREZZATURE PER POTENZIAMENTO ATTIVITÀ DI CONTROLLO E SICUREZZA IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE		0,00		1.783,39	0,00	0,00	0,00		
		2155/5	SOSTITUZIONE VEICOLI OPERATIVI DI SERVIZIO POLIZIA LOCALE ART. 208 CDS		0,00		35.975,87	0,00	0,00	0,00		
		1203/7	UTILIZZO BENI DI TERZI SERVIZIO POLIZIA LOCALE		0,00		7.937,00	0,00	-318,00	0,00		
		1202/1	MANUTENZIONI IN APPALTO E SERVIZI VARI P.M. (vedi U. 1202/11)		0,00		5.200,00	0,00	0,00	0,00		
		1202/19	SERVIZI INFORMATICI POLIZIA LOCALE		0,00		0,00	0,00	-187,00	0,00		
		1201/3	ACQUISTO BENI DI CONSUMO - POLIZIA LOCALE		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
		1346/1	MANUTENZIONI IN APPALTO VIABILITA' PER FINALITÀ CONNESSE AL MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA STRADALE ART. 208 CDS		0,00		26.117,48	0,00	0,00	0,00		
		1201/5	ACQUISTO BENI DI CONSUMO - PROGETTO SICUREZZA ED EDUCAZIONE STRADALE		0,00		0,00	0,00	-10,19	0,00		
		1200/16	IMPIEGO RISORSE PER FINALITA' PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI POLIZIA M. ART. 208 C.D.S.		66.000,00		66.000,00	0,00	-3.279,72	0,00		
		1200/19	RETRIBUZIONI + ONERI + IRAP PERSONALE STAGIONALE		0,00		41.365,06	0,00	0,00	0,00		
		1200/24	ONERI RIFLESSI POLIZIA LOCALE TEMPO DETERMINATO		0,00		12.315,94	0,00	0,00	0,00		
		1204/6	TRASFERIMENTO AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI DEI PROVENTI DERIVANTI DA ACCERTAMENTI DI VIOLAZIONE EX ART. 142 COMMA 12-BIS SU STRADE NON COMUNALI		0,00		0,00	0,00	-3.669,86	0,00		
		1204/7	TRASFERIMENTO AD AMMINISTRAZIONI LOCALI DEI PROVENTI DERIVANTI DA ACCERTAMENTI DI VIOLAZIONE EX ART. 142 COMMA 12-BIS SU STRADE NON COMUNALI		0,00		3.891,00	0,00	0,00	0,00		
		325	PROVENTI DEI PARCHEGGI		1345/6		ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO SERV. VIABILITÀ - DESTINAZIONE PROVENTI PARCHEGGI	0,00	0,00	898.018,97		
1345/21	ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO PER GESTIONE PARCOMETRI			0,00	0,00	8.682,06	0,00	0,00	0,00			
1346/4	MANUTENZIONI IN APPALTO VIABILITA' PER FINALITÀ CONNESSE AL MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA STRADALE - DESTINAZIONE PROVENTI PARCHEGGI			0,00	0,00	27.816,00	0,00	0,00	0,00			
1346/21	SERVIZI PER GESTIONE PARCOMETRI			0,00	0,00	53.055,08	0,00	0,00	0,00			
1347/6	UTILIZZO BENI DI TERZI PER GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO			0,00	0,00	8.540,00	0,00	0,00	0,00			
1373/1	SPESE PER L'ESERCIZIO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO			0,00	0,00	435.382,42	0,00	0,00	0,00			



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	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 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
486/1	PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA - AUS - (DESTINATA U. 2450/1 - 2451/1 - 2933/1 - 2933/4)	2450/1	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA PER IMPIANTI SPORTIVI (E. 486/1 DESTINATA)	79.667,69	0,00	123.505,46	43.616,05	7.059,67	102,49	0,00	15.090,19	94.655,39
		2451/1	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA PER PARCHI PUBBLICI (E. 486/1 DESTINATA)		0,00		0,00	0,00		0,00		
		2933/1	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA PER PARCHI PUBBLICI (E. 486/1 DESTINATA)		0,00		0,00	0,00		0,00		
		2933/4	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA PER SCUOLE (E. 486/1 DESTINATA)		0,00		0,00	57.739,55		0,00		
486/2	PROVENTI DESTINATI A PIANTUMAZIONI VARIE (DESTINATA U. 2933/3)	2933/3	IMPIEGO PROVENTI PER PIANTUMAZIONI VARIE (E. 486/2 DESTINATA)	31.586,00	0,00	7.691,20	0,00	7.511,20	0,00	1,30	181,30	31.767,30
486/3	PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLA DOTAZIONE DEI PARCHEGGI PUBBLICI E PRIVATI (DESTINATA U. 2608/1)	2608/1	INTERVENTI PER MIGLIORARE LA DOTAZIONE DEI PARCHEGGI PUBBLICI E PRIVATI (E. 486/3 DESTINATA)	208.847,81	0,00	178.745,43	12.789,24	0,00	0,00	597,18	166.553,37	375.401,18
370/4	RIMBORSI EROGATI DALLO STATO E DALLA REGIONE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI (capitoli collegati U. 1162/1 - 1163/4 - 1164/22 - 1164/24) - QUOTA DESTINATA ALLA SANIFICAZIONE SEGGI (CFR. CIRCOLARE F.L. N. 1 DEL 13.01.2021)	1164/22	ACQUISTO SERVIZI DIVERSI PER CONSULTAZIONI ELETTORALI (E. 370/4)	0,00	0,00	27.514,70	1.370,52	0,00	0,00	0,00	19.875,14	19.875,14
		1164/27	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER CONSULTAZIONI ELETTORALI A CARICO ENTE	0,00	0,00		6.269,04	0,00	0,00	0,00		
			SPESE FINALIZZATE ALLA PREVENZIONE E CONTRASTO DELL'EMERGENZA COVID	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
200/20; 200/21; 200/23; 200/24; 200/25; 200/27	FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI E RISTORI SPECIFICI ENTRATE IMU/COSAP		RIFERIMENTO CERTIFICAZIONE D.L. 34/2020	0,00	0,00	3.059.364,15	1.506.391,29	0,00	0,00	0,00	1.552.972,86	1.552.972,86
		1441/4	AGEVOLAZIONI TARI	0,00	0,00	961.659,79	242.733,22	0,00	0,00	0,00	718.926,57	718.926,57
104/5; 200/22; 200/26	IMPOSTA DI SOGGIORNO RISTORO SPECIFICO IMPOSTA DI SOGGIORNO	1337/21	ACCOGLIENZA TURISTICA - SPETTACOLI ED ANIMAZIONE (summer jamboree)	0,00	0,00	641.681,31	116.284,00	0,00	0,00	0,00	338.592,63	338.592,63
		1337/23	EVENTI E MANIFESTAZIONI PER ACCOGLIENZA TURISTICA	0,00	0,00		100.220,91	0,00	0,00	0,00		
		1337/26	PROMOZIONE TURISTICA	0,00	0,00		50.038,77	0,00	0,00	0,00		
		1292/27	SPESE PER MANIFESTAZIONI CULTURALI DIVERSE	0,00	0,00		36.545,00	0,00	0,00	0,00		
	SOSPENSIONE MUTUI MEF - D.L. 18/2020 ART. 112	1274/9; 1292/15	ECONOMIA DA SOSPENSIONE MUTUI MEF	0,00	0,00	5.016,66	0,00	0,00	0,00	0,00	5.016,66	5.016,66
	SOSPENSIONE MUTUI BANCHE - ACCORDO ABI-ANCI-UIP		ECONOMIA DA SOSPENSIONE MUTUI BANCHE	0,00	0,00	240.223,06	0,00	0,00	0,00	0,00	240.223,06	240.223,06
Totale vincoli derivanti dalla legge (I/1)				2.151.464,55	153.112,73	8.198.413,56	3.410.220,35	92.190,62	-73.357,85	3.379,94	4.852.495,26	6.924.204,93



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	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 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
234/4	FONDO UNICO POLITICHE SOCIALI AMBITO TERRITORIALE SOCIALE 8 L.R.43/88 (U. 1499/49 E 1501/16)	1499/49	IMPIEGO FONDI PIANIFICAZIONE E GESTIONE RETE INTERVENTI E SER VIZI SOCIALI DEI COMUNI ASSOC. AMBITO L.R.11/01 (E. 234/4) (EX 241-1497/30 1497/31-1024/3-1498/11-1499/11-1056/32	7.263,97	0,00	0,00	0,00	0,00	7.263,97	0,00	0,00	0,00
		1501/16	FONDO UNICO POLITICHE SOCIALI AMBITO TERRITORIALE SOCIALE 8 L.R. 43/88 E 234/4		0,00							
228	CONTRIBUTI REGIONALI PER ATTIVITA' E MANIFESTAZIONI CULTURALI E RICREATIVE (U. 1292/44) - Misure per il rilancio economico da emergenza COVID - Ambito 2 - Misura B 2 Enti pubblici e privati proprietari di musei, biblioteche, archivi, luoghi di spettacolo	1292/44	MANIFESTAZIONI CULTURALI E RICREATIVE (E. 228 CONTRIBUTO REG.LE)	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
228	CONTRIBUTI REGIONALI PER ATTIVITA' E MANIFESTAZIONI CULTURALI E RICREATIVE (U. 1292/44) - CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI A SOSTEGNO DELLE AGGREGAZIONI MUSEALI	1292/44	MANIFESTAZIONI CULTURALI E RICREATIVE (E. 228 CONTRIBUTO REG.LE)	0,00	0,00	8.332,50	0,00	0,00	0,00	0,00	8.332,50	8.332,50
228/2	CONTRIB. REGIONALE PROGETTO "MUSIC FOR SCREEN"	1294/24	IMPIEGO CONTRIBUTI REGIONALI PROGETTO "MUSIC FOR SCREEN" TRASFERIMENTI AD ALTRI PARTECIPANTI AL PROGETTO	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.869,75
		1292/54	IMPIEGO FONDI REGIONALI PROGETTO "MUSIC FOR SCREEN" PER ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE (E. 228/2 - VEDI U. 1294/24)		0,00	0,00	0,00	0,00	-6.669,75	0,00		
381/8	EROGAZIONI LIBERALI A SOSTEGNO DELLA CULTURA - "ART - BONUS"	1283/22	RESTAURO PATRIMONIO ARTISTICO COMUNALE	811,80	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	242,01	742,01	1.553,81
465/4-5	CONTR.REG.PIPERRU "ORTI DEL VESCOVO"PER INTERVENTO PIAZZA GARIBALDI (U.2601/1)	2601/1	SISTEMAZIONE PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI (CAP.E.465/4-5)	13.321,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.321,17
491/2	CONTRIB.ATTUAZIONE ACCORDO PROGRAMMA PRU EX IPSIA CAP.U.2582/2	2582/2	ATTUAZIONE ACCORDO PROGRAMMA PRU EX IPSIA CAP.E.491/2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.814,95	191.814,95	191.814,95
492/1	CONTRIB. DA PRIVATI SISTEMAZ. PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI	2601/4	SISTEMAZIONE VIA CAVALLOTTI E LUNGOFUME - IMPIEGO CONTRIB. DA PRIVATI	507.406,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507.406,12
255/4	CONTRIBUTI AMM.NE PROV.LE PER GESTIONE CENTRO IAT	1337/29	SERVIZI PER GESTIONE CENTRO IAT	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
250/1, 250/2	FINANZIAMENTO BANDO PER RIGENERAZIONE CREATIVA URBANA - FINANZIAMENTO ANCI E FONDAZIONE CARIVERONA (E. 250/2 - U. 1291/10-1292/38-1292/39-1294/18-1294/19-1294/20-2387/7)	1291/10	PROGETTO RIGENERAZIONE CREATIVA URBANA (E. 250/1-250/2 - U. 1292/38-1292/39-1294/18-1294/19-1294/20-2387/7) (I.V.A.)	290,89	0,00	0,00	0,00	0,00	225,46	0,00	0,00	65,43
		1292/38	BORSE LAVORO PROGETTO RIGENERAZIONE CREATIVA URBANA (E. 250/1-250/2 - U. 1291/10-1292/39-1294/18-1294/19-1294/20-2387/7)	2.723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.723,00
480	ONERI A SCOMPUTO PER INCARICHI PROFESSIONALI R.U.P. E COLLAUDO OPERE URBANIZZAZIONE - (U. 2500/00)	2500/2	RIMBORSO VERSAMENTI INCARICHI PROFESSIONALI R.U.P. E COLLAUDO OPERE URBANIZZAZIONE A SCOMPUTO ONERI (E. 480/00)	0,00	0,00	2.566,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2.566,51	2.566,51
492/1	CONTRIB. DA PRIVATI SISTEMAZ. PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI (CAP.U.2601/2)	2601/2	SISTEMAZIONE PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI IMPIEGO CONTRIB.DA PRIVATI (CAP.E.492/1)	181.929,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.980,81	0,00	0,00	183.910,66
465/34	TRASFERIMENTO (DECRETO M.I.U.R. 2017/1007) PER RISANAMENTO CONSERVATIVO E MIGLIORAMENTO SISMICO SCUOLA PASCOLI (U. 2241/3)	2241/3	RISANAMENTO CONSERVATIVO E MIGLIORAMENTO SISMICO SCUOLA PASCOLI (DECRETO MIUR 2017/1007 - E. 465/34)	150,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,89
210/11	PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE (U. 1346/18-19 - 1347/7 - 2588/1-2-3-4)	1346/18	SERVIZI PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)	289.104,42	94.304,42	0,00	0,00	43.645,50	0,00	0,00	240.609,42	240.609,42
		1346/19	INCARICHI PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)		48.800,00							
		1347/7	LICENZE - PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)		146.000,00							
365/1	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE CONTRO DANNI (U. 1119/32)	1119/32	RIPRISTINO INFRASTRUTTURE PORTUALI (E. 365/1)	147.146,86	147.146,86	0,00	9.574,56	0,00	0,00	0,00	137.572,30	137.572,30
465/15	TRASFERIMENTO STATALE E REG.LE PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020: E-GOVERNMENT E OPEN DATA - U. 2043/8 - 9 - 11 - 12)	2043/8	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 465/15)	63.832,92	0,00	6.713,67	0,00	0,00	0,00	510,75	12.334,96	76.167,88
		2043/9	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 465/15)		0,00		0,00	0,00	0,00	218,89		
		2043/11	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 465/15)		0,00		0,00	0,00	0,00	3.424,16		
		2043/12	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 465/15)		0,00		0,00	0,00	0,00	1.467,49		
470/8	FONDO EUROPEO POR FESR 2014-2020: E-GOVERNMENT E OPEN DATA - U. 2043/7 e 2043/10)	2043/7	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 470/8)	63.832,90	0,00	6.713,68	0,00	0,00	0,00	699,65	12.304,99	76.137,89
		2043/10	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN DATA - E. 470/8)		0,00		0,00	0,00	0,00	4.891,66		



