



DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO E DI RAGIONERIA

N. 64 DEL 22/12/2021.

OGGETTO: RETTIFICA E RIAPPROVAZIONE DI ALCUNI ALLEGATI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020 PER RECEPIRE GLI ESITI DELLA CERTIFICAZIONE FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI ANNO 2020.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Premesso che:

- con Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, comma 3, della Costituzione;
- ai sensi dell'art. 3 del sopra citato D.lgs. n. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria;
- per il Comune di Cislago l'armonizzazione dei sistemi contabili è entrata a pieno regime dall'esercizio 2015;

Visti:

- il D.lgs. n. 118 del 23/06/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, coordinato con il D.lgs. n. 126 del 10/08/2014;
- il D.lgs. n. 267 del 18/08/2000, Testo Unico degli Enti Locali, coordinato con il D.lgs. n.126 del 10/08/2014;
- l'art. 227 del T.U. n. 267/2000, ordinamento EE.LL., coordinato con il D.lgs. n. 126 del 10/08/2014, che stabilisce che la proposta di Rendiconto della gestione sia messa a disposizione dell'Organo Consiliare almeno 20 giorni prima della sessione consiliare dedicata al Rendiconto medesimo;
- l'art. 151, comma 6, nonché l'art. 231 del T.U. n. 267/2000, sopraccitato, che prevedono un'apposita relazione illustrativa della Giunta allegata al Rendiconto della Gestione;
- l'art. 227, comma 2, del T.U. n. 267/2000 che recita "Il rendiconto della gestione è deliberato entro il 30 aprile dell'anno successivo dall'organo consiliare";
- l'art. 3, comma 1, del Decreto-legge n. 56 del 20 aprile 2021 "Disposizioni urgenti in materia di termini legislativi", che proroga i termini di approvazione del Rendiconto della gestione 2020 al 31 maggio 2021.

Dato atto:

- che con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 10 del 27.04.2021 è stato approvato il Rendiconto della gestione del Comune di Cislago per l'esercizio 2020 comprensivo di tutti gli allegati obbligatori;

- che come rilevato dal rendiconto 2020, il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 risulta essere il seguente:

Composizione Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	Importi
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	622.573,54
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	10.000,00
Altri accantonamenti	60.228,81
Totale Parte accantonata	692.802,35
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	110.249,95
Vincoli derivanti da trasferimenti	520.965,61
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale Parte vincolata	631.215,56
Parte destinata agli investimenti	483.561,15
Parte disponibile	2.713.812,99
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	4.521.392,05

Dato inoltre atto:

- che l'art. 106 del decreto-legge n. 34 del 2020 (convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77), introduce il “Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli enti locali” e che, al comma 1 prevede che “Al fine di concorrere ad assicurare ai comuni, alle province e alle città metropolitane le risorse necessarie per l'espletamento delle funzioni fondamentali, per l'anno 2020, anche in relazione alla possibile perdita di entrate connessa all'emergenza COVID-19, è istituito presso il Ministero dell'Interno un fondo con una dotazione di 3,5 miliardi di euro per il medesimo anno, di cui 3 miliardi di euro in favore dei comuni e 0,5 miliardi di euro in favore di province e città metropolitane”;
- che l'art. 39 del decreto-legge n. 104 del 2020 (convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126), ha ulteriormente incrementato la dotazione del “Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli enti locali” (comma 1) prevedendo una “certificazione”, a carico degli enti beneficiari di tali risorse, relativa alla perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza (comma 2);
- che con Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, n. 212342 del 3 novembre 2020 è stato disposto l'obbligo di trasmissione, da parte dei Comuni beneficiari delle risorse di cui all'articolo 106 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, (convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77) e all'articolo 39 del decreto legge 14 agosto 2020, n. 104, (convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126), delle informazioni riguardanti la perdita di gettito connessa

all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza, al Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, entro il termine perentorio del 31 maggio 2021, con le modalità e i prospetti "COVID-19" e "COVID-19-Delibere" definiti all'allegato 1 al richiamato decreto;

- che con Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, n. 59033 del 1 aprile 2021 concernente la certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza, ai sensi dell'articolo 39, comma 2, del decreto legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126. (G.U. Serie Generale n. 97 del 23 aprile 2021) si è proceduto alla rettifica, attraverso la sostituzione integrale, del D.M. n. 212342 del 3 novembre 2020 e dei relativi allegati;
- che in data 17/03/2021 è stata pubblicata sul portale della Ragioneria Generale dello Stato, nell'Area "ARCONET", ambito "Armonizzazione" la FAQ 47 nella quale si precisa che se un ente locale ha approvato il Rendiconto 2020 senza aver compilato in via definitiva la certificazione richiamata può modificarne gli allegati con le modalità previste per l'approvazione del rendiconto stesso e che il rendiconto aggiornato deve essere trasmesso alla BDAP;
- che in data 08/04/2021 è stata pubblicata sul portale della Ragioneria Generale dello Stato, nell'Area "Pareggio di Bilancio", ambito "Certificazione Covid" la FAQ 38 nella quale si evidenzia una netta separazione delle singole poste all'interno dei ristori specifici di entrata e nella quale si esplicitano le modalità di rappresentazione delle poste rientranti nei prospetti "COVID-19" della Certificazione e quelle inserite nell'allegato A2) "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione", schema del Rendiconto sulla gestione;
- che il D.L. 77 del 31.05.2021 convertito con modificazioni nella Legge 29.07.2021 n. 108 all'art. 15-bis prevedete che: "In deroga alle modalità previste per la deliberazione del rendiconto della gestione di cui all'articolo 227 del testo unico di cui al D.Lgs. 267/2000, qualora l'ente abbia approvato il rendiconto senza aver inviato la certificazione di cui all'art. 39, comma 2, del decreto-legge 14.8.2020, n. 104, convertito con modificazioni, dalla legge 13.10.2020, n. 126, la rettifica degli allegati al rendiconto 2020 relativi al risultato di amministrazione (allegato a) e all'elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione (allegato a/2) di cui al decreto legislativo 23.6.2011, n. 118 è effettuata dal responsabile del servizio finanziario, sentito l'organo di revisione, salvo che non riguardi il valore complessivo del risultato di amministrazione."

Viste le risultanze della certificazione di cui al predetto comma 2 dell'art. 39 del D.L. n. 104/2020, inviata utilizzando l'apposito applicativo web in data 28.05.2021 prot. 151549 e rilevato che l'esito di detta certificazione risulta così formulato:

Modello CERTIF-COVID-19

Articolo 39, comma 2, del decreto legge n. 104/2020

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE, COMUNI, UNIONI DI COMUNI E COMUNITA' MONTANE

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 maggio 2021

DENOMINAZIONE ENTE CISLAGO

VISTO il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, n. 59033 del 1 aprile 2021, concernente il modello e le modalità di trasmissione della certificazione di cui all'articolo 39, comma 2, del decreto legge n. 104/2020 delle Città metropolitane, delle Province, dei Comuni delle Unione di Comuni e delle Comunità montane;

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

(dati in euro)

	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	-178.855
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	253.489
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	-5.901
Saldo complessivo	80.535
Avanzo vincolato al 31/12/2020 - Ristori specifici di spesa non utilizzati	Importo
Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29 marzo 2020)	-
Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)	21.370
Fondo per la sanificazione degli ambienti di Province, Città metropolitane e Comuni - articolo 114, comma 1, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e con il Ministero della salute, del 16 aprile 2020)	4.420
Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 16 aprile 2020)	881
Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di San Colombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno del 27 maggio 2020)	
Fondo comuni particolarmente danneggiati dall'emergenza sanitaria - articolo 112-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10 dicembre 2020)	
Centri estivi e contrasto alla povertà educativa - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 105, comma 3, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 25 giugno 2020)	8.174

Buono viaggio di cui all'articolo 200-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 6 novembre 2020)	
Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017- incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	
Risorse per i comuni siciliani maggiormente coinvolti nella gestione dei flussi migratori (articolo 42-bis, comma 8, D.L. n. 104/2020)	
Totale	34.845

Dato atto che il Comune di Cislago ha ricevuto le seguenti assegnazioni dallo Stato:

fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali (art. 106 D.L. 34/2020)	€ 475.487,68
Esenzioni dall'imposta municipale propria-IMU per il settore turistico - Fondo - articolo 177, comma 2, D.L. n. 34/2020 e relativo incremento di cui all'articolo 78, comma 5, D.L. n. 104/2020	€ 3.107,47
Fondo per il ristoro ai comuni per la mancata riscossione del canone e della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP e TOSAP) - fondo di cui all'articolo 181, comma 5, D.L. n. 34/2020 e relativi incrementi di cui all'articolo 181, comma 1-quater, D.L. n. 34/2020 e art. 109, comma 2, D.L. n. 104/2020	€ 9.722,82
TOTALE ASSEGNAZIONI	488.317,97

e considerato inoltre che a titolo di ristoro sulla TARI lo Stato ha riconosciuto, nell'ambito della predetta assegnazione, una perdita di gettito per agevolazioni connesse all'emergenza in questione pari ad € 95.464,33; detta assegnazione (che rappresenta un di cui) è oggetto anch'essa di eventuale vincolo in avanzo di amministrazione e ciò qualora l'importo delle agevolazioni concesse nell'anno 2020 dal Comune a tale titolo fosse inferiore all'importo attribuito. Dato atto che le agevolazioni concesse ammontano ad € 17.479,72, si giunge alla seguente rideterminazione dei vincoli posti in avanzo di amministrazione 2020 così come approvato con la deliberazione n. 10 del 27.04.2021 (tenuto conto che le somme da vincolare non possono eccedere l'importo assegnato al Comune):

descrizione	certificazione	da ristori specifici di spesa	da imposta di soggiorno	da ristoro IMU E COSAP	da Fondo funzioni fondamentali
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori	-	196.497			- 196.497
ristori specifici di entrata		17.642		17.642	
Totale minori spese derivanti da COVID-19		253.489			253.489
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19		137.183	108.239		28.944
ristori specifici di spesa	-	143.084	- 143.084		
Saldo complessivo risultante dalla certificazione (A)	80.535	34.845		17.642	28.048
ristori non accertati al 31/12/2020 (B)			-	4.812	
saldo aggiornato alle risultanze contabili dell'ente (C=A-B)		34.845		12.830	28.048
contratti di servizio continuativo sottoscritti nel 2020 - quota 2021 (+) (D)					-
saldo complessivo senza quota contratti 2021 e senza ristori di entrata (E=C+D)					28.048
fondo funzioni fondamentali+ristori di entrata IMU e COSAP (F)				12.830	475.488
fondo funzioni fondamentali+ristori non utilizzati al 31/12/2020 (G)					516.366
valore limite = max vincolabile = pari alle risorse assegnate					488.318
di cui per perdita figurativa TARI non utilizzata (H)					77.984
di cui per fondone					410.334
DETERMINAZIONE AVANZO VINCOLATO AL 31/12/2020 (I)		34.845			488.318

da trasferimenti

per legge

Vista la Faq della Commissione Arconet n. 47 del 17 marzo 2021 che recita:

“Un ente locale che approva il rendiconto senza aver compilato in via definitiva la certificazione di cui al comma 2, primo e secondo periodo, dell’articolo 39 del decreto-legge n. 104 del 2020, come modificato dall’articolo 1, comma 830, lettera a), della legge n. 178 del 2020, si può trovare nella necessità di rettificare gli allegati del rendiconto 2020 concernenti il risultato di amministrazione (allegato a) e l’elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione (allegato a/2). E’ possibile rettificare tali documenti contabili?”

Con riferimento al quesito posto si rappresenta che tutti gli allegati al rendiconto possono essere rettificati con le modalità previste per l’approvazione del rendiconto. Anche il rendiconto aggiornato deve essere trasmesso alla BDAP.”;

Vista la disposizione introdotta dal D.L. 77/2021 convertito con modificazioni nella Legge 108/2021 (art. 15-bis);

Rilevato che il Comune di Cislago rientra nella situazione rappresentata nella suddetta FAQ e dalla disposizione di cui all’art. 15-bis del D.L. 77/2021 convertito con modificazioni nella Legge 108/2021;

Considerato quindi che le risultanze del rendiconto 2020 non sono allineate a quelle della certificazione di cui al comma 2 dell’art. 39 del D.L. n. 104/2020, e che si rende quindi necessario modificare tale documento ed in particolare tutti i seguenti allegati che contemplano il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:

- ✓ prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- ✓ elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;
- ✓ equilibri di bilancio;
- ✓ quadro generale riassuntivo;
- ✓ relazione sulla gestione;
- ✓ piano degli indicatori di bilancio;
- ✓ conto economico;
- ✓ stato patrimoniale;

Visti gli allegati predisposti dall’ufficio ragioneria oggetto di modifica ed in particolare:

- ✓ prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- ✓ elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;
- ✓ equilibri di bilancio
- ✓ quadro generale riassuntivo;
- ✓ relazione sulla gestione;
- ✓ piano degli indicatori di bilancio (sintetici);

corredati da un prospetto riepilogativo di raccordo che dimostra l’invarianza del risultato finale di amministrazione al 31.12.2020 (Allegato A);

Visti inoltre:

- il vigente regolamento di contabilità;
- il vigente Statuto comunale;
- il D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL;
- il D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Visto il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario e di Ragioneria in ordine alla regolarità tecnica e contabile sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell’art. 49, comma 1, del Testo Unico degli Enti Locali D. Lgs. n. 267/2000;