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	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 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
465/30	CONTRIBUTO REGIONALE PER RISTRUTTURAZIONE MURO DI CINTA CIMITERO GRAZIE (VEDI CAP. 3031/4)	3031/4	RIPRISTINO MURA CINTA CIMITERO GRAZIE CON CONTRIBUTO REGIONALE (VEDI CAP. 465/30)	26.536,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.299,27	0,00	0,00	60.836,09
228/1	FINANZIAM.REG.LE CORSI ORIENTAMENTO MUSICALE (U.1240/9)	1240/9	TRASFERIMENTI PER REALIZZAZIONE CORSI DI ORIENTAMENTO MUSICALE (CONTRIBUTO REG.LE - E. 228/1)	5.739,47	0,00	6.579,12	6.579,12	0,00	0,00	0,00	0,00	5.739,47
219	FONDO SOSTEGNO ACCESSO ALLOGGI IN LOCAZIONE -LR 431/98 (V.CAP.1402/4)	1402/4	FONDO SOSTEGNO ACCESSO ALLOGGI IN LOCAZIONE -LR 431/98 (V.CAP.219)	10.625,68	0,00	285.189,30	156.910,62	0,00	0,00	0,00	128.278,68	138.904,36
216/5	CONTRIBUTO REG.LE AGEVOLAZIONE ACCESSO DELLE PERSONE CON DISABILITÀ ALLE AREE DEMANIALI DESTINATE A BALNEAZIONE (DDPF 67/SMD 2019 - U. 1480/1)	1480/1	AGEVOLAZIONE ACCESSO DELLE PERSONE CON DISABILITÀ ALLE AREE DEMANIALI DESTINATE A BALNEAZIONE (CONTRIBUTO REG.LE - DDPF 67/SMD 2019 - E. 216/5)	4.000,00	4.000,00	4.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211/5	CONTRIBUTO REG.LE FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO (U.1240/8)	1240/8	IMPIEGO CONTRIBUTO REGIONALE FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO (VEDI CAP. 211/5)	37.069,51	37.069,51	35.236,49	37.069,51	0,00	0,00	0,00	35.236,49	35.236,49
210/2	CONTRIB.STATALE FORMAZ.VOLONTARI SERVIZIO CIVILE L. 64/01 (U.1166/1)	1166/1	IMPIEGO CONTRIB.STATALE FORMAZ. VOLONTARI SERVIZIO CIVILE L. 64/01 (E.210/2)	1.980,00	0,00	1.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.890,00	3.870,00
210/7	FINANZIAMENTO MINISTERO DELL'INTERNO: PROGETTI SPRAR - TIPOLOGIA AZIONE ACCOGLIENZA ORDINARIA		IMPIEGO FINANZIAMENTO PROGETTI SPRAR	0,00	0,00	112.673,79	0,00	0,00	0,00	0,00	112.673,79	112.673,79
210/9	FINANZIAM.TO M.I.U.R. PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE DA ZERO A SEI ANNI	1501/87	TRASFERIMENTO A UNIONE FONDI SISTEMA INTEGRATO SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE DA ZERO A SEI ANNI (FINANZIAMENTO M.I.U.R. E. 210/9 - vedi anche U. 1474/3)	0,00	0,00	288.454,04	276.467,61	0,00	0,00	0,00	11.986,43	11.986,43
252/8	PROGETTO VITA INDIPENDENTE - FONDI MINISTERIALI (VEDI CAP. 1501/19)	1501/19	PROGETTO VITA INDIPENDENTE - IMPIEGO FONDI MINISTERIALI (VEDI E. 252/8)	22.445,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.445,15
216/8	CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO CONTROLLO NASCITE CANI (U. 1463/4)	1463/4	IMPIEGO FONDI REG.LI PROGETTO CONTROLLO NASCITE CANI (E. 216/8)	1.501,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.501,72
216/11	CONTRIBUTO REGIONALE PER IL MANTENIMENTO DEI CANI RANDAGI (VEDI CAP. 1463/27)	1463/27	IMPIEGO FONDI REGIONALI PER IL MANTENIMENTO DEI CANI RANDAGI (VEDI CAP. 216/11)	20.668,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.668,95
377/1	RIMBORSO INCARICHI PROFESS.LI LOTTIZZAZIONI - PERSONALE INTERNO (R.U.P., COLLAUDI, ECC. - U. 1380/16) VEDI E. 480/00	1380/16	INCARICHI PROFESS.LI LOTTIZZAZIONI PERSONALE INTERNO (R.U.P., COLLAUDI, ECC. - E. 377/1) VEDI U. 2500/00	170,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,27
381/12	CONTRIB.FONDAZ. C.R.J.RESTAURATO PATRIMONIO ARTISTICO COMUNALE (VEDI CAP. 1283/27)	1283/27	RESTAURO PATRIMONIO ARTISTICO COMUNALE (CONTRIB. FONDAZIONE C.R.J. E. 381/12)	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
231/6	L.R. 2020/3 EMERGENZA COVID-19 - SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE (U. 1375/6)	1375/6	L.R. 2020/3 EMERGENZA COVID-19 - SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - TRASFERIMENTO AD ATMA (E. 231/6)	0,00	0,00	46.710,65	0,00	0,00	0,00	0,00	46.710,65	46.710,65
231/7	EMERGENZA COVID-19 - SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - ART. 200 D.L. 34/2020 (U. 1375/7)	1375/7	EMERGENZA COVID-19 - SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - ART. 200 D.L. 34/2020 (U. 1375/7) - TRASFERIMENTO AD ATMA (E. 231/7)	0,00	0,00	20.726,13	0,00	0,00	0,00	0,00	20.726,13	20.726,13
234/3	FONDO DESTINATO AGLI INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI		IMPIEGO FINANZIAMENTO PER INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI	0,00	0,00	36.612,61	0,00	0,00	0,00	0,00	36.612,61	36.612,61
452/14	PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE SCUOLA - FESR 2014-2020 - INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE EDIFICI SCOLASTICI IN CONSEGUENZA EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19	2210/1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E ADATTAMENTO FUNZIONALE EDIFICI SCOLASTICI IN CONSEGUENZA EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19 (E. 452/14)	0,00	0,00	138.000,00	74.862,14	18.000,00	0,00	0,00	138,02	138,02
		2210/2	FORNITURE PER RIQUALIFICAZIONE EDIFICI SCOLASTICI IN CONSEGUENZA EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19 (E. 452/14)	0,00	0,00		40.000,00	0,00	0,00	0,00		
		2220/1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E ADATTAMENTO FUNZIONALE EDIFICI SCOLASTICI IN CONSEGUENZA EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19 (E. 452/14)	0,00	0,00		0,00	4.999,84	0,00	0,00		
466/1	CONTRIBUTO PROVINCIALE INTERVENTO EDIFICATORIO LOTTO "C" PEEP CESANO (CAP.U.2742/1)	2780/7	INTERV.EDILIZIA AGEVOLATA LOC. CESANELLA V.GUERCINO COSTRUZ. N. 22 ALLOGGI (EX CONTR.PROV.LE E. 466/1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.493,41	0,00	0,00	100.493,41
465/4	CONTR.REG.PIPERRU "ORTI DEL VESCOVO"PER INTERVENTO PIAZZA GARIBALDI (U.2601/1)	2601/1	SISTEMAZIONE PIAZZA GARIBALDI E VIA CAVALLOTTI (CAP.E.465/4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.518,61	0,00	0,00	14.518,61
465/25	CONTRIBUTO REGIONALE RIPRISTINO SEDI STRADALI E MANUTENZIONE SISTEMA ACQUE METEORICHE - DECRETO N. 33/ITE 10/03/2016 (U. 2605/1)	2605/1	RIPRISTINO SEDI STRADALI E MANUTENZIONE SISTEMA SMALTIMENTO ACQUE METEORICHE - DECRETO REG.LE N. 33/ITE 10/03/2016 (E.465/25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.850,99	0,00	0,00	19.850,99



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	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 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c) - (d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
465/44	CONTRIBUTO REG.LE PER ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (U. 2564/3)	2564/3	ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (E. 465/44)	0,00	0,00	4.503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.503,00	4.503,00
465/45	CONTRIBUTO REG.LE PER ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (U. 2010/6)	2010/6	ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (E. 465/45)	0,00	0,00	6.574,00	4.574,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
465/46	CONTRIBUTO REG.LE PER ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (U. 2760/1)	2760/1	ACQUISTO VEICOLI SOSTENIBILI - L.R. 52/2018 (E. 465/46)	0,00	0,00	3.895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.895,00	3.895,00
465/48	CONTRIBUTO REG.LE PIANO NAZIONALE SICUREZZA STRADALE - RISANAMENTO CONSERVATIVO VIA CELLINI E STRADA DELLE SALINE			0,00	0,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00	64.000,00
370/12	RIMBORSO SPESE PER RILEVAZIONI STATISTICHE ISTAT E CENSIMENTI (U. 1167/1 - 1168/1)	1167/1	SPESE PER RILEVAZIONI STATISTICHE ISTAT E CENSIMENTI (E. 370/12)	0,00	0,00	258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258,00	258,00
200/14	RISORSE DA DESTINARE A MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE CONNESSE ALLA SITUAZIONE ECONOMICA DERIVANTE DALL'EMERGENZA COVID-19 (U. 1501/89)	1501/89	TRASFERIMENTO A UNIONE RISORSE DA DESTINARE A MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE CONNESSE ALLA SITUAZIONE ECONOMICA DERIVANTE DALL'EMERGENZA COVID-19 (E. 200/14)	0,00	0,00	236.555,79	236.555,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200/28	RISORSE DA DESTINARE A MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE CONNESSE ALLA SITUAZIONE ECONOMICA DERIVANTE DALL'EMERGENZA COVID-19 (ART. 2 D.L. 154/2020 "RISTORI TER") (U. 1501/93)	1501/93	TRASFERIMENTO A UNIONE RISORSE DA DESTINARE A MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE CONNESSE ALLA SITUAZIONE ECONOMICA DERIVANTE DALL'EMERGENZA COVID-19 (ART. 2 D.L. 154/2020 "RISTORI TER" - E. 200/28)	0,00	0,00	236.555,79	236.555,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200/15	RIPARTIZIONE FONDO DI CUI ALL'ART. 115 DEL D.L. 18/2020 PER LAVORO STRAORDINARIO E ACQUISTO DPI PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19 (U. 1201/20)	1201/20	ACQUISTO DPI PERSONALE POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	6.686,60	9.033,37	0,00	0,00	0,00	84,43	84,43
200/18	RIPARTIZIONE FONDO DI CUI ALL'ART. 115 DEL D.L. 18/2020 PER LAVORO STRAORDINARIO E ACQUISTO DPI PERSONALE POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19 (VEDI E. 200/15)	1201/20	ACQUISTO DPI PERSONALE POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	2.431,20		0,00	0,00	0,00		
200/16	RIPARTIZIONE FONDO DI CUI ALL'ART. 114 DEL D.L. 18/2020 PER INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI, AMBIENTI E MEZZI - EMERGENZA COVID-19 (U. 1173/5 - 1173/7 - 1202/30)	1002/9	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI PALAZZO MUNICIPALE (E. 200/16)	0,00	0,00	70.920,07	2.792,00	1.500,00	0,00	0,00	8.949,06	8.949,06
		1011/14	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI CENTRI SOCIALI (E. 200/16)	0,00	0,00		321,85	1.678,15	0,00	0,00		
		1128/14	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI LA NUOVA GIOVENTU' (E. 200/16)	0,00	0,00		3.125,00	1.600,00	0,00	0,00		
		1173/7	ACQUISTO BENI PER INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZI (E. 200/16)	0,00	0,00		3.233,41	0,00	0,00	0,00		
		1184/5	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI UFFICI GIUDIZIARI (E. 200/16)	0,00	0,00		500,00	1.000,00	0,00	0,00		
		1202/30	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZI (E. 200/16)	0,00	0,00		2.537,60	0,00	0,00	0,00		
		1202/34	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI POLIZIA LOCALE (E. 200/16)	0,00	0,00		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00		
		1274/8	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI BIBLIOTECHE E INFORMAGIOVANI (E. 200/16)	0,00	0,00		5.683,30	6.000,00	0,00	0,00		
		1283/13	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI MUSEI AUDITORIUM (E. 200/16)	0,00	0,00		0,00	3.500,00	0,00	0,00		
		1292/5	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI CULTURA E SPORT (E. 200/16)	0,00	0,00		968,25	3.831,75	0,00	0,00		
		1292/11	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI ROTONDA A MARE (E. 200/16) - I.V.A.	0,00	0,00		1.000,00	2.000,00	0,00	0,00		
		1292/13	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI TEATRO "LA FENICE" (E. 200/16) - IVA	0,00	0,00		2.866,93	8.133,07	0,00	0,00		
		1301/5	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI PISCINE COMUNALI - (E. 200/16) - I.V.A.	0,00	0,00		1.453,49	96,21	0,00	0,00		
		1310/4	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI IMPIANTI SPORTIVI (E. 200/16)	0,00	0,00		109,70	490,30	0,00	0,00		
		1436/13	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZI SERV. GESTIONE AMBIENTE (E. 200/16)	0,00	0,00		0,00	500,00	0,00	0,00		
		1499/8	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZI PER SERVIZI ALLA PERSONA (E. 200/16)	0,00	0,00		0,00	1.900,00	0,00	0,00		
		1499/12	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI PER POLITICHE GIOVANILI (E. 200/16)	0,00	0,00		0,00	1.400,00	0,00	0,00		
		1508/13	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI AMBIENTI E MEZZI SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE (E. 200/6)	0,00	0,00		0,00	150,00	0,00	0,00		
		1616/14	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI E MEZZI FARMACIE COMUNALI (E. 200/16) - I.V.A.	0,00	0,00		296,58	1.303,42	0,00	0,00		



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	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 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
211/7	FONDI MINISTERIALI POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI DIURNI, SERVIZI SOCIOEDUCATIVI TERRITORIALI, ECC. BAMBINI 3-14 ANNI - ART. 105 D.L. 34/2020.	1229/22	CENTRI ESTIVI SCUOLE MATERNE - I.V.A.	0,00	0,00	102.294,47	31.037,54	0,00	0,00	0,00	3.683,53	3.683,53
		1238/24	CENTRI ESTIVI SCUOLE ELEMENTARI-I.V.A.	0,00	0,00		15.361,12	0,00	0,00	0,00		
		1240/1	CONTRIBUTI PER ACQUISTO PRODOTTI SCUOLE ELEMENTARI	0,00	0,00		5.000,00	0,00	0,00	0,00		
		1231/2	CONTRIBUTI PER ACQUISTO PRODOTTI SCUOLE MATERNE	0,00	0,00		9.220,00	0,00	0,00	0,00		
		1240/2	TRASFERIMENTI PER MICROMANUTENZIONE SCUOLE	0,00	0,00		7.992,28	0,00	0,00	0,00		
		1231/7	CONTRIBUTI PER CENTRI ESTIVI SCUOLE MATERNE - I.V.A.	0,00	0,00		10.000,00	0,00	0,00	0,00		
		1240/10	CONTRIBUTI PER CENTRI ESTIVI SCUOLE ELEMENTARI - I.V.A.	0,00	0,00		20.000,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)				1.428.252,36	477.320,79	1.740.572,41	1.225.531,06	102.728,24	-155.323,41	203.269,56	1.092.903,46	2.199.158,44
Vincoli derivanti da finanziamenti												
											0,00	0,00
											0,00	0,00
											0,00	0,00
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (I/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
											0,00	0,00
											0,00	0,00
											0,00	0,00
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli												
											0,00	0,00
											0,00	0,00
											0,00	0,00
Totale altri vincoli (I/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (I+(I/1)+(I/2)+(I/3)+(I/4)+(I/5))				3.579.716,91	630.433,52	9.938.985,97	4.635.751,41	194.918,86	-228.681,26	206.649,50	5.945.398,72	9.123.363,37
							Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)				91.812,61	263.907,49
							Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)				0,00	397.875,91
							Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)				0,00	0,00
							Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)				0,00	0,00
							Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)				0,00	0,00
							Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)				91.812,61	661.783,40
							Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)				4.760.682,65	6.660.297,44
							Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)				1.092.903,46	1.801.282,53
							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
							Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)				5.853.586,11	8.461.579,97

c) Quote destinate

Le quote destinate ad investimenti del risultato di amministrazione 2020 ammontano complessivamente ad euro 1.894.525,27 e sono così determinate.

<i>Quota destinata generata dalla gestione di competenza</i>		
Descrizione		Importo
Avanzo destinato ad investimenti anno 2019 applicato al bilancio 2020	+	374.000,00
Entrata accertate titolo IV non vincolate	+	775.718,87
Impegni titolo II	-	636.502,15
FPV di spesa di parte capitale 2020	-	368.820,75
FCDE su quote destinate ad investimenti derivanti dalla gestione di competenza	-	0,00
Totale quota destinata generata dalla gestione di competenza (a)	=	144.395,97
<i>Quota destinata generata dalla gestione dei residui</i>		
Descrizione		Importo
Avanzo destinato ad investimenti anno 2019 non applicato al bilancio 2020	+	1.595.753,79
Cancellazione impegni 2020 finanziati da FPV	+	148.893,31
Cancellazione impegni residui	+	4.779,43
Eliminazione della destinazione (riclassificazioni)	-	0,00
Riduzione FCDE su quote destinate ad investimenti derivanti dalla gestione dei residui	+	702,77
Totale quota destinata generata dalla gestione dei residui (b)	=	1.750.129,30
TOTALE QUOTA DESTINATA AL 31.12.2020 (a+b)	=	1.894.525,27

La tabella che segue contiene il dettaglio delle quote destinate ad investimenti del risultato di amministrazione 2020.

Dettaglio quote destinate ad investimenti

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 plurien. 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	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b) - (c)-(d)- (e)
465/33	ENTRATE COMUNALI DESTINATE AD INVESTIMENTI - PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIE ESERCIZI PRECEDENTI	3030/3	INTERVENTI VARI SU OPERE URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIA		0,00	0,00	0,00	0,00	
		3030/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	1.560.820,46	0,00	0,00	160.000,00	0,00	1.355.517,12
		3032/1	REALIZZAZIONE LOCULI PREFABBRICATI CIMITERI		0,00	15.759,70	3.866,30	0,00	
465/33	CONTRIBUTO INTERVENTO "FRUIZIONE INTEGRATA DELLA FASCIA COSTIERA (U. 2543/7 - 2543/8)	3032/1	REALIZZAZIONE LOCULI CIMITERO MAGGIORE LE GRAZIE (E. C.)		0,00	5.431,44	20.245,90	0,00	
		2543/7	RIPRISTINO TRATTO TERMINALE DEL FOSSO S.ANGELO . DECRETO REGIONE MARCHE 347/TE 27/10/2015 E 154/TE 29/07/2016 (VEDI ANCHE U. 2543/5-3) - (E. 465/33)	116.292,85	0,00	0,00	0,00	0,00	116.292,85
		2543/7	RESTAURO E MIGLIORAMENTO SISMICO PALAZZETTO BAVIERA (U.2379/1)	60.664,40	0,00	0,00	0,00	0,00	60.664,40
470/1	ENTRATE COMUNALI DESTINATE AD INVESTIMENTI - EX FONDI (FAS) RESTAURO E MIGLIORAM.SISMICO PALAZZETTO BAVIERA (U.2379/1)	2379/1	RESTAURO E MIGLIORAMENTO SISMICO PALAZZETTO BAVIERA (E.470/1 FAS)	60.664,40	0,00	0,00	0,00	0,00	60.664,40
465/6	ENTRATE COMUNALI DESTINATE AD INVESTIMENTI - EX CONTRIB. REG.LE (DECRETO MUTUI) RIPRISTINO CONDIZIONI DI AGIBILITÀ PALESTRA E SPOGLIATOI PRESSO SCUOLA MEDIA MARCHETTI (U.2270 /1)	2270/1	RIPRISTINO CONDIZIONI DI AGIBILITÀ PALESTRA E SPOGLIATOI PRESSO SCUOLA MEDIA MARCHETTI (E. 465/6 CONTRIB. REG.LE: DECRETO MUTUI) (VEDI QUOTA CARICO COMUNE 2270/3)	22.195,73	0,00	0,00	0,00	0,00	22.195,73
465/1	ENTRATE COMUNALI DESTINATE AD INVESTIMENTI - EX CONTR.REG.LE LAVORI RISTRUTTURAZIONE 1° PIANO SCUOLA PUCCINI VECCHIO PLESSO (CAP.U.2242/3	2242/3	RISTRUTTURAZIONE 1°PIANO SCUOLA PUCCINI-VECCHIO PLESSO (CONTRIB.REGIONALE) CAP.E.465/ 1 (VEDI CAP. U.2242/4)	7.984,80	0,00	0,00	0,00	0,00	7.984,80
409/1	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI	2452/1	ACQUISTO E INSTALLAZIONE GIOCHI PER PARCHI E GIARDINI	1.139,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.139,84
409/10	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI - FABBRICATI	3512/4	QUOTA CAPITALE RIMBORSO ANTICIPATO MUTUI ISTITUTI DI CREDITO DIVERSI			18.980,10	0,00	0,00	
		2035/2	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO			4.947,10	9.991,80	0,00	
		2043/15	ACQUISTO HARDWARE			4.993,50	0,00	0,00	
		2045/1	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO			4.419,87	0,00	0,00	
		2080/5	ACQUISTO MOBILI E ARREDI			340,38	0,00	0,00	
		2080/6	ACQUISTO ATTREZZATURE			2.897,50	0,00	0,00	
		2210/3	ACQUISTO ATTREZZATURE PER SCUOLE E MENSE SCOLASTICHE			7.773,23	0,00	0,00	
		2232/7	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE			0,00	3.803,74	0,00	
		2301/3	CONTRIBUTI AD ISTITUTI DI ISTRUZIONE PRESCOLATICA PER ARREDI	0,00	189.801,00	10.000,00	0,00	0,00	14.367,60
		2302/3	CONTRIBUTI AD ISTITUTI DI ISTRUZIONE PRIMARIA PER ARREDI			15.000,00	0,00	0,00	
		2303/3	CONTRIBUTI AD ISTITUTI DI ISTRUZIONE SECONDARIA INFERIORE PER ARREDI			13.000,00	0,00	0,00	
		2397/4	RECUPERO FUNZIONALE E STRUTTURALE CHIESA - COMPLESSO MONUMENTALE LE GRAZIE			7.628,66	15.371,34	0,00	
		2458/13	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA IMPIANTI SPORTIVI			0,00	5.158,54	0,00	
		2544/7	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE INTERVENTI A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LOCALE. SELEZIONE STRATEGIE DI SVILUPPO ATTUATE DAI FLAG (VEDI U. 2544/5-6)			0,00	51.127,64	0,00	