Dare atto che la documentazione e bozza del presente atto è stato trasmesso a cura del Servizio Finanziario al Revisore Unico dei Conti in data 17.12.2021;

Visto il Decreto Sindacale n. 75 del 1.9.2020 di nomina a Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente;

Constatata la regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento a norma dell'art. 147-bis del D.Lgs, 267/2000,

DETERMINA

- 1) Per le motivazioni espresse in premessa che qui si intendono integralmente riportate e trascritte quale parte integrante e sostanziale, di modificare il rendiconto della gestione 2020, approvato con deliberazione n. 10 del 27.4.2021, rideterminando la composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 nel seguente modo:

Composizione Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	Importi
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	622.573,54
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	10.000,00
Altri accantonamenti	60.228,81
Totale Parte accantonata	692.802,35
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	598.567,92
Vincoli derivanti da trasferimenti	41.621,11
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale Parte vincolata	640.189,03
Parte destinata agli investimenti	483.561,15
Parte disponibile	2.704.839,52
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	4.521.392,05

- 2) di modificare, tenendo conto delle nuove risultanze della composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 di cui al punto 1, i seguenti allegati del rendiconto della gestione 2020 che, come modificati, corredano la presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale:
 - ✓ prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
 - ✓ elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;
 - ✓ equilibri di bilancio

✓ quadro generale riassuntivo;

✓ piano degli indicatori di bilancio (sintetici);

prendendo atto del prospetto riepilogativo di raccordo che dimostra l'invarianza del risultato finale di amministrazione al 31.12.2020 (Allegato A) e dando atto che si intende conseguentemente emendata la Relazione sulla gestione nelle parti non più coerenti con i contenuti di quanto sopra;

3) di dare atto che la documentazione e bozza del presente atto è stato trasmesso al Revisore Unico dei conti;

4) Il parere di regolarità tecnica e contabile è constatata dalla sottoscritta con la sottoscrizione del presente atto.

Cislago, 22/12/2021.

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO E DI RAGIONERIA

Firmato digitalmente

(Dott.ssa Giuseppina Cozzi)

ALLEGATO A) QUADRO DI RACCORDO DIMOSTRATIVO DELL'INVARIANZA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

**COMUNE DI CISLAGO
(Provincia di Varese)**

COMPOSIZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020

Composizione Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020	VARIAZIONE	DATI MODIFICATI
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	622.573,54	0,00	622.573,54
Fondo anticipazioni liquidità	0	0	0
Fondo perdite società partecipate	0	0	0
Fondo contenzioso	10.000,00	0,00	0
Altri accantonamenti	60.228,81	0,00	10.000,00
Total Parte accantonata	692.802,35	0,00	60.228,81
			692.802,35
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	110.249,95	488.317,97	598.567,92
Vincoli derivanti da trasferimenti	520.965,61	-479.344,50	41.621,11
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0	0	0
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0	0	0
Altri vincoli	0	0	0
Total Parte vincolata	631.215,56	8.973,47	640.189,03
			640.189,03
Parte destinata agli investimenti	483.561,15	483.561,15	483.561,15
Parte disponibile	2.713.812,99	-8.973,47	2.704.839,52
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	4.521.392,05	0,00	4.521.392,05

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

Post rettifica

CONTO DEL BILANCIO 2020

Allegato a) - Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Residui	GESTIONE	
			Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				5.060.345,47
RISCOSSIONI	(+)	1.041.675,46	6.471.483,12	7.513.158,58
PAGAMENTI	(-)	1.064.209,22	6.190.678,77	7.254.887,99
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.318.616,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.318.616,06
RESIDUI ATTIVI	(+)	494.319,05	1.175.126,29	1.669.445,34
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	546.594,21	1.090.799,07	1.637.393,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			30.996,73
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			798.279,34
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020(A) (2)	(=)			4.521.392,05

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità		622.573,54
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contezioso		10.000,00
Altri accantonamenti		60.228,81
Totalle parte accantonata (B)		692.802,35
Parte vincolata		
Vincoli derivanti dalla legge		598.567,92
Vincoli derivanti da Trasferimenti		41.621,11
Vincoli derivanti da finanziamenti		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
Totalle parte vincolata (C)		640.189,03
Parte destinata agli investimenti		
Totalle parte destinata agli investimenti (D)		483.561,15
E) Totalle parte disponibile (E=A-B-C-D)		2.704.839,52

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

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate
Post Reettifica

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

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa corrente	Cap. di spesa corrente	Risorse vincolate 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 accettate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accettate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolato eliminato dal risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziari da risorse vincolate (-) (spese dei residui).	Cancellazione nel risulta di impegni finanziari dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non impegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
Vincoli derivanti dalla legge											
Cap. 0/0	SANZIONI VIOLAZIONE AL CDS	Cap. 8136/30	INTERVENTI FINANZIATI CON PROVENTI SANZIONI VIOLAZIONE AL CDS	774,95	774,95	1.885,00	774,95	0,00	0,00	1.885,00	1.885,00
Cap. 2001/5	CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO STATALE FINANZIAMENTO FUNZIONI FONDAMENTALI COVID 19	Cap. 0/0	MINORI ENTRATE E MAGGIORI SPESE FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI	0,00	0,00	488.317,97	0,00	0,00	0,00	488.317,97	488.317,97
Cap. 2046/10	RIVERSAMENTO 5 PER MILLE	Cap. 1019/46	INTERVENTI A FAVORE DI MINORI FINANZIATI CON FONDO 5 PER MILLE	4.323,52	4.323,52	9.646,47	9.049,88	0,00	0,00	4.920,11	4.920,11
Cap. 3802/10	FONDO FUNZIONI TECNICHE ATTREZZ	Cap. 2168/07	ACQUISTO HD E SW SERVIZIO TECNICO	552,80	552,80	4.040,34	2.598,38	0,00	0,00	1.994,76	1.994,76
Cap. 4600/00	PERMESSA COSTRUIRE BARRIERE ARCHITETTONICHE	Cap. 2185/80	INTERVENTI ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	43.159,58	0,00	31.372,00	3.385,72	2.500,00	0,00	1.460,83	26.947,11
Cap. 4601/0	PERMESSA COSTRUIRE ONERI URBANIZZAZIONE SECONDARIA	Cap. 2188/88	B21 CONTRIBUTO COSTRUZIONE NUOVE CHIESE E INTERVENTI LR	8.538,00	0,00	7.309,00	0,00	0,00	0,00	7.309,00	15.847,00
Cap. 4610/0	INTROTTI FONDO AREE VERDI	Cap. 2960/97	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI FINANZIATA CON FONDO AREE VERDI	0,00	0,00	6.934,08	0,00	0,00	0,00	6.934,08	15.496,39
Totale Vincoli derivanti dalla legge				65.911,16	5.651,27	549.504,86	15.808,93	2.500,00	0,00	1.460,83	538.308,03
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
Cap. 2001/0	CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO SOLIDARIETÀ ALIMENTARE COVID 19 (CAP. SPESA 10473/4865)	Cap. 10473/48	INTERVENTI A FAVORE DELLE FAMIGLIE - FONDO DI SOLIDARIETÀ ALIMENTARE -COVID 19 (CAP. ENTRATA 2001)	0,00	0,00	110.399,78	89.029,88	0,00	0,00	21.369,89	21.369,89
Cap. 2001/1	CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO POLIZIA LOCALE COVID 19 (CAP. SPESA 3121/99)	Cap. 3121/99	BENI DI CONSUMO - SERVIZIO POLIZIA LOCALE -ACQUISTO STRUMENTI DPI COVID 19 (CAP. ENTRATA 2001/1)	0,00	0,00	1.503,67	622,89	0,00	0,00	880,78	880,78

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Risorse vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impieghi eserc. 2020 finanziari da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plus vinc. al 31/12/2020 finanziario da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (gestione dei residui).	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziari da risorse vincolate (residui).	Cancellazione N di impegni finanziari dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione ai 31/12/2020
							(a)	(b)	(c)	(d)	(e)
Cap. 2001/2 CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO SANIFICAZIONE COVID 19 (CAP. SPESA 1537/99)	Cap. 1194/63 SPESSE PER REFERENDUM ED ELEZIONI	0	0,00	0,00	5.969,40	4.392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.577,40
Cap. 2001/2 CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO SANIFICAZIONE COVID 19 (CAP. SPESA 1537/99)	Cap. 1537/99 MANUTENZIONE BENI IMMOBILI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - SANIFICAZIONE COVID 19 (CAP. ENTRATA 2001/2)	0	0,00	0,00	9.642,43	5.221,93	0,00	0,00	0,00	0,00	4.420,50
Cap. 2001/3 CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO FINANZIAMENTO CENTRI ESTIVI 2020 E CONTRASTO ALLA POVERTA' EDUCATIVA COVID 19 (CAP. SPESA 4575/99)	Cap. 0/0 INTERVENTI A FAVORE DI MINORI IN ETÀ SCOLARE	0	0,00	0,00	21.538,49	13.364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.174,49
Cap. 2249/0 CONTRIBUTO REGIONALE FONDO DI SOLIDARIETÀ - CAP. SPESA 10473/488	Cap. 10473/488 INTERVENTI A FAVORE DI SOGGETTI ASSEGNIATARI DI SERVIZI ABITATIVI PUBBLICI FINANZIATI CON FONDO DI SOLIDARIETÀ REGIONALE (CAP. ENTRATA 2249)	0	0,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00
Cap. 2801/0 FNPS 2019 - QUOTA EXTRA EMERGENZA COVID 19 (CAP. SPESA 10433/99)	Cap. 10433/99 ATTIVAZIONE E POTENZIAMENTO INTERVENTI SOCIALI FINANZIATI FNPS COVID 19 (CAP. ENTRATA 2001)	0	0,00	0,00	16.285,75	14.987,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.298,05
Totale Vincoli dorvanti da Trasferimenti				0,00	0,00	169.239,52	127.618,41	0,00	0,00	0,00	41.621,11
Totale risorse vincolate (i=1+i/2+i/3+i/4+i/5)				65.911,16	5.651,27	718.744,38	143.447,34	2.500,00	0,00	1.460,83	579.929,14
											640.189,03
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)											
0,00 0,00											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)											
0,00 0,00											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)											
0,00 0,00											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)											
0,00 0,00											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)											
0,00 0,00											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)											
0,00 0,00											

Cap. di entrata	Cap. di spesa corrente	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicata al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziari da entrare vincolate nell'esercizio o da quote e vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020	Cancellazione di residu ativi vincolati o eliminazione dei vincoli del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residu passivi finanziari da risorse vincolate (-) (gestione dei residui);	Cancellazione N di impegni finanziari dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non rimborsati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
										(h)=e)-(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
										538.308,03	598.567,92
										41.621,11	41.621,11
										0,00	0,00
										0,00	0,00
										0,00	0,00
										0,00	0,00
										0,00	0,00
										579.929,14	640.189,03

Allegato n 10 - Rendiconto della Gestione

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

VERIFICA EQUILIBRI 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

POSTNETTUTA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	27.670,17
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6.026.073,16 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	5.085.840,94
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	30.996,73
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	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>	(-)	0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità		0,00
G) Somma finale (G=A- Δ A+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		936.905,66
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 avанzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	25.098,47 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	108.658,24 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	4.040,34
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		1.066.622,03
- Risorse accantonate di parte corrente stanziante nel bilancio dell'esercizio N	(-)	165.822,74
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	536.744,19
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		364.055,10
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	-495.114,56
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		859.169,66

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

VERIFICA EQUILIBRI 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	528.552,80	
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.395.077,38	
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	763.637,67	
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	108.658,24	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	4.040,34	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.338.738,32	
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	798.279,34	
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	
EI) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+EI)		445.632,29	
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziante nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00	
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	43.184,95	
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		402.447,34	
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)(-)	(-)	0,00	
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		402.447,34	

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

VERIFICA EQUILIBRI 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.512.254,32
Risorse accantonate stanziante nel bilancio dell'esercizio N		165.822,74
Risorse vincolate nel bilancio		579.929,14
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		766.502,44
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-495.114,56
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.261.617,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.066.622,03
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(+)	25.098,47
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziante nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	165.822,74
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(2)	(-)	-495.114,56
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	536.744,19
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		834.071,19

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziarie dal risultato di amministrazione iniziale.