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 plurien. 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	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
410/1	ALIENAZIONE DI AREE E TERRENI	2059/8	TRASFERIMENTO AL FONDO AMMORTAMENTO TITOLI DI STATO D.L. 69/2013 ART. 56 BIS C. 10 (QUOTA 25% ALIENAZIONE PATRIMONIO TRASFERITO DALLO STATO)			75.784,25	0,00	0,00	
		3512/4	QUOTA CAPITALE RIMBORSO ANTICIPATO MUTUI ISTITUTI DI CREDITO DIVERSI			230.046,85	0,00	0,00	
		1078/4	IVA DA VERSARE ALLO STATO SU ALIENAZIONI DI BENI IMMOBILI	0,00	334.170,22	4.092,22	0,00	0,00	0,00
		2544/7	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE INTERVENTI A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LOCALE. SELEZIONE STRATEGIE DI SVILUPPO ATTUATE DAI FLAG (VEDI U. 2544/5-6)			0,00	2.872,36	0,00	
		2585/1	ACQUISTO ALLESTIMENTI PER EVENTI E MANIFESTAZIONI			2.440,00	0,00	0,00	
411	TRASFORMAZIONE DEL DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA AREE PIP E PEEP	2564/4	ACQUISTO VEICOLI ELETTRICI AREA TECNICA			600,00	18.334,54	0,00	
		2043/3	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO - HARDWARE			99.872,85	0,00	0,00	
		2564/4	ACQUISTO VEICOLI ELETTRICI AREA TECNICA	132.855,26	71.051,35	0,00	3.965,46	0,00	32.982,41
		2602/1	RIQUALIFICAZIONE PIAZZA SIMONCELLI (E.C.)			26.741,55	0,00	0,00	
		2765/1	RIMBORSO ONERI URBANIZZAZIONE A FAMIGLIE			1.978,59	0,00	0,00	
440	CONCESSIONE DI AREE CIMITERIALI	2893/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DISCARICA S.ANGELO			38.365,75	0,00	0,00	
		2387/5	ACQUISTO ATTREZZATURE PER LA DOTAZIONE DELLE STRUTTURE DI INTERESSE CULTURALE	0,00	8.250,00	8.250,00	0,00	0,00	0,00
487/1	PROVENTI DERIVANTI DALL'ELIMINAZIONE DEL VINCOLO DEL PREZZO MASSIMO DI CESSIONE AREE	2387/5	ACQUISTO ATTREZZATURE PER LA DOTAZIONE DELLE STRUTTURE DI INTERESSE CULTURALE	16.345,13	5.746,30	2.106,20	0,00	0,00	16.345,13
		2388/4	ACQUISTO ATTREZZATURE ROTONDA A MARE - I.V.A.			3.640,10	0,00	0,00	
		2965/2	CO-FINANZIAMENTO INSTALLAZIONE COLONNINE RICARICA MEZZI ELETTRICI			0,00	5.245,37	0,00	
		2965/3	OPERE DI REALIZZAZIONE PUNTI DI RICARICA ELETTRICA PER AUTOVEICOLI			0,00	7.142,73	0,00	
		2600/3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E MARCIAPIEDI			0,00	17.000,00	0,00	
498/2	CESSIONE QUOTA PARTECIPAZIONE IN "CIR 33 SERVIZI S.R.L."	2010/3	ACQUISTO AUTOMEZZI ORGANI ISTITUZIONALI			10.726,00	0,00	0,00	
		2010/4	SISTEMAZIONE SALE PER ORGANI ISTITUZIONALI SEDE MUNICIPALE			7.957,00	0,00	0,00	
		2035/10	SISTEMAZIONE SALE PER ORGANI ISTITUZIONALI SEDE MUNICIPALE	45.799,61	122.265,00	1.129,72	0,00	0,00	92.768,97
		2044/2	ACQUISIZIONE IMMOBILI AL PATRIMONIO COMUNALE			5.490,00	0,00	0,00	
		2387/5	ACQUISTO ATTREZZATURE PER LA DOTAZIONE DELLE STRUTTURE DI INTERESSE CULTURALE			1.599,80	0,00	0,00	
		2893/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DISCARICA S.ANGELO			2.659,89	0,00	0,00	
		2388/4	ACQUISTO ATTREZZATURE ROTONDA A MARE - I.V.A.			1.849,90	0,00	0,00	
		2965/2	CO-FINANZIAMENTO INSTALLAZIONE COLONNINE RICARICA MEZZI ELETTRICI			0,00	14.495,23	0,00	



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	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
498/3	ALIENAZIONE QUOTA DI PARTECIPAZIONE CONVENTION BUREAU TERRE DUCALI S.C.R.L.	2544/7	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE INTERVENTI A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LOCALE. SELEZIONE STRATEGIE DI SVILUPPO ATTUATE DAI FLAG (VEDI U. 2544/5-6)	0,00	1.895,00	0,00	200,00	0,00	1.695,00
498/4	RIMBORSO CAPITALE ENTI PARTECIPATI	2050/1	INCARICHI PROFESSIONALI SPESE PER LIVELLO MINIMO DI PROGETTAZIONE	0,00	42.540,00	0,00	29.999,80	0,00	12.540,20
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2605/8	RINFORZO SOTTOFONDO STRADALE E SISTEMAZIONE PERCORSI PEDONALI (ENTRATE COMUNALI)	3,94	0,00	0,00	0,00	0,00	3,94
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2271/1	SOSTITUZIONE CONTROSOFFITTO TERZO PIANO SCUOLA MEDI FAGNANI	826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826,00
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2203/1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE DELL'INFANZIA	3.691,93	0,00	0,00	0,00	0,00	3.691,93
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2630/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2232/6	CONSOLIDAMENTO SOLAI DELLA SCUOLA VALLONE (PARTE VECCHIA)	617,09	0,00	0,00	0,00	0,00	617,09
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2045/1	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO	85,30	0,00	0,00	0,00	0,00	85,30
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2045/1	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO	571,29	0,00	0,00	0,00	0,00	571,29
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2154/2	SPESE PER TRASFERIMENTO CENTRALE OPERATIVA E SEDE C.O.C.	0,00	0,00	-13.844,45	0,00	0,00	13.844,45
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2458/2	INTERVENTI STRAORDINARI SU IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00	-10,42	0,00	0,00	10,42
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2544/2	BANDO MISURA 1.43 - PORTI E LUOGHI DI SBARCO (E.C.)	0,00	0,00	-733,55	0,00	0,00	733,55
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2600/1	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COMUNALI E MARCIAPIEDI	0,00	0,00	-2.713,98	0,00	0,00	2.713,98
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2630/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	0,00	0,00	-0,74	0,00	0,00	0,74
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2851/1	COSTRUZIONE NUOVO CENTRO AMBIENTE A MARZOCCA (FINANZ. REG.LE E. 465/14) - VEDI U. 2851/2 -	0,00	0,00	-55.881,79	0,00	0,00	55.881,79
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2851/2	COSTRUZIONE NUOVO CENTRO AMBIENTE A MARZOCCA - COFINANZIAMENTO (VEDI U. 2851/1)	0,00	0,00	-59.284,38	0,00	0,00	59.284,38
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	3031/1	AMPLIAMENTO CIMITERO DI MONTIGNANO (VEDI ANCHE U. 3030/7)	0,00	0,00	-3.753,52	0,00	0,00	3.753,52
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	3031/5	INTERVENTI STRAORDINARI E REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI PREFABBRICATI C/O CIMITERI COMUNALI	0,00	0,00	-48,80	0,00	0,00	48,80
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	3031/7	REALIZZAZIONE BLOCCO LOCULI PREFABBRICATI CIMITERO DI RONCITELLI	0,00	0,00	-12.621,68	0,00	0,00	12.621,68
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2379/2	RESTAURO E MIGLIORAMENTO SISMICO PALAZZETTO BAVIERA	0,00	0,00	0,00	0,00	-292,80	292,80
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	3031/7	REALIZZAZIONE BLOCCO LOCULI PREFABBRICATI CIMITERO DI RONCITELLI	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.450,58	3.450,58
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	3031/3	COSTRUZ. E COMPLETAM. CIMITERO MAGGIORE "LE GRAZIE"	0,00	0,00	0,00	0,00	-769,64	769,64
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2200/1	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA MATERNA VALLONE (E. COM.LI)	0,00	0,00	0,00	0,00	-266,31	266,31
	ALTRE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	2035/2	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,10	0,10
Totale				1.970.893,63	775.718,87	487.608,84	368.820,75	-4.779,43	1.894.962,34
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									437,07
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									1.894.525,27

2.4) Analisi della composizione del disavanzo di amministrazione

VERIFICA RIPIANO DELLE COMPONENTI DEL DISAVANZO	COMPOSIZIONE DEL DISAVANZO				
	Disavanzo di amministrazione e al 31.12.2019 (a)	Disavanzo di amministrazione e al 31.12.2020 (b)	Disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio 2020 (c) = (a) - (b)	Disavanzo di amministrazione iscritto in spesa nell'esercizio 2020 (d)	Ripiano disavanzo non effettuato nell'esercizio 2020 (e) = (d) - (c)
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto 2018 (solo per le Regioni e le Province autonome)			0,00		0,00
Disavanzo al 31.12.2014 da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera ...			0,00		0,00
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	2.740.028,99	386.818,95	2.353.210,04	141.350,90	
Disavanzo tecnico al 31 dicembre ...			0,00		0,00
Disavanzo da costituzione del fondo anticipazioni di liquidità ex D.L. 35/2013			0,00		0,00
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio ... da ripianare con piano di rientro di cui alla delib. ...			0,00		0,00
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio ... da ripianare con piano di rientro di cui alla delib. ...			0,00		0,00
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente			0,00		0,00
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio 219 (solo per le Regioni e le Province autonome)			0,00		0,00
Totale	2.740.028,99	386.818,95	2.353.210,04	141.350,90	0,00

MODALITA' APPLICAZIONE DEL DISAVANZO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023	COMPOSIZIONE DISAVANZO AL 31.12.2020	COMPOSIZIONE DEL DISAVANZO PER ESERCIZIO			
		Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizi successivi
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto 2018 (solo per le Regioni e le Province autonome)					
Disavanzo al 31.12.2014 da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera ...					
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	386.818,95	141.350,90	141.350,90	104.117,15	
Disavanzo tecnico al 31 dicembre ...					
Disavanzo da costituzione del fondo anticipazioni di liquidità ex DL 35/2013					
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio ... da ripianare con piano di rientro di cui alla delib. ...					
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio ... da ripianare con piano di rientro di cui alla delib. ...					
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente					
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio 219 (solo per le Regioni e le Province autonome)					
Totale	386.818,95	141.350,90	141.350,90	104.117,15	

Il disavanzo risultante al 31.12.2020 è quello derivante dal riaccertamento straordinario dei residui; al 31.12.2020 non si riscontra un peggioramento del risultato di amministrazione rispetto a quello registrato nel Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019, in quanto il disavanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2020 è di euro 386.818,95, mentre quello dell'esercizio finanziario 2019 è di euro 2.740.028,99, pertanto la quota annua di disavanzo di amministrazione applicata nell'esercizio finanziario 2020 di euro 141.350,90 risulta finanziata dal miglioramento del



disavanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2020 rispetto a quello dell'esercizio finanziario 2019, quantificato in euro 2.353.210,04. Conseguentemente, il piano di recupero del disavanzo di amministrazione rimane invariato e nei prossimi bilanci di previsione verrà prevista in spesa la relativa quota annua di euro 141.350,90 che, stante il disavanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2020 di euro 386.818,95, permetterà di recuperarlo in ulteriori 3 anni.

3. LA GESTIONE DI COMPETENZA

3.1) Il risultato della gestione di competenza

La gestione di competenza rileva un avanzo di euro 13.296.120,29 così determinato:

SALDO GESTIONE DI COMPETENZA		
Accertamenti competenza	+	63.174.294,26
Impegni competenza	-	54.367.398,37
SALDO	=	8.806.895,89
Quota FPV iscritta in entrata al 01.01.2020	+	5.094.019,48
FPV di spesa al 31.12.2020	-	3.622.373,95
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	=	10.278.541,42
Avanzo di amministrazione applicato	+	3.158.929,77
Quota disavanzo ripianata	-	141.350,90
SALDO	=	13.296.120,29

3.2) Verifica degli equilibri di bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) 2020	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) 2019	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) 2018
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	663.881,94	1.163.290,19	823.490,99
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	141.350,90	141.350,90	141.350,90
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	51.566.964,45 0,00	53.805.187,92 0,00	54.999.673,78 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	40.919.030,34	45.695.850,72	48.687.391,88
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.109.133,98	663.881,94	1.163.290,19
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	17.784,25	17.765,25	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	1.225.955,47 249.026,95 0,00	1.688.491,79 53.295,75 0,00	1.316.780,08 2.358,15 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità				



G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		8.759.591,45	6.761.137,51	4.514.351,72
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	2.784.929,77	1.615.590,61	724.149,24
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	328.903,42	71.061,00	2.358,15
di cui per estinzione anticipata di prestiti		249.026,95	53.295,75	2.358,15
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	395.860,16	259.592,27	113.323,18
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	41.182,83	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M (per l'anno 2020 RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE O1)		11.477.564,48	8.229.379,68	5.127.535,93
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	4.154.561,88	4.614.210,48	
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	4.354.196,00	821.803,86	
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	2.968.806,60	2.793.365,34	
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	1.836.193,49	1.828.638,34	
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.132.613,11	964.727,00	
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	374.000,00	1.654.574,77	1.255.891,44
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	4.430.137,54	2.844.759,86	2.377.983,22
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	4.487.069,86	8.029.712,79	7.120.614,12
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	328.903,42	71.061,00	2.358,15
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 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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	395.860,16	259.592,27	113.323,18
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	41.182,83	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.102.152,61	7.995.066,84	6.766.898,89
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	2.513.239,97	4.430.137,54	2.844.759,86
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	75.784,25	17.765,25	0,00



EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E (per l'anno 2020 RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE Z1)		1.818.555,81	268.956,73	1.253.795,06
Risorse accantonate di parte capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00	0,00	
Risorse vincolate di parte capitale nel bilancio	(-)	1.499.390,11	800.097,22	
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CAPITALE	(-)	319.165,70	-531.140,49	
Variazione accantonamenti di parte capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	10.792,59	422.078,62	
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CAPITALE		308.373,11	-953.219,11	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y (per l'anno 2020 RISULTATO DI COMPETENZA W1)		13.296.120,29	8.498.336,41	6.381.330,99
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	4.154.561,88	4.614.210,48	
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	5.853.586,11	1.621.901,08	
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO	(-)	3.287.972,30	2.262.224,85	
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	1.846.986,08	2.250.716,96	
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.440.986,22	11.507,89	
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				
Equilibrio di parte corrente (O) (Risultato di competenza di parte corrente)		11.477.564,48	8.229.379,68	5.127.535,93
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	2.784.929,77	1.615.590,61	724.149,24
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	904.451,33	0,00	
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	4.154.561,88	4.614.210,48	
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto	(-)	1.836.193,49	1.828.638,34	
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	4.354.196,00	821.803,86	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-2.556.767,99	-650.863,61	4.403.386,69

3.3) Applicazione ed utilizzo dell'avanzo al bilancio di previsione

Il rendiconto dell'esercizio 2019 si è chiuso con un risultato di amministrazione (A) di euro 28.929.122,82, di cui euro 26.700.460,13 per quote accantonate, euro 2.998.937,89 per quote vincolate ed euro 1.969.753,79 per quote destinate ad investimenti.

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state applicate quote di avanzo per complessivi euro 3.158.929,77.



La tabella seguente mostra il dettaglio delle quote di avanzo applicato all'esercizio 2020 e i relativi utilizzi.