Post restituta

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.060.345,47			
Utilizzo avanzo di amministrazione	553.651,27			0,00	
- <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	27.670,17				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	1.395.077,38				
- <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziario</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.235.241,49	4.154.309,88		5.085.840,94	5.113.737,28
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	901.440,77	895.910,12		30.996,73	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	889.190,90	863.803,17			
<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)</i>	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	763.637,67	745.238,81	<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)</i>	1.338.738,32	1.200.149,67
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	0,00	0,00	<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziario da debito</i>	798.279,34	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totali entrate finali.....	6.789.710,83	6.659.261,98		0,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Totali spese finali.....	7.253.855,33	6.313.886,95
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsò di prestiti	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	856.898,58	853.896,60	Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Totali entrate dell'esercizio	7.646.609,41	7.513.158,58	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.623.008,23	12.573.504,05	Totali spese dell'esercizio	8.110.753,91	941.001,04
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.110.753,91	7.254.887,99
TOTALE A PAREGGIO	9.623.008,23	12.573.504,05	AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.512.254,32	5.318.616,06
			TOTALE A PAREGGIO	9.623.008,23	12.573.504,05

COMUNE DI CISLAGO
 PROVINCIA DI VARESE
 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020

GESTIONE DEL BILANCIO		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)		1.512.254,32
b) Risorse accantonate stanziante nel bilancio dell'esercizio N (+)(8)		165.322,74
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(9)		579.929,14
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)		766.502,44
 GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
d) Equilibrio di bilancio (+)(-)		766.502,44
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+/-)(10)		-495.114,56
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)		1.261.617,00

Post Cetrafca

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

CISLAGO

PIAZZA ENRICO TOTI, 1

00308220128

00308220128

**RENDICONTO DELLA GESTIONE
ANNO 2020**

Piano degli indicatori di bilancio

Denominazione Ente: COMUNE DI CISLAGO - PROVINCIA DI VARESE

Allegato n. 2/a

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1,1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	19,21%
2 Entrate correnti		
2,1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	105,63%
2,2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	99,13%
2,3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	73,39%
2,4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	68,88%
2,5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	69,40%
2,6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	75,27%
2,7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	48,38%
2,8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	52,47%
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3,1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzhi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00%
3,2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00%
4 Spese di personale		
4,1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	23,39%

4,2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	13,90%
4,3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	9,68%
4,4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	111,30
5 Esterrializzazione dei servizi			
5,1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	42,94%
6 Interessi passivi			
6,1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,00%
6,2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%
6,3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%
7 Investimenti			
7,1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	20,84%
7,2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	128,71
7,3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7,4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	128,71
7,5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)]	63,58%
7,6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"))(9)]	0,00%

7,7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00%
8 Analisi dei residui			
8,1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	69,98%
8,2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	97,58%
8,3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00%
8,4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	69,89%
8,5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	100,00%
8,6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00%
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9,1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	80,13%
9,2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	62,43%
9,3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	67,57%
9,4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	56,60%

9,5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (<i>dai cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014</i>)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-4,00
10	Debiti finanziari		
10,1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00%
10,2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00%
10,3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,00%
10,4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11,1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	59,98%
11,2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	10,74%
11,3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	15,32%
11,4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	13,96%
12	Disavanzo di amministrazione		
12,1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00%
12,2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00%
12,3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00%
12,4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%
13	Debiti fuori bilancio		
13,1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00%
13,2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
13,3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
14	Fondo pluriennale vincolato		
14,1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinvia agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	66,71%
15	Partite di giro e conto terzi		

Denominazione Ente: COMUNE DI CISLAGO - PROVINCIA DI VARESE

Allegato n. 2/a

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (percentuale)	
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1,1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	19,21%
2 Entrate correnti			
2,1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	105,63%
2,2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	99,13%
2,3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	73,39%
2,4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	68,88%
2,5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	69,40%
2,6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	75,27%
2,7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	48,38%
2,8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	52,47%
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere			
3,1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00%
3,2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00%
4 Spese di personale			
4,1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	23,39%

4,2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	13,90%
4,3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	9,68%
4,4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	111,30
5 Esterrializzazione dei servizi			
5,1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	42,94%
6 Interessi passivi			
6,1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,00%
6,2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%
6,3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%
7 Investimenti			
7,1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	20,84%
7,2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	128,71
7,3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7,4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	128,71
7,5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"))](9)	63,58%
7,6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"))](9)	0,00%

7,7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escusione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00%
8 Analisi dei residui			
8,1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	69,98%
8,2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	97,58%
8,3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00%
8,4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	69,89%
8,5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	100,00%
8,6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00%
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9,1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	80,13%
9,2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	62,43%
9,3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	67,57%
9,4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	56,60%

9,5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (<i>di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014</i>)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-4,00
10	Debiti finanziari		
10,1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00%
10,2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00%
10,3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,00%
10,4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11,1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	59,82%
11,2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	10,69%
11,3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	15,32%
11,4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	14,16%
12	Disavanzo di amministrazione		
12,1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00%
12,2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00%
12,3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00%
12,4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%
13	Debiti fuori bilancio		
13,1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00%
13,2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
13,3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
14	Fondo pluriennale vincolato		
14,1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	66,71%
15	Partite di giro e conto terzi		

15,1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate(<i>al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata</i>)	14,22%
15,2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (<i>al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata</i>)	16,83%

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

DA
RENZO CONTO
APPROVATO

CONTO DEL BILANCIO 2020

Allegato a) - Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				5.060.345,47
RISCOSSIONI	(+)	1.041.675,46	6.471.483,12	7.513.158,58
PAGAMENTI	(-)	1.064.209,22	6.190.678,77	7.254.887,99
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.318.616,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.318.616,06
RESIDUI ATTIVI	(+)	494.319,05	1.175.126,29	1.669.445,34
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	546.594,21	1.090.799,07	1.637.393,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			30.996,73
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			798.279,34
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE2020(A) (2)	(=)			4.521.392,05

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità		622.573,54
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contezioso		10.000,00
Altri accantonamenti		60.228,81
	Totale parte accantonata (B)	692.802,35
Parte vincolata		
Vincoli derivanti dalla legge		110.249,95
Vincoli derivanti da Trasferimenti		520.965,61
Vincoli derivanti da finanziamenti		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	631.215,56
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	483.561,15
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.713.812,99
<i>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo (5)</i>		

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

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

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plus 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 finanziari da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pubblico vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non impegnati 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												
Cap. 0/0	SANZIONI VIOLAZIONE AL CDS	Cap. 8136/308	INTERVENTI FINANZIATI CON PROVENTI SANZIONI VIOLAZIONE AL CDS	774,95	774,95	1.885,00	774,95	0,00	0,00	0,00	1.885,00	1.885,00
Cap. 204/G/0	RIVERSAMENTO 5 PER MILLE	Cap. 10194/635	INTERVENTI A FAVORE DI MINORI FINANZIATI CON FONDO 5 PER MILLE	4.323,52	4.323,52	9.646,47	9.049,00	0,00	0,00	0,00	4.920,11	4.920,11
Cap. 3502/0	FONDO FUNZIONI TECNICHE ATTREZZ	Cap. 21659/0755	ACQUISTO HD E SV SERVIZIO TECNICO	552,60	552,60	4.040,34	2.598,38	0,00	0,00	0,00	1.994,78	1.994,78
Cap. 4600/0	PERMESSI A COSTRUIRE BARRIERE ARCHITETTONICHE	Cap. 21659/0	INTERVENTI ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	43.159,58	0,00	31.372,00	3.385,72	2.500,00	0,00	1.460,83	26.947,11	70.106,69
Cap. 4601/0	PERMESSI A COSTRUIRE ONERI URBANIZZAZIONE SECONDARIA	Cap. 21988/820	821 CONTRIBUTO COSTRUZIONE NUOVE CHIESE E INTERVENTI LR	6.538,00	0,00	7.309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.309,00	15.847,00
Cap. 4610/0	INTROITI FONDO AREE VERDI	Cap. 29603/703	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI FINANZIATA CON FONDO AREE VERDI	8.562,31	0,00	6.934,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6.934,08	15.496,39
Totale Vincoli derivanti dalla legge				65.911,18	5.651,27	61.186,89	15.808,93	2.500,00	0,00	1.460,83	49.990,06	110.249,95
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
Cap. 2001/0	CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE COVID 19 (CAP. SPESA 10473/485)	Cap. 10473/455	INTERVENTI A FAVORE DELLE FAMIGLIE - FONDO DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE - COVID 19 (CAP. ENTRATA 2001)	0,00	0,00	110.399,78	89.029,89	0,00	0,00	0,00	21.369,89	21.369,89
Cap. 2001/1	CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO POLIZIA LOCALE COVID 19 (CAP. SPESA 3121/99)	Cap. 3121/99	BENI DI CONSUMO - SERVIZIO POLIZIA LOCALE - ACQUISTO STRUMENTI DPI COVID 19 (CAP. ENTRATA 2001)	0,00	0,00	1.503,67	622,89	0,00	0,00	0,00	880,78	880,78
Cap. 2001/2	CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO SANIFICAZIONE COVID 19 (CAP. SPESA 1537/99)	Cap. 1194/630	SPESI PER REFERENDUM ED ELEZIONI	0,00	0,00	5.969,40	4.392,00	0,00	0,00	0,00	1.577,40	1.577,40

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa corrente	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	Impegni esercizi 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 finanziari da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziari dal fondo plur. vinc. accertato 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)	(l)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Cap. 2001/2	CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO SANIFICAZIONE COVID 19 (CAP. SPESA 1537/99)	Cap. 1537/99	MANUTENZIONE BENI IMMOBILI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - SANIFICAZIONE COVID 19 (CAP. ENTRATA 2001/2)	0,00	0,00	9.642,43	5.221,03	0,00	0,00	0,00	4.420,50	4.420,50
Cap. 2001/3	CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO FINANZIAMENTO CENTRI ESTIVI 2020 E CONTRASTO ALLA POVERTÀ EDUCATIVA COVID 19 (CAP. SPESA 4575/99)	Cap. 0/0	INTERVENTI A FAVORE DI MINORI IN ETÀ SCOLARE	0,00	0,00	21.538,49	13.364,00	0,00	0,00	0,00	8.174,49	8.174,49
Cap. 2001/4	CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO STATALE RISTORO COSAP COVID 19	Cap. 0/0	MINORE ENTRATA COSAP	0,00	0,00	3.856,82	0,00	0,00	0,00	0,00	3.856,82	3.856,82
Cap. 2001/5	CONTRIBUTI DELLO STATO: FONDO STATALE FINANZIAMENTO FUNZIONI FONDAMENTALI COVID 19	Cap. 0/0	MINORI ENTRATE E MAGGIORI SPESE FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI	0,00	0,00	475.487,68	0,00	0,00	0,00	0,00	475.487,68	475.487,68
Cap. 2249/0	CONTRIBUTO REGIONALE FONDO DI SOLIDARIETÀ - CAP. SPESA 10473/498	Cap. 10473/4 88	INTERVENTI A FAVORE DI SOGGETTI ASSEGNETARI DI SERVIZI ABITATIVI PUBBLICI FINANZIATI CON FONDO DI SOLIDARIETÀ REGIONALE (CAP. ENTRATA 2249)	0,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	3.900,00
Cap. 2801/0	FNPS 2019 - QUOTA EXTRA EMERGENZA COVID 19 (CAP. SPESA 10433/99)	Cap. 10433/9 9	ATTIVAZIONE E POTENZIAMENTO INTERVENTI SOCIALI FINANZIATI FNPS 2019 -QUOTA EXTRA EMERGENZA COVID 19 (CAP. ENTRATA 2801)	0,00	0,00	16.285,75	14.987,70	0,00	0,00	0,00	1.298,05	1.298,05
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				0,00	0,00	648.584,02	127.618,41	0,00	0,00	0,00	520.965,61	520.965,61
Totale risorse vincolate (l=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)				65.911,16	5.651,27	709.770,91	143.427,34	2.500,00	0,00	1.460,83	570.955,67	631.215,66
										Totali quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)	0,00	0,00
										Totali quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)	0,00	0,00
										Totali quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)	0,00	0,00
										Totali quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)	0,00	0,00
										Totali quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)	0,00	0,00
										Totali quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5))	0,00	0,00

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESI	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					
Utilizzo avanzo di amministrazione	553.651,27	5.060.345,47	Disavanzo di amministrazione	0,00	
- <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	27.670,17				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	1.395.077,38				
- <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziario</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.235.241,49	4.154.309,88	Titolo 1 - Spese correnti <i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)</i>	5.085.840,94	5.113.737,28
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	901.440,77	895.910,12		30.996,73	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	889.390,90	863.803,17	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)</i>	1.338.738,32	1.200.149,67
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	763.637,67	745.238,81		798.279,34	0,00
- <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 25/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	0,00	0,00	- <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totali entrate finali.....	6.789.710,83	6.659.261,98	Totali spese finali.....	7.253.851,33	6.313.886,95
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00		0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	856.898,58	853.898,60	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Totali entrate dell'esercizio	7.646.609,41	7.513.158,58	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	856.898,58	941.001,04
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.623.008,23	12.573.504,05	Totali spese dell'esercizio	8.110.753,91	7.254.887,99
DISAVANZO DEL ESERCIZIO	0,00		TOTALE COMPLESSIVO SPESSE	8.110.753,91	7.254.887,99
TOTALE A PAREGGIO	9.623.008,23	12.573.504,05	AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.512.254,32	5.318.616,06
			TOTALE A PAREGGIO	9.623.008,23	12.573.504,05

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+)/Disavanzo di competenza (-)	1.512.234,32
b) Risorse accantonate stanzziate nel bilancio dell'esercizio N (+)(8)	165.822,74
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(9)	570.955,67
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	775.475,91

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
e)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	775.475,91
f)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+/-)(10)	-495.114,56
g) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.270.590,47

Pag.