Dettaglio avanzo vincolato applicato al bilancio e relativi utilizzi			
Capitolo Articolo	Descrizione	Avanzo applicato	Avanzo utilizzato
Vincoli derivanti da legge e da principi contabili		153.112,73	153.112,73
1171/100	Fondo sviluppo risorse umane area dirigenza anni 2015 e prec.	18.417,86	18.417,86
1171/170	Fondo retribuzione risultato segretario anni 2015 e prec.	11.000,00	11.000,00
1171/17	Fondo retribuzione risultato segretario anno 2016	10.364,60	10.364,60
1171/10	Fondo sviluppo risorse umane area dirigenza anno 2019	31.643,89	31.643,89
1171/17	Fondo retribuzione risultato segretario anno 2019	10.111,25	10.111,25
1024/1	IRAP personale dipendente	5.575,13	5.575,13
1200/16	IMPIEGO RISORSE PER FINALITA' PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI POLIZIA M. ART. 208 C.D.S.	66.000,00	66.000,00
Vincoli da trasferimenti		477.320,79	99.139,07
1346/18	SERVIZI PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)	94.304,42	0,00
1346/19	INCARICHI PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)	48.800,00	48.495,00
1347/7	LICENZE - PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA-SCUOLA E CASA-LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)	146.000,00	0,00
1119/32	RIPRISTINO INFRASTRUTTURE PORTUALI (E. 365/1)	147.146,86	9.574,56
1480/1	AGEVOLAZIONE ACCESSO DELLE PERSONE CON DISABILITÀ ALLE AREE DEMANIALI DESTINATE A BALNEAZIONE (CONTRIBUTO REG.LE - DDPF 67/SMD 2019 - E. 216/5)	4.000,00	4.000,00
1240/8	IMPIEGO CONTRIBUTO REGIONALE FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO (VEDI CAP. 211/5)	37.069,51	37.069,51
Totale avanzo vincolato applicato al bilancio ed utilizzato		630.433,52	252.251,80

Dettaglio avanzo accantonato applicato al bilancio e relativi utilizzi			
Capitolo Articolo	Descrizione	Avanzo applicato	Avanzo utilizzato
1179	Fondo soccombenze legali	1.600.000,00	1.501.839,76
1179/1	Spese tutela legale dipendenti e amministratori	30.000,00	10.798,67
1171/5	Fondo rinnovi contrattuali	16.486,15	0,00
1171/11	Fondo rinnovi contrattuali	4.064,51	0,00
1171/6	Economie lavoro straordinario anno 2019	113.846,21	113.846,21
1002/36	Indennità fine mandato Sindaco	14.983,55	14.983,55
1650/14	Fondo indennità professionale	267.740,43	0,00
1652/3000020	Spese legali	107.375,40	88.650,90
Totale avanzo accantonato applicato al bilancio ed utilizzato		2.154.496,25	1.730.119,09

Dettaglio avanzo destinato ad investimenti applicato al bilancio e relativi utilizzi		
Totale avanzo destinato applicato euro 374.000,00		
Dettaglio utilizzi:		
Capitolo Articolo	Descrizione	Importo utilizzato
3030/3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	160.000,00
3030/2	REALIZZAZIONE LOCULI PREFABBRICATI CIMITERI	19.626,00
3032/1	REALIZZAZIONE LOCULI CIMITERO MAGGIORE LE GRAZIE (E. C.)	25.677,34
2043/3	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO - HARDWARE	103.292,85
Totale		308.596,19

	Importo applicato	Importo utilizzato
TOTALE AVANZO VINCOLATO	630.433,52	252.251,80
TOTALE AVANZO ACCANTONATO	2.154.496,25	1.730.119,09
TOTALE AVANZO DESTINATO AD INVESTIMENTI	374.000,00	308.596,19

<p>Totale avanzo applicato: euro 3.158.929,77 di cui utilizzato: euro 2.290.967,08 di cui non utilizzato: euro 867.962,69</p>

L'importo complessivo del risultato di amministrazione 2019 applicato al bilancio 2020, pari ad euro 3.158.929,77, è risultato rispettoso del limite stabilito dall'art. 1, comma 897, della Legge n. 145/2018, come sotto determinato:

Risultato di amministrazione al 31.12.2019 (A)	+	28.929.122,82
Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	23.719.405,96
Fondo anticipazioni di liquidità D.L. n. 35/2013	-	0,00
Quota disavanzo da recuperare	+	141.350,90
Importo massimo avanzzi applicabili anno 2020	=	5.351.067,76

Relativamente alle quote accantonate applicate al bilancio si evidenzia che:

- l'importo di euro 1.600.000,00 è stato utilizzato per euro 1.501.839,76 in conseguenza all'accordo transattivo di cui alla deliberazione di Giunta municipale n. 96 del 07.07.2020 e impegnato con determinazione n. 634 del 13.07.2020;
- l'importo di euro 30.000,00 è stato utilizzato per euro 10.798,67 per il rimborso di spese legali a n. 2 ex dipendenti;
- l'importo di euro 14.983,55 è stato utilizzato per il riconoscimento dell'indennità di fine mandato al Sindaco uscente nell'anno 2020;
- l'importo di euro 88.650,90 si riferisce agli impegni per incarichi legali ri-assunti ai fini del rispetto dei principi armonizzati;
- l'importo delle economie da lavoro straordinario anno 2019, pari ad euro 113.846,21, è confluito per euro 113.845,61 nel fondo risorse decentrate ad incremento dell'ammontare della produttività 2020 del personale dipendente.

Con riferimento alle componenti più rilevanti delle quote vincolate e destinate ad investimenti applicate al bilancio, si riportano i dati di dettaglio richiesti dal principio contabile:



Componenti più rilevanti quote vincolate

Cap./ Art.	Descrizione	Avanzo applicato	Impegni + FPV	Pagamenti	Cancella- zione residui	Importi non utilizzati
1346/18	SERVIZI PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA- SCUOLA E CASA- LAVORO - FINANZ MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)	94.304,42	0,00	0,00	0,00	94.304,42
1346/19	INCARICHI PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA- SCUOLA E CASA- LAVORO - FINANZ MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)	48.800,00	48.495,00	0,00	0,00	305,00
1347/7	LICENZE - PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILITÀ SOSTENIBILE CASA- SCUOLA E CASA- LAVORO - FINANZ. MINISTERO AMBIENTE - (E. 210/11)	146.000,00	0,00	0,00	0,00	146.000,00
1119/32	RIPRISTINO INFRASTRUTTURE PORTUALI (E. 365/1)	147.146,86	9.574,56	0,00	1.708,00	137.572,30

L'importo di euro 48.495,00 è stato utilizzato per l'affidamento di incarico alla ditta Net4Partners per assistenza tecnica alla progettazione delle attività relative al progetto FA.MO.SE..

L'importo di euro 9.574,56 è stato impegnato per l'affidamento di incarichi per servizi tecnici e indagini diagnostiche relativi al progetto di ripristino delle infrastrutture portuali danneggiate.

Componenti più rilevanti quote destinate ad investimenti

Cap./ Art.	Descrizione	Avanzo applicato	Impegni + FPV	Atto di impegno/pre- notazione	Pagamen- ti	Cancella- zione residui	Importi non utilizzati
3030/3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	160.000,00	160.000,00	DD/2020/1183 DD/2020/1304 DD/2020/1260 DD/2020/1356	0,00	0,00	0,00

3.4) Confronto tra previsioni iniziali, definitive e rendiconto

Dall'analisi delle previsioni iniziali di bilancio, delle previsioni definitivamente assestate e degli accertamenti/impegni assunti, si ricava il seguente raffronto:

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	% Acc/ass
Entrata				
Titolo 1	31.222.849,61	29.888.860,60	32.036.232,92	107,18%
Titolo 2	2.416.408,91	7.935.275,36	8.240.454,49	103,85%
Titolo 3	13.446.573,57	12.862.660,44	11.290.277,04	87,78%
Titolo 4	9.991.562,16	11.894.028,47	4.100.769,86	34,48%
Titolo 5	122.265,00	124.160,00	166.700,00	134,26%
Titolo 6	1.250.000,00	1.469.600,00	219.600,00	14,94%
Titolo 7	13.749.918,45	13.749.918,45	0,00	0,00%
Titolo 9	34.768.000,00	35.154.000,00	7.120.259,95	20,25%
TOTALE	106.967.577,70	113.078.503,32	63.174.294,26	55,87%
Avanzo di amministrazione applicato agli investimenti		374.000,00		-
Avanzo di amministrazione applicato al bilancio corrente	502.523,25	2.784.929,77		-
FPV di parte capitale	380.251,91	4.430.137,54		-
FPV di parte corrente	132.519,86	663.881,94		-
TOTALE GENERALE ENTRATE	107.982.872,72	121.331.452,57	63.174.294,26	

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	% Imp/ass
Spesa				
Titolo 1	44.680.856,33	50.459.963,92	40.919.030,34	81,09%
FPV spesa di parte corrente	61.140,00	1.109.133,98	-	-
Titolo 2	11.042.073,42	16.616.807,31	5.102.152,61	30,70%
FPV spesa di parte capitale	1.125.000,00	2.513.239,97	-	-
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	-
Titolo 4	2.414.533,62	1.587.038,04	1.225.955,47	77,25%
Titolo 5	13.749.918,45	13.749.918,45	0,00	-
Titolo 7	34.768.000,00	35.154.000,00	7.120.259,95	20,25%
TOTALE	107.841.521,82	121.190.101,67	54.367.398,37	
Disavanzo di amministrazione	141.350,90	141.350,90		-
TOTALE GENERALE SPESE	107.982.872,72	121.331.452,57	54.367.398,37	



3.5) Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2020	
<i>Gestione di competenza</i>	
Saldo gestione di competenza (+/-)	10.278.541,42
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	10.278.541,42
<i>Gestione dei residui</i>	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	833.117,40
Minori residui attivi riaccertati (-)	1.416.592,53
Minori residui passivi riaccertati (+)	1.518.289,73
SALDO GESTIONE RESIDUI	934.814,60
<i>Riepilogo</i>	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	10.278.541,42
SALDO GESTIONE RESIDUI	934.814,60
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	3.158.929,77
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	25.770.193,05
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020 (A)	40.142.478,84

4. LE ENTRATE

QUADRO GENERALE DELLE ENTRATE - COMPETENZA						
Tit.	Denominazione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenza tra accertamenti e previsioni definitive	Riscossioni
	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	512.771,77	5.094.019,48	-	-	-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	31.222.849,61	29.888.860,60	32.036.232,92	2.147.372,32	23.929.450,52
2	Trasferimenti correnti	2.416.408,91	7.935.275,36	8.240.454,49	305.179,13	8.101.748,04
3	Entrate extratributarie	13.446.573,57	12.862.660,44	11.290.277,04	-1.572.383,40	8.811.282,34
4	Entrate in conto capitale	9.991.562,16	11.894.028,47	4.100.769,86	-7.793.258,61	3.608.093,59
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	122.265,00	124.160,00	166.700,00	42.540,00	166.700,00
6	Accensione di prestiti	1.250.000,00	1.469.600,00	219.600,00	-1.250.000,00	219.600,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	13.749.918,45	13.749.918,45	0,00	-13.749.918,45	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	34.768.000,00	35.154.000,00	7.120.259,95	-28.033.740,05	6.692.220,92
	TOTALE	107.480.349,47	118.172.522,80	63.174.294,26	-49.904.209,06	51.529.095,41
	<i>Avanzo di amministrazione applicato</i>	502.523,25	3.158.929,77	-	-	-
	TOTALE ENTRATE	107.982.872,72	121.331.452,57	63.174.294,26	-49.904.209,06	51.529.095,41



QUADRO GENERALE DELLE ENTRATE – COMPETENZA					
TREND STORICO					
Tit.	Denominazione	2017	2018	2019	2020
	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	5.637.533,34	3.201.474,21	4.008.050,05	5.094.019,48
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	32.818.724,04	33.174.666,50	34.618.908,77	32.036.232,92
2	Trasferimenti correnti	8.384.739,60	7.633.039,27	4.954.231,97	8.240.454,49
3	Entrate extratributarie	14.071.940,35	14.191.968,01	14.232.047,18	11.290.277,04
4	Entrate in conto capitale	2.733.373,37	4.650.481,36	6.340.770,96	4.100.769,86
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	13.988,27	0	122.265,00	166.700,00
6	Accensione di prestiti	1.306.822,67	2.470.132,76	1.566.676,83	219.600,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.512.483,16	0	0	0
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	31.105.200,34	8.099.380,21	8.281.196,73	7.120.259,95
	TOTALE	98.584.805,14	73.421.142,32	74.124.147,49	68.268.313,74
	<i>Avanzo di amm.ne applicato</i>	1.784.084,35	1.980.040,68	3.270.165,38	3.158.929,77
	TOTALE ENTRATE	100.368.889,49	75.401.183,00	77.394.312,87	71.427.243,51

4.1) Le entrate tributarie

La gestione delle entrate tributarie (compresa l'attività di recupero evasione) rileva il seguente andamento:

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati</i>			
IMU	10.210.637,41	10.140.758,21	12.637.769,48
ICI/IMU recupero evasione	500.000,00	500.000,00	672.590,92
TASI	1.526.496,67	25.093,03	25.093,03
TASI recupero evasione	16.000,00	16.000,00	1.397,00
Addizionale IRPEF	4.033.796,21	3.992.191,50	3.992.181,57
Imposta comunale sulla pubblicità	451.349,00	604.679,84	627.050,11
Imposta comunale sulla pubblicità recupero evasione	60.000,00	60.000,00	260.416,49
Imposta di soggiorno	481.574,00	358.574,00	400.118,86
Imposta soggiorno – recupero evasione	60.000,00	60.000,00	33.951,23
TARI	10.348.333,30	10.500.713,00	9.205.092,14
TARI/TARES/TARSU recupero evasione	300.000,00	300.000,00	826.079,60
Altri tributi	85.000,00	48.000,00	71.641,47
<i>Totale imposte, tasse e proventi assimilati</i>	28.073.186,59	26.606.009,58	28.753.381,90
<i>Fondi perequativi</i>			
Fondo di solidarietà comunale	3.149.663,02	3.282.851,02	3.282.851,02
<i>Totale fondi perequativi</i>	3.149.663,02	3.282.851,02	3.282.851,02
TOTALE ENTRATE TITOLO I	31.222.849,61	29.888.860,60	32.036.232,92

In riferimento alla TARI, si registrano minori accertamenti rispetto alla previsione assestata di euro 1.295.620,86, relativamente ai quali sono in corso opportuni approfondimenti e doverose verifiche.

Le entrate tributarie da recupero evasione sono state le seguenti:

	Accerta- menti	Riscossioni competenza	% Riscossioni/ Accert.
Recupero evasione ICI/IMU	672.590,92	45.598,00	6,78%
Recupero evasione TASI	1.397,00	0,00	0,00%
Recupero evasione TARI/TARES/TARSU	826.079,60	69.663,65	8,43%
Recupero evasione imposta comunale sulla pubblicità	260.416,49	0,00	0,00%
Imposta soggiorno – recupero evasione	33.951,23	33.951,23	100%
TOTALE	1.569.716,56	149.212,88	9,51%

4.2) I trasferimenti

La gestione relativa ai trasferimenti evidenzia il seguente andamento:

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	% Accert/Prev. Defin.
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	2.416.408,91	7.548.378,42	8.237.554,49	109,13%
Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	-
Trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	2.900,00	-
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	0,00	0,00	0,00	-
Trasferimenti correnti da UE e resto del mondo	0,00	386.896,94	0,00	-
Totale trasferimenti	2.416.408,91	7.935.275,36	8.240.454,49	103,85%

I trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche comprendono tra gli altri:

- l'importo di euro 322.084,15 quale contributo di cui all'art. 1, comma 895-bis, della Legge n. 145/2018 (quota fondo ristoro IMU-TASI), a destinazione libera;
- l'importo di euro 556.327,17 quale contributo di cui all'art. 1, comma 892, della Legge n. 145/2018 (quota fondo ristoro IMU-TASI), destinato al finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale per la manutenzione di strade, scuole e altre strutture di proprietà comunale. Sulla base della deliberazione di Giunta municipale n. 44 del 26.02.2021, il predetto importo è stato interamente destinato ad interventi di manutenzione straordinaria. Ai sensi della normativa in argomento, tutte le spese sono esigibili nel 2020.

Una quota consistente dei maggiori trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche percepiti nel 2020 rispetto all'anno precedente (oltre che rispetto alla previsione iniziale di bilancio) è riconducibile alle assegnazioni disposte a livello statale in favore degli enti locali per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19, con particolare riferimento al trasferimento ricevuto a titolo di fondo funzioni fondamentali, nonché ai trasferimenti ricevuti a titolo di ristori specifici di entrata e di spesa. Di seguito si riportano gli importi attribuiti al Comune di Senigallia per tali voci:

- fondo funzioni fondamentali euro 3.308.115,64;



- ristori specifici di entrata euro 954.470,75;
- ristori specifici di spesa euro 655.443,92.

4.3) Le entrate extra tributarie

La gestione relativa alle entrate extra tributarie ha registrato il seguente andamento:

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	% Accert/Prev. Defin.
Tipologia 30100 – Vendita beni e servizi e proventi gestione dei beni	10.644.407,53	10.256.345,09	9.427.354,78	91,92%
Tipologia 30200 – Proventi attività repressione e controllo illeciti	1.265.000,00	934.000,00	839.162,12	89,85%
Tipologia 30300 – Interessi attivi	1.600,00	7.864,63	6.669,73	84,81%
Tipologia 30400 – Altre entrate da redditi di capitale	0,00	65.598,00	65.598,00	100,00%
Tipologia 30500 – Rimborsi e altre entrate correnti	1.535.566,04	1.598.852,72	951.492,41	59,51%
Totale entrate extra tributarie	13.446.573,57	12.862.660,44	11.290.277,04	87,78%

Per il dettaglio dei ricavi relativi ai servizi a domanda individuale e la copertura dei relativi costi si rinvia al paragrafo 6.

Le entrate da recupero evasione della COSAP sono le seguenti:

	Accertamenti	Riscossioni competenza	% Riscossioni/ Accert.
Recupero evasione COSAP	8.103,56	8.103,56	100,00%
TOTALE	8.103,56	8.103,56	100,00%

4.4) Le entrate in conto capitale

La gestione relativa alle entrate titolo IV evidenzia il seguente andamento:

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	% Accert/Prev. Defin.
Tributi in conto capitale	210.000,00	205.000,00	205.236,17	100,12%
Contributi agli investimenti	5.206.988,63	5.966.320,00	1.915.608,53	32,11%
Altri trasferimenti in conto capitale				
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.541.430,00	2.207.359,00	603.272,57	27,33%
Altre entrate in conto capitale	3.033.143,53	3.515.349,47	1.376.652,59	39,16%
Totale entrate in conto capitale	9.991.562,16	11.894.028,47	4.100.769,86	34,48%

Gli accertamenti di entrata relativi ai proventi dei titoli abitativi edilizi e alle sanzioni in materia edilizia, pari ad euro 1.264.221,78, considerati al netto dei rimborsi corrisposti:



- per euro 242.407,50, sono stati destinati al finanziamento di spese in conto capitale nell'ambito delle tipologie di intervento specificamente previste dall'art. 1, comma 460, della Legge n. 232 del 11.12.2016;
- per euro 1.021.814,28 sono confluiti nella quota vincolata di parte capitale del risultato di amministrazione.

Non sono stati utilizzati oneri di urbanizzazione per il finanziamento di spese correnti.

4.5) Accensione di prestiti

L'importo accertato al titolo VI di entrata, pari ad euro 219.600,00, si riferisce alla quota di investimento relativa al contratto di Global Service stipulato dal Comune di Senigallia per il servizio di pubblica illuminazione, imputata all'esercizio 2020 in relazione all'avvenuto collaudo delle opere di investimento.

5. LE SPESE

CLASSIFICAZIONE SPESE PER MISSIONE

	Missioni	2018	2019	2020
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.249.849,28	10.222.522,35	9.122.209,36
2	Giustizia	137.141,16	137.224,18	137.167,54
3	Ordine pubblico e sicurezza	2.158.572,45	1.989.301,54	2.127.921,72
4	Istruzione e diritto allo studio	2.939.418,87	4.992.853,94	3.578.495,02
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2.106.022,89	1.812.620,46	1.461.758,29
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.097.091,57	1.626.322,81	1.330.667,38
7	Turismo	1.169.089,69	1.116.575,09	591.787,25
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	666.035,58	837.507,48	527.841,56
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10.896.485,60	11.567.884,77	12.303.670,87
10	Trasporti e diritto alla mobilità	8.315.859,53	6.688.676,58	5.091.727,30
11	Soccorso civile	55.230,47	46.373,54	19.963,92
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	10.592.270,90	7.497.723,07	4.986.381,85
13	Tutela della salute			
14	Sviluppo economico e competitività	3.765.635,09	3.711.055,21	3.478.297,59
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0	169.400,00	
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0	4.500,00	4.500,00
18	Relazione con le altre autonomie territoriali e locali			
19	Relazioni internazionali			
20	Fondi e accantonamenti			
50	Debito pubblico	2.620.577,79	2.958.868,33	2.484.748,77
60	Anticipazioni finanziarie	1.789,98	0	
99	Servizi per conto terzi	8.099.380,21	8.281.196,73	7.120.259,95
	Totale	64.870.451,06	63.660.606,08	54.367.398,37

5.1) Le spese correnti

Le spese correnti sono rappresentate dal titolo I e comprendono tutte le spese di funzionamento dell'ente, ovvero quelle spese necessarie alla gestione ordinaria dei servizi, del patrimonio, ecc.