Allegato n 10 - Rendiconto della Gestione

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

VERIFICA EQUILIBRI 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		27.670,17
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		6.026.073,16 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		5.085.840,94
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		30.996,73
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amin.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		0,00 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)			936.905,66
ALTRI 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 e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		25.098,47 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		108.658,24 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		4.040,34
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)			1.066.622,03
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)		165.822,74
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		527.770,72
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			373.028,57
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)(-)	(-)		-495.114,56
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			868.143,13

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

VERIFICA EQUILIBRI 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
P) Utilizzo avано di amministrazione per spese di investimento	(+)		528.552,80
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		1.395.077,38
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		763.637,67
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		108.658,24
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		4.040,34
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		1.338.738,32
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		798.279,34
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)			445.632,29
Z/I) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		43.184,95
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			402.447,34
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE			402.447,34

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE
VERIFICA EQUILIBRI 2020
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/I = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)			1.512.254,32
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N			165.822,74
Risorse vincolate nel bilancio			570.955,67
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO			775.475,91
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto			-495.114,56
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO			1.270.590,47

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.066.622,03
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	25.098,47
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	165.822,74
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)(2)	(-)	-495.114,56
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	527.770,72
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		843.044,66

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

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.00.

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

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.00.

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

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.00.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.00.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.00.

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

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni di crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.00.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni di crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.00.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.00.

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

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

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziarie dal risultato di amministrazione iniziale.

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

CISLAGO

PIAZZA ENRICO TOTI, 1

00308220128

00308220128

**RENDICONTO DELLA GESTIONE
ANNO 2020**

Piano degli indicatori di bilancio

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2020

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1,1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	19,21%
2 Entrate correnti		
2,1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	105,63%
2,2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	99,13%
2,3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	73,39%
2,4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	68,88%
2,5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	69,40%
2,6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	75,27%
2,7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	48,38%
2,8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	52,47%
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3,1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00%
3,2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00%
4 Spese di personale		
4,1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	23,39%

4,2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	13,90%
4,3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	9,68%
4,4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	111,30
5 Esterrializzazione dei servizi			
5,1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	42,94%
6 Interessi passivi			
6,1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,00%
6,2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%
6,3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%
7 Investimenti			
7,1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	20,84%
7,2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	128,71
7,3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7,4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	128,71
7,5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	63,58%
7,6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00%

7,7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00%
8	Analisi dei residui		
8,1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	69,98%
8,2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	97,58%
8,3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00%
8,4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	69,89%
8,5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	100,00%
8,6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00%
9	Smaltimento debiti non finanziari		
9,1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	80,13%
9,2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	62,43%
9,3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	67,57%
9,4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	56,60%

9,5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (<i>di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014</i>)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-4,00
10	Debiti finanziari		
10,1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00%
10,2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00%
10,3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,00%
10,4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11,1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	59,98%
11,2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	10,74%
11,3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	15,32%
11,4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	13,96%
12	Disavanzo di amministrazione		
12,1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00%
12,2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00%
12,3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00%
12,4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%
13	Debiti fuori bilancio		
13,1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00%
13,2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
13,3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
14	Fondo pluriennale vincolato		
14,1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	66,71%
15	Partite di giro e conto terzi		

15,1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (<i>al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata</i>)	14,22%
15,2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (<i>al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata</i>)	16,83%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione		
		Previsioni iniziali competenza/lorale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/lorale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali definitive competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni iniziali definitive competenza + residui)	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui definitivi iniziali
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9,50%	7,79%	10,41%	102,63%	100,05%	80,55%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,48%	0,07%	0,05%	94,87%	190,02%	19,63%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00%	0,00%	0,00%	98,75%	100,00%	57,40%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,23%	1,28%	1,17%	101,57%	100,75%	85,95%
30000	Totali titolo 3 : Entrate extratributarie	11,21%	9,14%	11,63%	101,66%	104,56%	77,99%
TITTOLO 4 : Entrate in conto capitale							
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1,76%	9,51%	4,52%	208,55%	100,00%	77,00%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	100,02%	100,00%	73,89%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3,50%	3,19%	5,46%	101,59%	100,00%	100,00%
40000	Totali TITTOLO 4: Entrate in conto capitale	5,26%	12,70%	9,99%	141,65%	100,00%	89,20%
TITTOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie							

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione		
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive: cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni clicomp+ Riscossioni c/fesidui) / Accertamenti + residui iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/fesidui/ residui definitivi iniziali
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TITOLO 6: Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	14,89%	13,17%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	14,89%	13,17%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

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

Rendiconto esercizio 2020

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione		
		Previsioni iniziali competenza/ totale competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni definitive + competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive + competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui definitivi iniziali
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	17,18%	15,20%	10,10%	120,73%	100,00%	99,48%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,22%	1,97%	1,10%	102,62%	100,45%	74,68%
90000	Total TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	19,41%	17,17%	11,21%	118,40%	100,06%	96,32%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	114,29%	102,83%	81,82%	84,63%
							67,82%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

卷之二

Rendiconto esercizio 2020

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive	
MISSIONI E PROGRAMMI		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Revisione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Revisione FPV totale	Incidenza Missioni/Programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)
01	Organici istituzionali	1,61%	0,00%	1,09%	0,00%	1,03%
02	Segreteria generale	1,70%	0,00%	1,39%	1,83%	1,85%
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,10%	0,00%	1,62%	0,07%	2,41%
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,97%	0,00%	1,48%	0,23%	0,07%
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,19%	0,00%	6,11%	34,45%	0,19%
06	Ufficio tecnico	4,38%	0,00%	4,02%	0,00%	3,46%
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,03%	0,00%	0,81%	0,00%	0,46%
08	Statistica e sistemi informativi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10	Risorse umane	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
11	Altri servizi generali	2,55%	0,00%	2,36%	4,00%	2,74%
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		17,53%	0,00%	18,86%	40,58%	24,17%
01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
01	Polizia locale e amministrativa	1,74%	0,00%	1,37%	0,18%	1,64%
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		1,74%	0,00%	1,37%	0,18%	1,64%
01	Istruzione prescolastica	3,44%	0,00%	3,20%	0,00%	4,90%
02	Altri ordini di Istruzione non universitaria	2,25%	0,00%	7,67%	17,49%	8,87%
04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,85%	0,00%	1,20%	0,00%	1,44%
07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		6,55%	0,00%	12,08%	17,49%	15,22%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)					
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali		Previsioni definitive	
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento FPV/ totale FPV	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	1,54%	0,00%	1,59%	3,62%
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,27%	0,00%	0,26%	0,05%
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1,81%	0,00%	1,85%	3,67%
01	Sport e tempo libero	0,29%	0,00%	2,64%	11,87%
02	Giovani	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,29%	0,00%	2,64%	11,87%
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 07 Turismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,11%	0,00%	0,08%	0,00%
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,11%	0,00%	0,08%	0,00%
01	Difesa del suolo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,00%	0,00%	1,67%	0,19%
03	Rifiuti	11,70%	0,00%	8,89%	0,00%
04	Servizio idrico Integrato	3,18%	0,00%	2,77%	0,00%
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2020