Le tabelle seguenti mostrano, rispettivamente, l'andamento delle spese correnti negli ultimi tre esercizi, suddivise per missione, e i dati di consuntivo 2019 e 2020 delle spese correnti distinte per macroaggregati:



CLASSIFICAZIONE SPESE CORRENTI PER MISSIONE

	Missioni	2018	2019	2020
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.632.414,92	9.829.790,11	8.739.141,23
2	Giustizia	137.141,16	137.224,18	137.167,54
3	Ordine pubblico e sicurezza	2.073.735,27	1.943.039,14	2.090.162,46
4	Istruzione e diritto allo studio	2.775.359,88	2.556.440,76	2.187.152,84
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.918.447,77	1.762.771,00	1.406.683,63
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.463.461,50	1.076.014,34	765.303,56
7	Turismo	1.169.089,69	1.116.575,09	591.787,25
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	635.800,57	661.532,64	525.862,97
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10.614.868,88	10.546.890,81	12.084.286,54
10	Trasporti e diritto alla mobilità	4.006.070,04	3.541.092,31	3.040.328,48
11	Soccorso civile	31.852,12	25.165,02	19.963,92
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	10.227.927,30	7.343.983,57	4.589.599,03
13	Tutela della salute			
14	Sviluppo economico e competitività	3.695.635,09	3.711.055,21	3.478.297,59
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0	169.400,00	
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0	4.500,00	4.500,00
18	Relazione con le altre autonomie territoriali e locali			
19	Relazioni internazionali			
20	Fondi e accantonamenti			
50	Debito pubblico	1.303.797,71	1.270.376,54	1.258.793,30
60	Anticipazioni finanziarie	1.789,98	0	
99	Servizi per conto terzi			
	Totale	48.687.391,88	45.695.850,72	40.919.030,34

COMPARAZIONE SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI

	Macroaggregati	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020
101	Redditi da lavoro dipendente	10.940.776,79	11.123.711,16	10.102.269,93
102	Imposte e tasse a carico ente	648.221,05	651.295,39	597.703,06
103	Acquisto beni e servizi	30.763.097,95	26.695.622,11	23.051.888,97
104	Trasferimenti correnti	3.575.464,70	4.175.226,26	4.181.647,94
105	Trasferimenti di tributi			
106	Fondi perequativi			
107	Interessi passivi	1.305.587,69	1.270.376,54	1.258.793,30
108	Altre spese per redditi di capitale			
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate			71.669,49
110	Altre spese correnti	1.454.243,70	1.779.619,26	1.655.057,65
	TOTALE	48.687.391,88	45.695.850,72	40.919.030,34

Per l'anno 2020 sono state rispettate le spese in materia di personale.

**5.2) Le spese in conto capitale****CLASSIFICAZIONE SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONE**

	Missioni	2018	2019	2020
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	617.434,36	392.732,24	383.068,13
2	Giustizia			
3	Ordine pubblico e sicurezza	84.837,18	46.262,40	37.759,26
4	Istruzione e diritto allo studio	164.058,99	2.436.413,18	1.391.342,18
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	187.575,12	49.849,46	55.074,66
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	633.630,07	550.308,47	565.363,82
7	Turismo			
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	30.235,01	175.974,84	1.978,59
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	281.616,72	1.020.993,96	219.384,33
10	Trasporti e diritto alla mobilità	4.309.789,49	3.147.584,27	2.051.398,82
11	Soccorso civile	23.378,35	21.208,52	
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	364.343,60	153.739,50	396.782,82
13	Tutela della salute			
14	Sviluppo economico e competitività	70.000,00	0	
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale			
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche			
18	Relazione con le altre autonomie territoriali e locali			
19	Relazioni internazionali			
20	Fondi e accantonamenti			
50	Debito pubblico			
60	Anticipazioni finanziarie			
99	Servizi per conto terzi			
	Totale	6.766.898,89	7.995.066,84	5.102.152,61

6. ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

La tabella seguente mostra l'ammontare dei proventi e degli oneri relativi ai servizi a domanda individuale relativi all'esercizio 2020.

RENDICONTO 2020	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura realizzata	% di copertura prevista
Asili nido					
Fiere e mercati	5.329,73	84.632,73	-79.303,00	6,30%	78,79%
Mense scolastiche	330.699,71	988.721,71	-658.022,00	33,45%	66,62%
Colonie e soggiorni stagionali	9.962,00	46.398,66	-36.436,66	21,47%	64,71%
Impianti sportivi	90.515,08	517.525,74	-427.010,66	17,49%	12,57%
Parchimetri	907.768,97	114.978,36	792.790,61	789,51%	650,61%
Uso locali non istituzionali	9.701,92	95.805,96	-86.104,04	10,13%	117,33%
TOTALE	1.353.977,41	1.848.063,16	-494.085,75	73,26%	86,17%

Si segnala, in proposito, che l'ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, né in stato di dissesto finanziario.

7. LA GESTIONE DEI RESIDUI

L'elenco dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre da iscrivere nel conto del bilancio è stato approvato con deliberazione di Giunta municipale n. 57 del 19.03.2021, che ha recepito gli effetti del riaccertamento parziale approvato con deliberazione di Giunta municipale n. 37 del 26.02.2021.

La gestione dei residui si è chiusa con un avanzo di euro 934.814,60 così determinato:

Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	833.117,40
Minori residui attivi riaccertati	-	1.416.592,53
Minori residui passivi riaccertati	+	1.518.289,73
SALDO GESTIONE RESIDUI	=	934.814,60

I residui al 01.01.2020 dell'esercizio sono stati ripresi dal rendiconto dell'esercizio precedente e risultano così composti:

ENTRATE		SPESE	
Titolo	Importo	Titolo	Importo
I – Entrate tributarie	22.370.757,82	I – Spese correnti	8.518.402,89
II – Trasferimenti correnti	1.931.113,92		
III – Entrate extra tributarie	6.500.076,50		
IV – Entrate in conto capitale	3.748.221,84	II – Spese in conto capitale	1.720.678,90
V – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	III – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00
VI – Accensione di mutui	10.000,00	IV – Rimborso di prestiti	99.615,54
VII – Anticipazioni da tesoriere	0,00	V – Chiusura anticipazioni	0,00
IX – Entrate per servizi conto terzi	730.990,72	VII – Spese per servizi c/terzi	2.749.422,77
TOTALE	35.291.160,80	TOTALE	13.088.120,10

con la seguente distinzione della provenienza:

Descrizione	ENTRATE		SPESE	
	Importo	%	Importo	%
Residui riportati dai residui	22.405.693,68	63,49	3.162.075,45	24,16
Residui riportati dalla competenza	12.885.467,12	36,51	9.926.044,65	75,84
TOTALE	35.291.160,80	100,00	13.088.120,10	100,00

Durante l'esercizio:

- sono stati riscossi residui attivi per un importo pari ad euro 9.440.165,58;
- sono stati pagati residui passivi per un importo pari ad euro 8.296.254,38.

7.1) Il riaccertamento ordinario dei residui

Al termine dell'esercizio si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui, approvato con deliberazione di Giunta municipale n. 57 del 19.03.2021. Precedentemente, con deliberazione di Giunta municipale n. 37 del 26.02.2021, è stato approvato un riaccertamento parziale dei residui.

Di seguito si riepilogano i residui attivi e passivi, nonché gli accertamenti e gli impegni 2020, mantenuti, cancellati, re imputati e riclassificati (gli importi sono comprensivi delle movimentazioni effettuate con il riaccertamento parziale):



All.	Elenco	Importo
	Minori residui attivi riaccertati (insussistenti)	1.416.592,53
	Minori residui attivi riaccertati (inesigibili)	0,00
	Maggiori residui attivi riaccertati	833.117,40
	Minori residui passivi riaccertati	1.518.289,73
	Accertamenti di competenza 2020 eliminati definitivamente	5.545.213,13
	Accertamenti di competenza 2020 reimputati agli esercizi successivi	1.655.502,41
	Maggiori accertamenti di competenza 2020	89.749,18
	Impegni di competenza 2020 eliminati definitivamente	6.024.537,75
	Impegni di competenza 2020 reimputati agli esercizi successivi (compreso FPV)	3.167.850,80
	Residui attivi conservati al 31 dicembre 2020 provenienti dalla gestione dei residui	25.267.520,09
	Residui attivi conservati al 31 dicembre 2020 provenienti dalla gestione di competenza	11.645.198,85
	Residui passivi conservati al 31 dicembre 2020 provenienti dalla gestione dei residui	3.273.575,99
	Residui passivi conservati al 31 dicembre 2020 provenienti dalla gestione di competenza	8.361.332,75
	Residui attivi riclassificati	0,00
	Residui passivi riclassificati	0,00

Al termine dell'esercizio la situazione dei residui è la seguente:

RESIDUI ATTIVI					
Gestione	Residui al 01.01.2020	Residui riscossi	Riaccertamento residui	Residui attivi dalla competenza	Totale residui al 31.12.2020
Titolo I	22.370.757,82	5.000.638,18	314.322,87	8.106.782,40	25.791.224,91
Titolo II	1.931.113,92	611.980,90	-781.799,60	138.706,45	676.039,87
Titolo III	6.500.076,50	1.586.949,33	-88.967,34	2.478.994,70	7.303.154,53
Titolo IV	3.748.221,84	2.116.485,68	-22.700,37	492.676,27	2.101.712,06
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	730.990,72	124.111,49	-4.330,69	428.039,03	1.030.587,57
TOTALE	35.291.160,80	9.440.165,58	-583.475,13	11.645.198,85	36.912.718,94

RESIDUI PASSIVI					
Gestione	Residui al 01.01.2020	Residui pagati	Riaccertamento residui	Residui passivi dalla competenza	Totale residui al 31.12.2020
Titolo I	8.518.402,89	5.759.318,65	-1.282.452,86	6.155.137,32	7.631.768,70
Titolo II	1.720.678,90	1.197.553,51	-231.506,18	868.344,66	1.159.963,87
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	99.615,54	99.615,54	0,00	39.927,27	39.927,27
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	2.749.422,77	1.239.766,68	-4.330,69	1.297.923,50	2.803.248,90
TOTALE	13.088.120,10	8.296.254,38	-1.518.289,73	8.361.332,75	11.634.908,74

ANZIANITÀ DEI RESIDUI							
	Esercizi precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	TOTALE
Residui attivi	11.000.808,00	2.421.590,52	2.998.696,30	3.469.116,24	5.377.309,03	11.645.198,85	36.912.718,94
Residui passivi	1.073.542,70	501.322,16	345.667,92	420.899,83	932.143,38	8.361.332,75	11.634.908,74

I residui di anzianità pari o superiore a tre anni mantenuti nel conto del bilancio corrispondono a crediti per i quali non sussiste formale dichiarazione di inesigibilità a giustificazione del loro stralcio. Si tratta, pertanto, di crediti ancora potenzialmente riscuotibili, ma a fronte dei quali, in ragione dell'anzianità degli stessi e dei tentativi già esperiti per il loro recupero, come precedentemente esposto nella presente relazione, si è ritenuto di iscrivere un FCDE pari al 100% del loro ammontare, in ossequio al principio della prudenza e al fine di annullare ogni effetto positivo sul risultato di amministrazione derivante dal loro mantenimento.

8. LA GESTIONE DI CASSA

Il fondo di cassa finale dell'esercizio 2020 risulta il seguente:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2020 da conto del tesoriere	18.487.042,59
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020 da scritture contabili	18.487.042,59

Il fondo di cassa vincolato è così determinato:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2020	18.487.042,59
di cui: quota vincolata del fondo di cassa al 31/12/2020 (a)	3.547.001,48
Quota vincolata utilizzata per spese correnti non reintegrata al 31/12/2020 (b)	0,00
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2020 (a) + (b)	3.547.001,48

La situazione di cassa al 31.12 degli ultimi tre esercizi, con l'evidenza dell'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data di ciascun anno, è la seguente:

SITUAZIONE DI CASSA			
	2018	2019	2020
Disponibilità	11.439.080,13	11.820.101,60	18.487.042,59
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Anticipazione di liquidità Cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO CASSA VINCOLATA		
	2019	2020
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art.222 del TUEL	13.818.851,00	13.749.918,45
Importo delle entrate vincolate utilizzate in termini di cassa per spese correnti ai sensi dell'art.195 comma 2 del TUEL	0,00	0,00
Utilizzo medio dell'anticipazione	0,00	0,00
Utilizzo massimo dell'anticipazione	0,00	0,00
Entità anticipazione complessivamente corrisposta	0,00	0,00
Entità anticipazione non restituita al 31/12	0,00	0,00

Nel corso dell'esercizio 2020 non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria, né all'utilizzo, in termini di cassa, di entrate vincolate.

9. IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

La composizione del Fondo Pluriennale Vincolato di spesa al 31.12.2019 e al 31.12.2020 è la seguente:

FPV	31.12.2019	31.12.2020
FPV di parte corrente	663.881,94	1.109.133,98
FPV di parte capitale	4.430.137,54	2.513.239,97
FPV partite finanziarie	0,00	0,00
TOTALE	5.094.019,48	3.622.373,95

9.1) Economie su impegni finanziati da FPV

Gli FPV di entrata dell'esercizio 2020, determinati in sede di rendiconto 2019 dopo l'attività di riaccertamento ordinario dei residui, sono pari ad euro 5.094.019,48, di cui euro 663.881,94 di parte corrente ed euro 4.430.137,54 di parte capitale. Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati eliminati impegni finanziati da FPV per un totale di euro 398.066,92; le conseguenti economie sono confluite nel risultato di amministrazione 2020.

La tabella seguente espone il dettaglio delle movimentazioni intervenute sugli impegni 2020 finanziati da FPV con riferimento ai relativi capitoli di imputazione.

Titolo	Cap.	Art.	Descrizione	FPV entrata 2020	Impegnato 2020	FPV spesa 2020	Residuo da impegni cancellati al 31.12.2020
2	2035	2	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO	25.195,49	20.256,72	0,00	4.938,77
2	2035	8	RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE PALAZZO MUNICIPALE	19.900,00	19.900,00	0,00	0,00
2	2039	5	RISANAMENTO E CHIUSURA CON VETRATE PESCHERIA DEL FORO ANNONARIO	194.000,00	0,00	194.000,00	0,00
2	2043	2	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO COMUNALE	61.930,00	57.524,30	0,00	4.405,70
2	2043	3	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO - HARDWARE	26.349,72	22.379,60	0,00	3.970,12



Titolo	Cap.	Art.	Descrizione	FPV entrata 2020	Impegnato 2020	FPV spesa 2020	Residuo da impegni cancellati al 31.12.2020
2	2043	7	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT)	14.117,07	0,00	13.417,42	699,65
2	2043	8	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT)	11.374,63	0,00	10.863,88	510,75
2	2043	9	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT)	4.874,84	0,00	4.655,95	218,89
2	2043	10	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020)	67.814,57	3.278,31	59.644,60	4.891,66
2	2043	11	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020)	40.040,36	11.110,70	25.505,50	3.424,16
2	2043	12	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020)	23.801,79	0,00	22.334,30	1.467,49
2	2045	1	INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO	17.698,73	17.698,73	0,00	0,00
2	2154	2	SPESE PER TRASFERIMENTO CENTRALE OPERATIVA E SEDE C.O.C.	13.844,45	0,00	0,00	13.844,45
2	2232	7	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE	24.563,48	24.563,48	0,00	0,00
2	2232	8	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE NON DI PROPRIETA' COMUNALE	11.000,00	7.642,24	0,00	3.357,76
2	2232	9	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	47.188,74	47.188,74	0,00	0,00
2	2450	1	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBAN	61.236,81	61.236,81	0,00	0,00
2	2451	1	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBAN	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00
2	2458	1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO CAMPO CALCIO MARZOCCA	84.405,90	57.476,58	26.929,32	0,00
2	2458	2	INTERVENTI STRAORDINARI SU IMPIANTI SPORTIVI	29.871,81	29.861,39	0,00	10,42
2	2458	3	RIFACIMENTO MANTO ERBOSO SINTETICO STADIO BIANCHELLI	3.409,53	3.409,53	0,00	0,00
2	2544	2	BANDO MISURA 1.43 - PORTI E LUOGHI DI SBARCO (E.C.)	13.162,46	12.428,91	0,00	733,55
2	2582	2	ATTUAZIONE ACCORDO PROGRAMMA PRU EX IPSIA CAP.E.491/2	191.814,95	0,00	0,00	191.814,95
2	2584	2	CONSOLIDAMENTO E RINFORZO PIATTAFORME STRADALI	300.000,00	277.988,46	20.873,71	1.137,83
2	2584	5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA ORIZZONTALE	56.468,91	39.321,93	17.146,98	0,00
2	2590	1	COMPLETAMENTO CICLOVIA ADRIATICA (POR FESR MARCHE 2014-2020: INTERV	280.000,00	280.000,00	0,00	0,00
2	2590	2	COMPLETAMENTO CICLOVIA ADRIATICA (POR FESR MARCHE 2014-2020: INTERV	196.000,00	196.000,00	0,00	0,00
2	2590	3	COMPLETAMENTO CICLOVIA ADRIATICA (POR FESR MARCHE 2014-2020: INTERV	84.000,00	84.000,00	0,00	0,00
2	2590	4	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE PER COMPLETAMENTO CICLOVIA ADRIATICA (F	300.000,00	292.235,76	7.120,61	643,63
2	2600	1	RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COM	684.771,58	197.460,10	484.597,50	2.713,98
2	2600	5	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DI STRADE COMUNALI	143.971,05	68.927,37	74.043,68	1.000,00
2	2608	1	INTERVENTI PER MIGLIORARE LA DOTAZIONE DEI PARCHEGGI PUBBLICI E PRIV	101.497,45	67.474,59	33.425,68	597,18
2	2630	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	156.451,22	47.450,48	109.000,00	0,74
2	2742	5	INTERVENTO EDIFICATORIO LOTTO "B" PEEP CESANO (CONTRIB.PROV. LE - E. 4	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
2	2845	1	INTERVENTO PER TRATTAMENTO ACQUE REFLUE LUNGOMARE MAMELI	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
2	2851	1	COSTRUZIONE NUOVO CENTRO AMBIENTE A MARZOCCA (FINANZ. REG.LE E. 46	55.881,79	0,00	0,00	55.881,79
2	2851	2	COSTRUZIONE NUOVO CENTRO AMBIENTE A MARZOCCA - COFINANZIAMENTO	75.634,42	16.350,04	0,00	59.284,38
2	2933	3	IMPIEGO PROVENTI PER PIANTUMAZIONI VARIE (E. 486/2 DESTINATA)	5.066,00	1.998,70	3.066,00	1,30
2	2933	4	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBAN	7.442,00	7.442,00	0,00	0,00
2	2933	8	INTERVENTI STRAORDINARI ALBERATURE E IMPIANTI DI IRRIGAZIONE	78.566,00	58.514,59	20.051,41	0,00
2	2937	1	PROGETTO PARCO BOSCO URBANO CESANELLA SALINE CAP.E.492/5 (CONTRIB.	8.512,87	0,00	0,00	8.512,87
2	3031	1	AMPLIAMENTO CIMITERO DI MONTIGNANO (VEDI ANCHE U. 3030/7)	50.657,24	44.345,56	2.558,16	3.753,52
2	3031	5	INTERVENTI STRAORDINARI E REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI PREFABBRICATI C	180.000,00	56.423,20	123.528,00	48,80
2	3031	7	REALIZZAZIONE BLOCCO LOCULI PREFABBRICATI CIMITERO DI RONCITELLI	12.621,68	0,00	0,00	12.621,68
2	3031	9	REALIZZAZIONE NUOVA AREA D'INUMAZIONE A TERRA AL CIMITERO MAGGIORE	150.000,00	98.243,00	51.757,00	0,00
				4.430.137,54	2.395.131,82	1.654.519,70	380.486,02
1	1000	34	INCENTIVI AI MESSI NOTIFICATORI PER NOTIFICA ATTI AMM.NE FINANZIARIA (E.	489,36	369,85	119,51	0,00
1	1024	1	IRAP PERSONALE DIPENDENTE	32.499,44	9.763,50	21.687,91	1.048,03
1	1024	2	FPV - IRAP PERSONALE NON DIPENDENTE	2.000,00	1.207,82	0,00	792,18
1	1108	14	COMPENSO INCENTIVANTE L'ATTIVITA' DI GESTIONE DELL'IMPOSTA COMUNALE	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
1	1171	3	FONDO RISORSE DECENTRATE	434.789,10	119.652,60	308.471,50	6.665,00
1	1171	6	INDENNITA' PER LAVORO STRAORDINARIO	18.578,35	13.421,55	0,00	5.156,80
1	1171	23	RETRIBUZIONE DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	5.982,66	0,00	5.982,66	0,00
1	1171	24	ONERI A CARICO ENTE SU RETRIBUZIONE DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZA	1.423,89	0,00	1.423,89	0,00
1	1171	25	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE DIPENDENTE	15.000,00	13.242,90	0,00	1.757,10
1	1171	26	ONERI A CARICO ENTE SU INDENNITA' PER LAVORO STRAORDINARIO	4.421,65	2.940,73	0,00	1.480,92
1	1171	27	ONERI A CARICO ENTE SU TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE DIPENDEN	3.570,00	3.169,06	0,00	400,94
1	1283	22	RESTAURO PATRIMONIO ARTISTICO COMUNALE (VEDI E. 381/8)	35.369,64	35.127,63	0,00	242,01
1	1652	20	SPESE PER CONTENZIOSO GIUDIZIARIO STRAGIUDIZIALE E LEGALI	108.757,85	25.659,09	83.060,84	37,92
				663.881,94	224.554,73	421.746,31	17.580,90
Totale TITOLO I e II				5.094.019,48	2.619.686,55	2.076.266,01	398.066,92

9.2) Il fondo pluriennale vincolato nel corso dell'esercizio

Il punto 5.4 del principio contabile all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 definisce il fondo pluriennale vincolato come 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. Esso garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse. Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese.



Prima dell'attività di riaccertamento ordinario erano presenti nella contabilità i seguenti importi di fondo pluriennale vincolato di spesa, comprensivi delle variazioni di esigibilità effettuate nel corso dell'esercizio per garantire la corretta imputazione degli impegni e del riaccertamento parziale dei residui approvato con deliberazione di Giunta municipale n. 37 del 26.02.2021:

Titolo	Cap.	Art.	Descrizione	Comp. Assestata
1	1000	1000034	FPV - INCENTIVI AI MESSI NOTIFICATORI PER NOTIFICA ATTI AMM.NE FINANZIARIA (E. 37	608,87
1	1024	1000001	FPV - IRAP PERSONALE DIPENDENTE	43.910,39
1	1024	1000002	FPV - IRAP PERSONALE NON DIPENDENTE	2.000,00
1	1024	3300001	FPV (1024/3000001) - AVANZO ACCANTONATO - IRAP PERSONALE DIPENDENTE	7.314,38
1	1108	1000015	FPV - INCENTIVO MAGGIOR GETTITO ACCERTATO E RISCOSSO RELATIVO AGLI ACCERT	11.646,78
1	1108	1000016	FPV - ONERI SU INCENTIVO MAGGIOR GETTITO ACCERTATO E RISCOSSO RELATIVO AGI	2.771,93
1	1108	1000017	FPV - IRAP SU INCENTIVO MAGGIOR GETTITO ACCERTATO E RISCOSSO RELATIVO AGLI	989,98
1	1171	1000003	FPV - FONDO RISORSE DECENTRATE	577.902,27
1	1171	1000006	FPV - INDENNITA PER LAVORO STRAORDINARIO	18.578,35
1	1171	1000023	FPV - RETRIBUZIONE DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	15.166,33
1	1171	1000024	FPV - ONERI A CARICO ENTE SU RETRIBUZIONE DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATI	4.390,22
1	1171	1000025	FPV - TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE DIPENDENTE	20.000,00
1	1171	1000026	FPV - ONERI A CARICO ENTE SU INDENNITA PER LAVORO STRAORDINARIO	4.421,65
1	1171	1000027	FPV - ONERI A CARICO ENTE SU TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE DIPENDENTE	4.760,00
1	1171	3300003	FPV (1171/3000003) - AVANZO ACCANTONATO - FONDO RISORSE DECENTRATE	106.531,23
2	2035	2000002	FPV - INTERVENTI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO	9.991,80
2	2039	2000005	FPV - RISANAMENTO E CHIUSURA CON VETRATE PESCHERIA DEL FORO ANNONARIO	191.566,10
2	2050	2000001	FPV - INCARICHI PROFESSIONALI SPESE PER LIVELLO MINIMO DI PROGETTAZIONE	29.999,80
2	2210	2000001	FPV - INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E ADATTAMENTO FUNZIONALE EDIFICI SCOLASTIC	18.000,00
2	2220	2000001	FPV - INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E ADATTAMENTO FUNZIONALE EDIFICI SCOLASTIC	4.999,84
2	2232	2000003	FPV - ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE	45.000,00
2	2397	2000004	FPV - RECUPERO FUNZIONALE E STRUTTURALE CHIESA - COMPLESSO MONUMENTALE	7.742,68
2	2584	2000002	FPV - CONSOLIDAMENTO E RINFORZO PIATTAFORME STRADALI	20.873,71
2	2590	2000004	FPV - CO-FINANZIAMENTO COMUNALE PER COMPLETAMENTO CICLOVIA ADRIATICA (PO	7.120,61
2	2600	2000001	FPV - RISANAMENTO CONSERVATIVO E CONSOLIDAMENTO STATICO DI STRADE COMUN	484.597,50
2	2600	2000003	FPV - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E MARCIAPIEDI	17.000,00
2	2600	2000005	FPV - INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DI STRADE COMUNALI	74.043,68
2	2608	2000001	FPV - INTERVENTI PER MIGLIORARE LA DOTAZIONE DEI PARCHEGGI PUBBLICI E PRIVAT	30.253,68
2	2630	2000002	FPV - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	56.000,00
2	2933	2000003	FPV - IMPIEGO PROVENTI PER PIANTUMAZIONI VARIE (E. 486/2 DESTINATA)	3.066,00
2	2933	2000008	FPV - INTERVENTI STRAORDINARI ALBERATURE E IMPIANTI DI IRRIGAZIONE	10.770,30
2	3030	2000003	FPV - MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	160.000,00
2	3031	2000005	FPV - INTERVENTI STRAORDINARI E REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI PREFABBRICATI C/C	123.528,00
2	3031	2000009	FPV - REALIZZAZIONE NUOVA AREA D INUMAZIONE A TERRA AL CIMITERO MAGGIORE LI	51.757,00
2	3032	2000001	FPV - REALIZZAZIONE LOCULI CIMITERO MAGGIORE LE GRAZIE (E.C.)	20.245,90
				2.187.548,98

9.3) Il fondo pluriennale vincolato costituito in occasione del riaccertamento ordinario

Con deliberazione della Giunta municipale n. 57 del 19.03.2021 di approvazione del riaccertamento ordinario, immediatamente eseguibile, sono stati reimputati residui passivi non esigibili alla data del 31 dicembre dell'esercizio per i quali, non essendovi correlazione con le entrate, è stato costituito il fondo pluriennale vincolato di spesa. Le movimentazioni registrate dal FPV di spesa in sede di riaccertamento ordinario dei residui sono riassunte di seguito ed esposte nella tabella successiva:

- variazioni FPV di parte corrente in sede di riaccertamento ordinario euro 288.141,60
 - variazioni FPV di parte capitale in sede di riaccertamento ordinario euro 1.146.683,37
- TOTALE VARIAZ. FPV IN SEDE DI RIACCERT. ORDIN. EURO 1.434.824,97**



Titolo	Cap.	Art.	Descrizione	Comp.Assestata
1	1002	9	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI PALAZZO MUNICIPALE (E. 200/16)	1.500,00
1	1011	14	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI CENTRI SOCIALI (E. 200/16)	1.678,15
1	1108	14	COMPENSO INCENTIVANTE L'ATTIVITA' DI GESTIONE DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IM	1.000,00
1	1128	14	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI LA NUOVA GIOVENTU' (E. 200/16)	1.600,00
1	1184	5	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI UFFICI GIUDIZIARI (E. 200/16)	1.000,00
1	1202	34	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI POLIZIA LOCALE (E. 200/16)	1.000,00
1	1274	8	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI BIBLIOTECHE E INFORMAGIOVAN	6.000,00
1	1283	13	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI MUSEI, AUDITORIUM (E. 200/16)	3.500,00
1	1292	5	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI CULTURA E SPORT (E. 200/16)	3.831,75
1	1292	11	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI ROTONDA A MARE (E. 200/16) - I.	2.000,00
1	1292	13	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE LOCALI TEATRO "LA FENICE" (E. 200/16)	8.133,07
1	1301	5	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI PISCINE COMUNALI - (E. 200/1	96,21
1	1310	4	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI IMPIANTI SPORTIVI (E. 200/16)	490,30
1	1346	19	INCARICHI PROGETTO FA.MO.SE. - PROGRAMMA SPERIMENTALE NAZIONALE DI MOBILIT	43.645,50
1	1436	13	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI, AMBIENTI E MEZZI SERV. GESTI	5.000,00
1	1499	8	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI, AMBIENTI E MEZZI PER SERVIZI	1.900,00
1	1499	12	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI PER POLITICHE GIOVANILI (E.	1.400,00
1	1508	13	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE UFFICI, AMBIENTI E MEZZI SERVIZIO NEC	150,00
1	1616	14	INTERVENTI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE AMBIENTI E MEZZI FARMACIE COMUNAL	1.303,42
1	1652	20	SPESE PER CONTENZIOSO GIUDIZIARIO, STRAGIUDIZIALE E LEGALI	138.242,58
1	1652	3000020	SPESE PER CONTENZIOSO GIUDIZIARIO, STRAGIUDIZIALE E LEGALI	78.694,20
2	2039	5	RISANAMENTO E CHIUSURA CON VETRATE PESCHERIA DEL FORO ANNONARIO	2.433,90
2	2043	7	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN	13.417,42
2	2043	8	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN	10.863,88
2	2043	9	POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-GOVERNMENT E OPEN	4.655,95
2	2043	10	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-G	59.644,60
2	2043	11	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-G	25.505,50
2	2043	12	TRASFERIMENTI PER POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATIVO (POR FESR 2014-2020 E-G	22.334,30
2	2232	3	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE	4.777,23
2	2232	7	ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE (E. 200/9)	3.803,74
2	2271	2	MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO SCUOLA MEDIA FAGNANI (C	304.812,03
2	2397	4	RECUPERO FUNZIONALE E STRUTTURALE CHIESA - COMPLESSO MONUMENTALE LE GR	7.628,66
2	2450	1	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIOI	7.059,67
2	2458	1	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO CAMPO CALCIO MARZOCCA	26.929,32
2	2458	13	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA IMPIANTI SPORTIVI (E. 200/9)	5.158,54
2	2541	1	DRAGAGGIO FONDALI AREA PORTUALE (decreto R.M. 30.07.2019 n. 140 - delibera CIPE 98/2	85.000,00
2	2544	7	CO-FINANZIAMENTO COMUNALE INTERVENTI A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LOCALE. S	54.200,00
2	2564	4	ACQUISTO VEICOLI ELETTRICI AREA TECNICA	22.300,00
2	2584	5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA ORIZZONTALE	17.146,98
2	2608	1	INTERVENTI PER MIGLIORARE LA DOTAZIONE DEI PARCHEGGI PUBBLICI E PRIVATI (E. 48	3.172,00
2	2630	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	53.000,00
2	2742	5	INTERVENTO EDIFICATORIO LOTTO "B" PEEP CESANO (CONTRIB.PROV. LE - E. 466/7) - I	350.000,00
2	2933	3	IMPIEGO PROVENTI PER PIANTUMAZIONI VARIE (E. 486/2 DESTINATA)	7.511,20
2	2933	4	IMPIEGO PROVENTI DERIVANTI DALLA MONETIZZAZIONE DELLE AREE DI URBANIZZAZIOI	57.739,55
2	2933	8	INTERVENTI STRAORDINARI ALBERATURE E IMPIANTI DI IRRIGAZIONE	9.281,11
2	2965	2	CO-FINANZIAMENTO INSTALLAZIONE COLONNINE RICARICA MEZZI ELETTRICI	19.740,60
2	2965	3	OPERE DI REALIZZAZIONE PUNTI DI RICARICA ELETTRICA PER AUTOVEICOLI	7.142,73
2	3030	2	REALIZZAZIONE LOCULI PREFABBRICATI CIMITERI	3.866,30
2	3031	1	AMPLIAMENTO CIMITERO DI MONTIGNANO (VEDI ANCHE U. 3030/7)	2.558,16
				1.489.348,55
2	2232	2000003	FPV - ADEGUAMENTO SISMICO ED ANTINCENDIO SCUOLE	-45.000,00
1	1171	1000006	FPV - INDENNITA' PER LAVORO STRAORDINARIO	-7.162,65
1	1171	1000026	FPV - ONERI A CARICO ENTE SU INDENNITA' PER LAVORO STRAORDINARIO	-1.752,10
1	1024	1000001	FPV - IRAP PERSONALE DIPENDENTE	-608,83
				-54.523,58
				1.434.824,97

In relazione agli impegni reimputati di parte corrente, si precisa che la reimputazione ha avuto origine per le seguenti motivazioni previste dalla legge e dai principi contabili:

Reimputazione impegni spesa corrente	Importo
Spese legali	216.936,78
Spese di personale	812.468,80
Eventi sopravvenuti	36.082,90
Entrate correnti vincolate	43.645,50
TOTALE FPV di parte corrente	1.109.133,98



9.4) La determinazione del fondo pluriennale vincolato di spesa alla fine dell'esercizio

Al termine dell'esercizio 2020 il fondo pluriennale vincolato di spesa ammonta complessivamente ad euro 3.622.373,95, così determinato:

DESCRIZIONE	Corrente	Capitale	Totale
FPV di spesa al 01.01.2020	61.140,00	1.125.000,00	1.186.140,00
Variazioni FPV di spesa in corso di esercizio	759.852,38	218.556,76	978.409,14
FPV di spesa costituito in sede di riaccertamento parziale	0,00	22.999,84	22.999,84
FPV di spesa costituito in sede di riaccertamento ordinario	288.141,60	1.146.683,37	1.434.824,97
TOTALE FPV DI SPESA	1.109.133,98	2.513.239,97	3.622.373,95

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE		
	2019	2020
FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza	6.263,61	43.645,50
FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile (trattamento accessorio al personale e incarichi legali)	537.351,40	607.659,27
FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i casi di cui al punto 5.4 lettera a) del principio contabile 4/2	0,00	36.082,90
FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti	29.106,03	0,00
FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile	91.160,90	421.746,31
FPV da riaccertamento straordinario	0,00	0,00
TOTALE FPV PARTE CORRENTE ACCANTONATO AL 31.12	663.881,94	1.109.133,98

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE INVESTIMENTI		
	2019	2020
FPV alimentato da entrate vincolate e destinate ad investimenti accertate in c/competenza	2.433.701,82	858.720,27
FPV alimentato da entrate vincolate e destinate ad investimenti accertate in anni precedenti	1.629.620,77	1.479.519,70
FPV da riaccertamento straordinario	366.814,95	175.000,00
TOTALE FPV PARTE INVESTIMENTI ACCANTONATO AL 31.12	4.430.137,54	2.513.239,97

La consistenza del FPV trova corrispondenza nel prospetto di composizione del fondo pluriennale vincolato per missioni e programmi allegato al rendiconto della gestione.

10. LA GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

Nel corso dell'esercizio, la valorizzazione delle scritture in contabilità economico-patrimoniale è stata realizzata mediante l'utilizzo della procedura informatica, che, attraverso l'utilizzo della matrice di correlazione e del piano dei conti integrato, ha tradotto in registrazioni economiche e patrimoniali le movimentazioni avvenute in contabilità finanziaria. I valori di conto economico e stato patrimoniale al 31.12.2020 sono prevalentemente il risultato di tale trasposizione automatica, unitamente alle rettifiche effettuate in sede di assestamento in applicazione del principio di competenza economica.

Lo Stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Il Conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

Di seguito si descrivono le principali evidenze dei valori risultanti al 31.12.2020.

Stato Patrimoniale – Attivo

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. Le manutenzioni straordinarie sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono ammortizzate in quote costanti sulla base del coefficiente previsto per il bene cui afferiscono.

Le immobilizzazioni in corso, in quanto riferite ad immobili non utilizzabili dall'ente, non sono ammortizzate.

Nel corso dell'anno 2020 si è proceduto all'attività di aggiornamento dell'inventario fisico dei beni mobili di proprietà dell'Ente, fatta eccezione per i beni ubicati negli istituti scolastici, mediante affidamento del relativo servizio alla ditta Gruppo Informatica e Servizi s.r.l.. L'attività ha portato al censimento e all'inventariazione dei beni mobili di proprietà comunale mediante utilizzo di etichette con tecnologia a radiofrequenza RFID-UHF per i beni che potevano supportarne l'apposizione e utilizzo di etichette così dette "virtuali" per i beni sui quali si è ritenuto di non voler effettuare etichettatura di tipo fisico (es. beni esposti alle intemperie, beni scolastici, beni che per loro caratteristiche fisiche non possono supportare l'apposizione dell'etichetta, beni).

La consistenza patrimoniale rilevata durante il censimento è valorizzata, in conformità al Principio Contabile, secondo i criteri di vetustà e stato di conservazione. Per i beni artistici, per i quali il principio contabile prevede un'apposita attività di stima, si è proceduto alla loro puntuale inventariazione senza un'attribuzione di valore.

L'elenco analitico dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio è contenuto negli appositi registri dei beni immobili.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati applicati in ottemperanza a quanto prescritto dalla normativa, secondo le aliquote di seguito dettagliate:



Tipologia beni	Coefficiente annuo
Immobilizzazioni Immateriali	20%
Mezzi di trasporto stradali leggeri	20%
Mezzi di trasporto stradali pesanti	10%
Mezzi di trasporto aerei	5%
Mezzi di trasporto marittimi	5%
Macchinari per ufficio	20%
Impianti e attrezzature	5%
Macchinari	10%
Hardware, tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	25%
Mobili e arredi	10%
Oggetti di valore	0%
Materiale bibliografico	5%
Strumenti musicali e armi	20%

Immobilizzazioni finanziarie

Poiché non sono pervenuti al Comune i bilanci o le situazioni patrimoniali di preconsuntivo dell'esercizio 2020 delle partecipate, le partecipazioni detenute in enti e società controllati o partecipati, inclusi nel GAP, sono state valutate al metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente, ossia con riferimento al patrimonio netto al 31.12.2019, ai sensi di quanto previsto dal punto 6.1.3 del principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale il quale prevede che "Nell'esercizio in cui non risulti possibile acquisire il bilancio di esercizio o il rendiconto (o i relativi schemi predisposti ai fini dell'approvazione) le partecipazioni in società controllate o partecipate sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisto o al metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente".

La partecipazione nelle società GAC Marche Nord s.c.r.l., non inclusa nel GAP, è stata valutata al costo d'acquisto. Al 31.12.2020, non risulta più detenuta dal Comune, in quanto alienata con apposito atto di cessione di quote del 22.07.2020 (poi rettificato in data 01.09.2020) al prezzo di euro 1.895,00, la partecipazione nella società Convention Bureau Terre Ducali s.c.r.l., avente valore di iscrizione nello stato patrimoniale dell'Ente al 31.12.2019 pari ad euro 1.885,23.

La tabella seguente mostra i valori al 31.12.2020 derivanti dalla valutazione di ciascuna partecipazione come sopra descritto.

SOCIETÀ	CONSUNTIVO 2020
SOCIETÀ' INCLUSE NEL GAP	
1.2.3.01.07.01.001 CONTROLLATE Gestiport S.p.A.	231.828,18
1.2.3.01.08.01.001 PARTECIPATE VIVA Servizi S.p.A.	25.474.494,45
1.2.3.01.08.01.001 PARTECIPATE ASA Ambiente	104.696,81
1.2.3.01.05.01.001 PARTECIPATE Co.Ge.S.Co.	3.454.176,12
1.2.3.01.05.01.001 PARTECIPATE Consorzio Gorgovivo	3.801.883,84
1.2.3.01.05.01.001 PARTECIPATE Consorzio ZIPA	56.551,29
1.2.3.01.05.01.001 PARTECIPATE ATA Rifiuti	125.952,07
1.2.3.01.05.01.001 PARTECIPATE AATO2 Marche Centro	170.476,18
SOCIETÀ' NON INCLUSE NEL GAP	
1.2.3.01.09.01.001 ALTRE Convention Bureau Terre Ducali s.c.r.l.	0,00
1.2.3.01.09.01.001 ALTRE Gruppo Azione Costiera Marche Nord	250,00
	33.420.308,94

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Il valore delle rimanenze finali, pari ad euro 379.263,95, riguarda:

- rimanenze di beni di consumo Farmacia comunale 1 euro 187.334,30;



- rimanenze di beni di consumo Farmacia comunale 2 euro 178.929,65;
- rimanenze di beni di consumo magazzino tecnico euro 4.500,00;
- rimanenze di beni di consumo magazzino economale euro 8.500,00.

Crediti

La rilevazione dei crediti è avvenuta in corrispondenza degli accertamenti di entrata registrati in contabilità finanziaria.

Essi risultano ridotti dell'importo delle insussistenze e delle inesigibilità rilevate in corso d'esercizio e in sede di riaccertamento ordinario dei residui.

I crediti sono rilevati al netto del fondo svalutazione crediti. Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2020 è pari ad euro 27.112.639,23, coincidente al fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

L'ammontare dei crediti risultanti al 31.12.2020 alle varie voci è riconciliato con i residui attivi iscritti in finanziaria come segue:

Residui attivi	36.912.718,94
- FCDE	27.112.639,23
- Depositi Postali	380.903,04
+ Accertamenti pluriennali titolo V e VI	978.120,00*
+ Saldo IVA a credito da dichiarazione	64.485,00
+ Altri crediti non connessi a residui	100.698,77
Totale crediti	10.562.480,44
di cui crediti immobilizzati	0,00
di cui crediti circolante	10.562.480,44

* di cui euro 855.855,00 esigibili oltre l'esercizio successivo

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite dalla consistenza finale del conto di tesoreria, pari ad euro 18.487.042,59, e dal saldo finale dei conti correnti postali, pari a complessivi euro 380.903,04. Le variazioni rispetto al dato di chiusura al 31.12.2019 riflettono i pagamenti e le riscossioni avvenuti nel corso dell'esercizio.

D) RATEI E RISCOINTI

Ratei attivi

L'importo di euro 34.106,64 iscritto tra i ratei attivi riguarda l'importo dell'IVA sulle fatture da ricevere rilevate al 31.12.2020 rilevanti ai fini dell'imposta.

Stato Patrimoniale – Passivo

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente al 31.12.2020 ammonta ad euro 144.763.276,09. La variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro +2.784.328,30, è dovuta, oltre che al risultato d'esercizio 2020 di euro +1.296.671,33, alle riserve da rivalutazione riferite all'aggiornamento dell'inventario dei beni mobili, nonché alle riserve da permessi di costruire, pari ad euro 1.264.221,78, corrispondenti al totale dei proventi da permessi di costruire registrati nell'anno 2020, ridotti dell'importo dei permessi di costruire restituiti, pari ad euro 1.978,59. Come in precedenza evidenziato nella presente relazione, non sono stati utilizzati oneri di urbanizzazione per il finanziamento di spese correnti. Il seguente prospetto mostra il dettaglio della variazione di patrimonio netto:

VARIAZIONE AL PATRIMONIO NETTO		
	+/ -	Importo
Risultato economico dell'esercizio	+	1.296.671,33
Contributo permesso di costruire destinato ad investimenti	+	1.266.200,37
Contributo permesso di costruire restituito	-	1.978,59
Variazione riserva da rivalutazione per aggiornamento inventari	+	223.435,19
VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO	=	2.784.328,30

Si è proceduto ad adeguare l'importo iscritto alla voce "Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali" alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sul valore dei citati beni, al fine di allineare l'ammontare della riserva al valore residuo al 31.12.2020 dei beni medesimi. La tabella seguente mostra le variazioni intervenute in tale voce di riserva indisponibile rispetto all'esercizio precedente:

VARIAZIONE RISERVE INDISP. PER BENI DEMANIALI E PATR. INDISP. E PER BENI CULT.		
	+/ -	Importo
Valore riserva al 31.12.2019	+	171.644.323,94
Movimentazioni in aumento	+	6.596.516,97
Movimentazioni in diminuzione	-	6.746.916,18
VALORE RISERVA AL 31.12.2020	=	171.493.924,73

Il decremento netto, rispetto all'esercizio precedente, del valore delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, pari ad euro 150.399,21, ha trovato contropartita nell'iscrizione di riserva disponibile di patrimonio netto per il medesimo importo.

Il risultato della gestione dell'esercizio 2020 presenta un utile di euro 1.296.671,33 che, in ottemperanza a quanto previsto dal principio contabile di cui all'Allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011, si propone di destinare, per euro 1.248.486,73, ad iscrizione di specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio, in quanto derivante, per tale importo, dall'applicazione del metodo del patrimonio netto nella valutazione delle immobilizzazioni finanziarie, che ha portato all'iscrizione di rivalutazioni a conto economico pari ad euro 1.248.486,73.

La situazione patrimoniale al 31.12.2020 presenta, inoltre, un importo di riserve disponibili di patrimonio netto pari ad euro 1.638.056,18 (di cui euro 150.399,21 iscritti alla voce "Altre riserve distintamente indicate n.a.c." che confluisce già nella voce A-II-a del passivo patrimoniale) che, stante la situazione patrimoniale dell'Ente, si propone di destinare al parziale ripiano dei risultati economici negativi degli esercizi precedenti iscritti nella Riserva da risultato economico esercizi precedenti. L'Ente si impegna, per gli esercizi futuri, ad utilizzare le riserve disponibili ad incremento del fondo di dotazione, previo integrale ripiano della perdita degli esercizi precedenti. Si ritiene, infatti, che lo squilibrio patrimoniale possa essere ripristinato negli esercizi futuri attraverso le riserve disponibili, che saranno alimentate, oltre che mediante eventuali risultati economici positivi di esercizio, anche dai proventi da permessi di costruire non destinati al finanziamento di spese correnti. Relativamente all'importo negativo del fondo di dotazione, si richiama la FAQ Arconet n. 46 del 18.02.2021, che ritiene riferibile a tutti gli enti soggetti al D.Lgs. n. 118/2011 la precisazione di cui al DM 10.11.2020 secondo cui: "Nel caso in cui il fondo di dotazione risulti negativo per l'elevata incidenza dei beni demaniali e patrimoniali indisponibili e dei beni culturali non rappresenta una criticità e pertanto non richiede iniziative dirette a fronteggiare la situazione". In relazione a quanto sopra riportato, risulta verificata l'assenza di duplicazione delle riserve da permessi di costruire con le riserve da beni demaniali e patrimoniali indisponibili, con riferimento a quanto espresso da Arconet con FAQ n. 45 del 18.02.2021.

Fondi rischi ed oneri

L'ammontare dei fondi rischi ed oneri, pari ad euro 3.052.215,26, comprende:

- fondo contenzioso per euro 2.100.000,00;
- fondo rinnovi contrattuali per euro 294.442,69;
- fondo indennità di fine mandato Sindaco per euro 1.084,06;
- fondo attività professionale avvocato per euro 284.976,43;
- fondo tutela legale dipendenti e amministratori per euro 370.000,00;
- fondo potenziamento risorse strumentali derivante dal maggior gettito accertato e riscosso relativo agli accertamenti dell'imposta municipale propria e della TARI (art. 1091 Legge n. 145/2018) per euro 1.712,08.

La voce non comprende il fondo svalutazione crediti, portato direttamente in detrazione del valore dei rispettivi crediti iscritti nell'attivo patrimoniale.

La tabella che segue mostra le movimentazioni intervenute nelle suddette voci di fondo nel corso dell'esercizio:

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2020	Utilizzo accantonamenti nell'esercizio 2020	Accantonamenti esercizio 2020	Insussistenze da accantonamenti esercizi precedenti	Risorse accantonate al 31/12/2020
		(a)	(b)	(c)	(d)	(f)=(a)-(b)+(c)-(d)
1179	Fondo soccombenze legali	1.933.496,70	1.501.839,76	1.501.839,76	0,00	1.933.496,70
1079/8	Fondo ripiano perdite società partecipate	11.206,46	0,00	0,00	11.206,46	0,00
1179/1	Fondo spese tutela legale dipendenti e amministratori	200.000,00	10.798,67	180.798,67	0,00	370.000,00
1171/5	Fondo rinnovi contrattuali	24.184,94	0,00	7.698,79	0,00	31.883,73
1171/4	Fondo rinnovi contrattuali dipendenti	112.370,67	0,00	142.624,31	0,00	254.994,98
1171/6	Economie lavoro straordinario	113.846,22	113.846,21	0,00	0,01	0,00
1171/11	Fondo rinnovi contrattuali	5.814,25	0,00	1.749,73	0,00	7.563,98
1002/36	Fondo indennità di fine mandato Sindaco	14.983,55	14.983,55	1.084,06	0,00	1.084,06
1650/14	Fondo attività professionale	267.740,43	0,00	17.236,00	0,00	284.976,43
2041/5	Fondo rischi contenzioso di parte capitale	166.503,30	0,00	0,00	0,00	166.503,30
1116/3	Fondo accantonamento per potenziamento risorse strumentali derivante dal maggior gettito accertato e riscosso relativo agli accertamenti dell'imposta municipale propria e della tari (art. 1091 legge n. 145/2018)	0,00	0,00	1.712,08	0,00	1.712,08
1652/20	Spese legali	107.375,40	88.650,90	0,00	18.724,50	0,00
TOTALE		2.957.521,92	1.730.119,09	1.854.743,40	29.930,97	3.052.215,26

L'importo di ciascuna tipologia di fondo rischi ed oneri risultante al 31.12.2020, come sopra dettagliato, coincide con l'importo degli accantonamenti allo stesso titolo confluiti nel risultato di amministrazione, non risultando iscritto accantonamento al fondo perdite partecipate.

Debiti

L'importo dei debiti da finanziamento allocati alla voce "verso altri finanziatori", pari ad euro 32.814.890,92, comprende l'importo del debito residuo dei mutui in essere al 31.12.2020 e del debito residuo relativo al Global Service per la pubblica illuminazione, pari a complessivi euro 32.809.932,38, oltre ad euro 4.958,54 relativi ad interessi passivi verso istituti finanziari.

I debiti risultanti al 31.12.2020 sono riconciliati ai residui passivi iscritti in finanziaria come segue:

Residui passivi	11.634.908,74
+ Debito residuo mutui	32.809.932,38
- Residui titolo IV	39.927,27
+ IVA a debito liq. dicembre 2020	45.736,28
Totale debiti	44.450.650,13

I debiti iscritti risultano ridotti delle economie rilevate in corso d'esercizio e in sede di riaccertamento ordinario dei residui.

Ratei e risconti e contributi agli investimenti

La voce “Ratei passivi” comprende le quote di costi accessori del personale dipendente di competenza 2020 non ancora liquidate, oltre alla quote di ratei passivi provenienti dagli esercizi precedenti e relative all’ammontare dei trattamenti accessori non ancora liquidati al 31.12.2020.

La voce “Contributi agli investimenti” accoglie le quote di contributi accertati nel corso dell’anno 2020 e non ancora utilizzati, unitamente alle quote residue di ammortamento dei cespiti con essi acquisiti, nonché l’importo residuo dei contributi agli investimenti derivante dagli esercizi precedenti da rinviare agli esercizi successivi, per un totale di euro 44.349.959,64. Nello specifico:

Contributi agli investimenti 2019	+	43.786.260,43
Decremento per cancellazione di accertamenti residui	-	22.597,88
Nuovi contributi agli investimenti anno 2020	+	2.048.970,70
Imputazione quota annuale 2020	-	1.462.673,61
Totale contributi agli investimenti 2020	=	44.349.959,64

La voce “Concessioni pluriennali” accoglie l’importo rinviato agli esercizi successivi delle concessioni pluriennali derivanti dall’esercizio 2020 e dagli esercizi precedenti.

La voce “Altri risconti passivi”, pari ad euro 3.184.538,97, comprende:

- quota di competenza degli esercizi futuri del ricavo registrato a titolo di corrispettivo dovuto dalla partecipata ATA Rifiuti – ATO2 Ancona per la cessione della quota di partecipazione in CIR33 Servizi s.r.l., per l’importo di euro 888.682,32;
- FPV iscritto in spesa per le spese legali re-impegnate a valere sulle quote accantonate di avanzo di amministrazione applicate all’esercizio 2020, pari ad euro 78.694,20;
- avanzo vincolato da fondo funzioni fondamentali e da fondi COVID-19, come determinato in contabilità finanziaria ed evidenziato nell’allegato a/2 al rendiconto, in relazione alla quota non utilizzata nell’anno 2020 di detti trasferimenti.

Conti d’ordine

L’importo iscritto nei conti d’ordine tra gli impegni futuri, pari ad euro 2.809.905,15, si riferisce all’importo degli FPV di spesa 2020, pari ad euro 3.622.373,95, al netto dell’importo riferito al trattamento accessorio del personale dipendente, pari ad euro 812.468,80, rilevato tra i ratei passivi.

Conto EconomicoComponenti positivi e negativi della gestione

Il risultato della gestione caratteristica è generato dalla differenza tra i ricavi dell’attività tipica messa in atto dall’ente pubblico (la gestione di tipo “caratteristico”, per l’appunto) al netto dei costi sostenuti per l’acquisto dei fattori produttivi necessari per erogare i servizi al cittadino ed utente. Si tratta, in prevalenza, degli importi che nella contabilità finanziaria confluiscono nelle entrate (accertamenti) e nelle uscite (impegni e liquidazioni) della parte corrente del bilancio, rettificati per effetto dell’applicazione del criterio di competenza economica.

Le variazioni intervenute nell’ambito della gestione caratteristica rispetto all’esercizio 2019 sono in larga parte conseguenza dell’emergenza epidemiologica da COVID-19 che ha interessato gran parte dell’esercizio 2020 e che ha impattato sia in termini di costi (soprattutto alle voci B9 e B10) che di ricavi (soprattutto alle voci A1, A4 e A8). Ciò premesso, si riportano di seguito le movimentazioni intervenute sulle principali voci:

- la voce “Proventi da fondi perequativi” accoglie l’importo del Fondo di solidarietà comunale accertato nell’esercizio 2020;



- la variazione, rispetto all'esercizio 2019, della voce "Proventi da trasferimenti correnti" è imputabile in via principale ai trasferimenti ricevuti dallo Stato in conseguenza all'emergenza epidemiologica a titolo di fondo funzioni fondamentali e di ristori specifici di entrata e di spesa, al netto della quota riscontata in quanto non utilizzata nell'anno; sulla variazione di tale voce incide, altresì, l'avvenuto trasferimento, a far data dal 20.05.2019, all'unione dei comuni "Le Terre della Marca Senone" delle funzioni relative al sociale, che sono state, pertanto, in capo al Comune per una parte dell'anno 2019;
- la voce "Quota annuale di contributi agli investimenti" comprende le quote imputate all'esercizio 2020 dei contributi agli investimenti ricevuti nel 2020 e precedenti, quali sterilizzazione delle quote di ammortamento dei relativi cespiti;
- la voce "Contributi agli investimenti" riguarda il contributo di euro 176.579,92 ricevuto dalla Regione Marche a titolo di ripartizione del fondo speciale dello Stato per l'eliminazione delle barriere architettoniche negli edifici privati, trasferito all'unione dei comuni "Le Terre della Marca Senone" ai fini del relativo impiego;
- la voce "Svalutazione dei crediti" accoglie l'importo dell'accantonamento per rischio di mancata riscossione dei crediti imputato all'esercizio 2020 per l'adeguamento dell'importo del fondo svalutazione crediti all'ammontare del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione 2020;
- la voce "Accantonamenti per rischi" comprende l'accantonamento effettuato nell'esercizio 2020 per rischio soccombenze legali per euro 1.501.839,76 e l'accantonamento effettuato per il rischio di rifusione delle spese legali sostenute da dipendenti ed amministratori per l'importo di euro 180.798,67;
- la voce "Altri accantonamenti" comprende gli altri accantonamenti ai fondi oneri, nello specifico: indennità fine mandato Sindaco euro 1.084,06, attività professionale avvocato euro 17.236,00, rinnovi contrattuali euro 152.072,83, potenziamento risorse strumentali art. 1091 Legge n. 145/2018 euro 1.712,08.

Proventi ed oneri finanziari

La voce "Proventi da partecipazioni", pari ad euro 65.598,00, si riferisce ai dividendi distribuiti nel corso dell'esercizio 2020 dalla società ASA s.r.l., riferiti all'utile d'esercizio 2019, relativamente alla quota di partecipazione del Comune di Senigallia nella società.

La voce "Altri proventi finanziari" comprende, tra gli altri, l'importo di euro 122.265,00 relativo alla quota di competenza dell'esercizio 2020 del corrispettivo dovuto dalla partecipata ATA Rifiuti – ATO2 Ancona per la cessione della quota di partecipazione in CIR33 Servizi s.r.l., come da atto notarile del 05.08.2015.

La voce "Interessi passivi" comprende gli interessi passivi pagati sui mutui in essere.

Rettifiche di valore attività finanziarie

Le voci "Rivalutazioni" e "Svalutazioni" accolgono gli effetti sul conto economico della valutazione al metodo del patrimonio netto delle partecipate.

Proventi ed oneri straordinari

La voce "Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo" comprende, tra gli altri:

- l'importo delle economie rilevate in corso d'esercizio e in sede di riaccertamento ordinario dei residui, pari ad euro 1.286.783,55, al netto delle economie rilevate su impegni titolo II;
- l'importo delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione 2019, liberate nell'esercizio 2020, per euro 157.502,22;
- l'importo della riduzione del fondo svalutazione crediti iscritto al 31.12.2019 pari ad euro 374.319,29;



- l'importo della cancellazione dei contributi agli investimenti iscritti tra i risconti passivi al 31.12.2019 in conseguenza della cancellazione degli accertamenti residui 4.02, pari ad euro 22.597,88;
- l'importo del credito IRAP riferito all'anno 2019 e recuperato nel corso dell'esercizio 2020 pari ad euro 32.222,00;
- l'importo delle maggiori entrate rilevate nel corso dell'esercizio e in sede di riaccertamento ordinario dei residui pari ad euro 833.117,40;
- l'importo delle valorizzazioni di beni iscritti nell'attivo patrimoniale per euro 34.420,70.

La voce "Plusvalenze patrimoniali" comprende l'importo di euro 521.443,40 relativo alle plusvalenze derivanti dalle alienazioni di terreni e fabbricati perfezionate nel corso dell'esercizio, oltre all'importo di euro 9,77 relativo alla plusvalenza derivante dalla cessione della partecipazione nella società Convention Bureau Terre Ducali s.c.r.l.

La voce "Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo" comprende, tra gli altri:

- l'importo delle insussistenze e delle inesigibilità rilevate in corso d'esercizio e in sede di riaccertamento ordinario dei residui, pari a complessivi euro 1.416.592,53;
- l'importo delle insussistenze da scarico/riallineamento attivo immobilizzato per euro 856.499,13.

La voce "Minusvalenze patrimoniali" accoglie l'importo di euro 4.858,62 relativo alle minusvalenze registrate a fronte delle alienazioni di terreni, perfezionate nel corso dell'esercizio.



11. ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI E SOCIETA' PARTECIPATE

Alla data del 31.12.2020, il Comune di Senigallia detiene quote partecipative in via diretta nei seguenti enti/società:

Ente	%
A.A.T.O. 2 Marche Centro – Ancona	8,837
ATO2 – ATA Rifiuti	9,24
Co.Ge.S.Co.	42
Consorzio ZIPA – In liquidazione	0,98
Consorzio Gorgovivo	19,85365
Società	
ASA s.r.l.	24,34
Gestipor S.p.A.	72,50
VIVA Servizi S.p.A.	16,86684
GAC Marche Nord s.c.r.l.	5,26

I relativi bilanci d'esercizio sono consultabili nelle apposite sezioni dei rispettivi siti internet, come riportato nell'elenco allegato al rendiconto della gestione 2020.

Con deliberazione di Giunta municipale n. 199 del 01.12.2020, l'ente ha provveduto all'aggiornamento del Gruppo Amministrazione Pubblica e del perimetro di consolidamento.

11.1) Verifica crediti/debiti reciproci

Relativamente agli enti e alle società direttamente controllati/partecipati dall'ente, in attuazione di quanto disposto dall'art. 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. n. 118/2011 sono stati verificati i crediti e i debiti reciproci alla data del 31.12.2020. La tabella seguente mostra l'esito della verifica. L'attività di riconciliazione è stata effettuata per gli importi al netto dell'IVA split payment, ove presente.

CREDITI

Ente/Società	Credito del Comune di Senigallia verso l'ente/società	Debito dell'ente/società verso il Comune di Senigallia	Differenze	Giustificazione delle differenze
A.A.T.O. 2 Marche Centro - Ancona	0,00	0,00	-	
ATO2 Ancona – ATA Rifiuti	978.120,00	978.120,00	-	
Consorzio Gorgovivo	0,00	0,00	-	
Co.Ge.S.Co.	0,00	0,00	-	
Consorzio ZIPA – In liquidazione	2.157,37	2.157,37	-	
Azienda Servizi Ambientali s.r.l.	0,00	0,00	-	
GAC Marche Nord	0,00	0,00	-	
Gestipor S.p.A.	0,00	0,00	-	
Viva Servizi S.p.A.	362.687,66	362.687,66	-	

**DEBITI**

Ente/Società	Debito del Comune di Senigallia verso l'ente/società	Credito dell'ente/società verso il Comune di Senigallia	Differenze	Giustificazione delle differenze
A.A.T.O. 2 Marche Centro - Ancona	0,00	0,00	-	
ATO2 Ancona – ATA Rifiuti	124.555,20	124.555,20	-	
Consorzio Gorgovivo	666,62	666,62	-	La comunicazione del Consorzio riporta l'importo di euro 664,62 in quanto al netto dell'imposta di bollo sulla fattura n. 2199010003 del 04/02/2021 già pervenuta al Comune alla data di predisposizione del rendiconto
Co.Ge.S.Co.	4.020,23	4.020,23	-	
Consorzio ZIPA – In liquidazione	0,00	0,00	-	
Azienda Servizi Ambientali s.r.l.	0,00	0,00	-	
GAC Marche Nord	0,00	0,00	-	
Gestiport S.p.A.	0,00	0,00	-	
Viva Servizi S.p.A.	51.689,92	60.039,26	-8.349,34	Vedi nota 1 in calce alla tabella

1. In relazione al debito del Comune per fatture da ricevere, è stato confermato l'importo comunicato dalla società Viva Servizi S.p.A. alla data di chiusura della proposta di rendiconto della gestione 2020 a seguito di stime per SII conguaglio 2020, riscontrando la sussistenza di impegni contabili per un importo comunque superiore, in relazione alla possibile variazione in aumento dell'importo del conguaglio definitivo. In data 20.04.2021, la società Vivaservizi S.p.A. ha comunicato una riduzione dell'importo a debito del Comune per stime consumi bollette da emettere al 31.12.2020 pari ad euro 16,30.

La differenza, oltre all'importo di euro 16,30 sopra evidenziato, riguarda discordanze su fatture/note credito ricevute, tutte relative ad esercizi precedenti, in quanto i documenti evidenziati dalla società risultano, nella contabilità del Comune, pagati, agganciati a fatture/note credito, non pagabili o riscontrati per importi differenti.

In merito alle rilevate discordanze, si evidenzia che l'Ente ha proceduto, nel corso dell'anno 2020, ad un attento lavoro finalizzato alla sistemazione delle differenze, producendo alla società Viva Servizi, per la maggior parte dei documenti oggetto di discordanza, la relativa documentazione a supporto dell'insussistenza del debito. A fronte di ciò, la società ha provveduto alla chiusura contabile di alcune partite, portando alla riduzione delle discordanze rispetto all'esercizio precedente. Il lavoro di verifica non risulta, tuttavia, concluso alla data del 31.12.2020, e in merito alle partite relative al servizio idrico la società ha comunicato di aver investito gli uffici competenti. L'Ente proseguirà nel corrente anno il lavoro con la società finalizzato all'allineamento delle partite tramite confronto con la stessa, al fine di risalire alle ragioni che hanno determinato il disallineamento per le partite che alla società risultano ancora aperte, con particolare riferimento ai pagamenti che l'Ente ha effettivamente ad oggi effettuato ma che non risultano a Viva Servizi, e di assumere gli eventuali provvedimenti necessari.

Nell'apposito allegato al rendiconto sono riportati i singoli prospetti di riconciliazione debiti/crediti i cui esiti sono riassunti nelle tabelle sopra riportate. A tale proposito, si evidenzia che i prospetti risultano asseverati, oltre che dall'organo di revisione del Comune di Senigallia, anche dagli organi di revisione degli enti e delle società partecipate, fatta eccezione per quelli relativi ai rapporti con:

- la società Viva Servizi S.p.A. e il Consorzio Gorgovivo, anche in seguito al differimento dei termini di approvazione del bilancio d'esercizio disposto dalla norma statale in seguito all'emergenza Covid-19. La società e il Consorzio hanno comunicato che l'asseverazione delle posizioni creditorie e debitorie sarebbe stata inoltrata all'Ente non appena disponibile. Alla data di redazione del rendiconto 2020, tale asseverazione non risulta pervenuta all'Ente;
- il consorzio ZIPA, il quale ha trasmesso apposita nota sottoscritta dal commissario liquidatore.

Al fine di dare una rappresentazione completa dei rapporti in essere, l'intenzione dell'ente è stata quella di verificare anche i saldi reciproci nei confronti delle partecipate indirette nei termini definiti dal D.Lgs. n. 175/2016, verifica che tuttavia non si è potuta completare in quanto delle quattro partecipate indirette è stato possibile richiedere la verifica dei saldi reciproci a Estra s.p.a. (con la quale non sussistono tuttavia rapporti creditorie o debitori aperti al 31.12.2020) e a Edma Reti Gas s.r.l.. La società Estra S.p.A. non ha fornito riscontro, mentre la società Edma Reti Gas s.r.l. aveva



preceduto la richiesta del Comune mediante comunicazione con la quale si chiedeva di comunicare la posizione risultante all'Ente al 31.12.2020. Il Comune ha riscontrato la richiesta comunicando il saldo a credito risultante al termine dell'esercizio nei confronti della società e chiedendo apposita asseverazione di tale situazione da parte della società di revisione di Edma Reti Gas. Tale asseverazione non è pervenuta, pertanto la nota allegata al rendiconto riporta l'asseverazione del solo organo di revisione del Comune. Per la società Tirana Acque s.c.a.r.l. e il Consorzio Zona Palombare non è stato possibile, invece, reperire i relativi contatti. Si evidenzia, comunque, che per queste ultime non sussistono nella contabilità dell'ente crediti o debiti in essere.

12. DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per euro 114.890,10, finanziati interamente nell'esercizio.

Tale somma riguarda i debiti riconosciuti con le seguenti deliberazioni consiliari:

- n. 9 del 30.01.2020 "SENTENZA DELLA CORTE DI TRIBUNALE DI ANCONA N. 1111/2019 DEL 13.06.2019 NELLA CAUSA PROMOSSA DA TONELLI LEONARDO E CECCHINI LUCIANO CONTRO IL COMUNE DI SENIGALLIA – RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO"; importo riconosciuto euro 102.735,60;
- n. 82 del 29.12.2020 "ESECUZIONE ORDINANZA DEL TRIBUNALE ORDINARIO DI ANCONA SEZIONE SECONDA CIVILE DEL 20/10/2020 EMESSA NEL PROCEDIMENTO CAUTELARE R.G. 2019/5273 (GIUDICE DOTT.SSA FRANCESCA ERCOLINI) – RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO"; importo riconosciuto euro 12.154,50.

13. ONERI E IMPEGNI SOSTENUTI DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

L'ente non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

14. ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI

L'ente non ha in essere garanzie principali o sussidiarie prestate a terzi.

15. INDEBITAMENTO

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

	2018	2019	2020
Residuo debito (+)	32.742.545,08	34.070.140,76	33.873.698,34
Nuovi prestiti (+)	2.470.132,76	1.566.676,83	219.600,00
Prestiti rimborsati (-)	-1.140.178,93	-1.709.823,50	-1.036.616,79
Estinzioni anticipate (-)	-2.358,15	-53.295,75	-249.026,95
Altre variazioni +/- riclassificazioni)	0,00	0,00	2.277,78
Totale fine anno	34.070.140,76	33.873.698,34	32.809.932,38
Nr. Abitanti al 31.12	44.694	44.650	44.183
Debito medio per abitante	762,30	758,65	742,59

L'importo di euro 219.600,00 "Nuovi prestiti" non riguarda l'accensione di nuovi mutui ma si riferisce all'ammontare dei collaudi effettuati nell'anno 2020 sugli investimenti inerenti il contratto di Global Service della pubblica illuminazione di cui alla convenzione CONSIP.

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione:

	2018	2019	2020
Oneri finanziari	1.303.797,71	1.270.376,54	1.258.793,30
Rimborso quota capitale	1.142.537,08	1.763.119,25	1.285.643,74
Totale fine anno	2.446.334,79	3.033.495,79	2.544.437,04

Nel corso del 2020, per effetto della normativa emanata a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19, i mutui accesi con gli istituti bancari e quelli trasferiti al MEF sono stati oggetto di sospensione dal pagamento della quota capitale, mentre quelli in essere con la Cassa Depositi e Prestiti sono stati oggetto di rinegoziazione. In particolare:

a) mutui MEF

Per effetto della sospensione prevista dall'art. 112 del D.L. 17.03.2020 n. 18, la quota capitale 2020, pari ad euro 5.016,66 non è stata pagata ed è stata posticipata per euro 3.862,80 al 2024 e per euro 1.153,86 al 2045.

b) mutui con istituti bancari

L'accordo quadro sottoscritto in data 6 aprile 2020 tra l'Associazione Bancaria Italiana (ABI), l'Associazione Nazionale Comuni Italiani (ANCI) e l'Unione Province d'Italia (UPI) definiva le linee guida sulla base delle quali le banche aderenti potevano procedere alla sospensione del pagamento della quota capitale delle rate dei mutui in scadenza nell'anno 2020, erogati in favore degli enti locali, al fine di consentire agli enti di disporre di liquidità aggiuntiva per sostenere la riduzione delle entrate e le maggiori spese conseguenti agli effetti indotti dalla diffusione del COVID-19. Per effetto di quanto sopra, la quota capitale 2020, integrata della maggiore quota interessi dovuta in seguito alla mancata riduzione del debito residuo, pari ad euro 240.223,06 sarà ricompresa nella rimodulazione dei piani di ammortamento, la cui durata sarà estesa di 12 mesi rispetto al piano originario, come prevede l'accordo quadro.

C) mutui CDP

Con la circolare n. 1300 del 23.04.2020, la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. si è resa disponibile alla rinegoziazione per l'anno 2020 dei prestiti concessi ai Comuni alle condizioni, nei termini e con le modalità nella stessa indicate. Con delibera consiliare n. 28 del 27.05.2020 ad oggetto "Rinegoziazione per l'anno 2020 dei prestiti concessi agli enti locali dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. ai sensi della circolare CDP n.1300 del 23.04.2020.", l'ente ha aderito alla predetta operazione di rinegoziazione. Per i prestiti oggetto di rinegoziazione è stato previsto il pagamento:

- al 31 luglio 2020 della sola quota interessi maturata nel primo semestre 2020, calcolata sulla base del tasso di interesse/spread applicabile ai prestiti originari;
- al 31 dicembre 2020 di una rata comprensiva della quota capitale, pari allo 0,25% del debito residuo in essere alla data del 1° gennaio 2020 e della quota interessi, calcolata al tasso di interesse fisso applicabile ai prestiti rinegoziati;
- dal 30 giugno 2021 fino alla scadenza dei prestiti rinegoziati, di rate semestrali costanti posticipate (comprensive di quota capitale e di quota interessi), calcolate al tasso di interesse fisso post rinegoziazione (piano di ammortamento c.d. "francese");



- scadenza del prestito rinegoziato fissata al 31 dicembre 2043, per i prestiti originari con scadenza non successiva a tale data, ovvero invariata, per i prestiti originari con scadenza uguale o successiva al 31 dicembre 2043.

Per effetto di quanto sopra, la quota capitale 2020, integrata della maggiore quota interessi dovuta in seguito alla mancata riduzione del debito residuo, pari ad euro 688.410,54 sarà ricompresa nella rimodulazione dei piani di ammortamento, come previsto dalla circolare CDP.