Allegato n. 2/c

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione totale FPV	Incidenza Missioni programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Misssione 13 Tutela della salute		Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi		0,00%		0,00%	
04	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
05	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
06	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Totale Misssione 13 Tutela della salute		0,00%		0,00%		0,00%	
01	Industria, PMI e Artigianato	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	0,03%	
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,12%	0,00%	0,09%	0,00%	0,07%	
03	Ricerca e innovazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Totale Misssione 14 Sviluppo economico e competitività		0,14%		0,11%		0,10%	
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
02	Formazione professionale	0,00%	0,00% 4/6	0,00%	0,00%	0,00%	
Misssione 15 Politiche per il lavoro e la							

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconti esercizio 2020

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
MISSIONI E PROGRAMMI		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale Impegni + Totale FPV)	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economia di competenza/ Totale Economia di competenza	di cui incidenza economie di spesa: Economia di competenza/ Totale FPV
formazione professionale	03 gno all'occupazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
missione 16 Agricoltura, olitiche agroalimentari 02 Caccia e pesca		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 Fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 18 Relazioni territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonome territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,44%	0,00%	0,16%	0,00%	0,00%	0,45%
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,47%	0,00%	1,10%	0,00%	0,00%	3,06%
	03 Altri fondi	0,23%	0,00%	0,62%	0,00%	0,00%	1,73%
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	2,14%	0,00%	1,88%	0,00%	0,00%	5,24%
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 50 Debito pubblico	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Bando concorso 2020

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)

Rendiconto esercizio 2020

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidente FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidente FPV: (Impegni + FPV)/Totale impegni + Totale FPV
MISSIONI E PROGRAMMI						
Missione 60 anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	14,89%	0,00%	11,12%	0,00%	0,00%
	Total Missione 60 Anticipazioni finanziarie	14,89%	0,00%	11,12%	0,00%	0,00%
Missione 60 anticipazioni finanziarie	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	19,41%	0,00%	14,48%	0,00%	10,56%
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Total Missione 99 Servizi per conto terzi	19,41%	0,00%	14,48%	0,00%	10,56%
						0,00%
						21,49%
						0,00%
						21,49%

Piano degli indicatori di bilancio

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

Rendiconto esercizio 2020

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)	
			Capacità di pagamento a consumo: (Pagan. c/comp+ residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagan. c/comp/ impegni iniziali
01 Organi Istituzionali	113,57%	100,00%	86,06%	73,40%
02 Segreteria generale	114,55%	100,00%	86,70%	96,91%
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato fiscale	117,19%	100,00%	97,21%	86,60%
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	114,70%	100,00%	71,95%	84,79%
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	302,21%	100,00%	90,67%	32,47%
06 Ufficio tecnico	116,26%	100,00%	81,66%	88,19%
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	115,79%	100,00%	98,45%	98,30%
08 Statistica e sistemi informativi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10 Risorse umane	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
11 Altri servizi generali	127,52%	100,00%	97,19%	97,09%
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	141,43%	100,00%	87,23%	90,10%
01 Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
01 Polizia locale e amministrativa	129,33%	100,00%	76,95%	88,71%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	129,33%	100,00%	76,95%	88,71%
01 Istruzione prescolastica	108,10%	100,00%	99,72%	99,67%
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	296,09%	100,00%	84,68%	83,97%
04 Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
05 Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	107,24%	100,00%	74,46%	73,89%
07 Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

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

Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)		
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consumo: (Pagan. c/comp+ residui) / (Impagin. + residui definitivi iniziali)
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	179,98%	100,00%	89,23%
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	151,05%	100,00%	89,73%
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	121,43%	100,00%	73,90%
	<i>Total Mission 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>	146,12%	100,00%	88,23%
01	Sport e tempo libero	612,79%	100,00%	89,84%
02	Giovani	9,00%	0,00%	0,00%
	<i>Total Mission 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</i>	612,79%	100,00%	89,84%
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00%	0,00%	0,00%
	<i>Total Mission 07 Turismo</i>	0,00%	0,00%	0,00%
01	Urbanistica e assetto del territorio	103,74%	100,00%	0,00%
	<i>Total Mission 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	103,74%	100,00%	0,00%
01	Difesa dei suoli	0,00%	0,00%	0,00%
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	183,05%	100,00%	92,38%
03	Rifiuti	114,88%	100,00%	90,85%
04	Servizio Idrico Integrato	192,88%	100,00%	80,49%
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00%	0,00%	95,42%
	<i>Mission 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	0,00%	0,00%	66,89%
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	0,00%	68,77%
				0,00%
				0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

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

Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dati percentuali)		
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui + previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consumo: (Pagan. c/comp+ residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)
		Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagan. c/comp/ Impegni iniziali	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagan. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagan. c/comp/ Impegni iniziali
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00%	0,00%	0,00%
Total Mission 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		132,94%	100,00%	82,26%
01	Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%
02	Trasporto pubblico locale	0,00%	0,00%	0,00%
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	0,00%
04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%
05	Viabilità e infrastrutture stradali	164,45%	100,00%	72,57%
Total Mission 10 Trasporti e diritto alla mobilità		164,45%	100,00%	72,57%
01	Sistema di protezione civile	86,98%	100,00%	99,50%
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%
Total Mission 11 Soccorso civile		86,98%	100,00%	99,50%
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	116,17%	100,00%	77,02%
02	Interventi per la disabilità	100,00%	100,00%	100,00%
03	Interventi per gli anziani	0,00%	0,00%	0,00%
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00%	0,00%	0,00%
05	Interventi per le famiglie	115,29%	100,00%	66,99%
Mission 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		115,29%	100,00%	66,99%
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	0,00%
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00%	0,00%	0,00%
08	Cooperazione e associazionismo	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

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

Rendiconto esercizio 2020

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dai percentuali)					
MISSIONI E PROGRAMMI	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali casa/ (residui + previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive casa/ (residui + previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consumo: Pagam. c/comp+ residui / (impagni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ impagni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. crediti / residui definitivi iniziali
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	230,54%	100,00%	56,43%	52,23%	80,61%
Total Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	119,81%	100,00%	70,77%	69,83%	75,01%
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 13 Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - piano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi plessi!	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
04 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
05 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Total Missione 13 Tutela della salute	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
01 Industria, PMI e Artigianato	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00%	100,00%	83,33%	83,33%	0,00%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

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

Rendiconto esercizio 2020

CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dai percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dai percentuali)		
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a Pagan. c/cresdi / (impegni + residui definitivi iniziali)
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%
	Totali Missione 14 Sviluppo economico e competitività	100,00%	100,00%	48,86%
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00%	0,00%	0,00%
02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%
03	sgno all'occupazione	0,00%	0,00%	0,00%
	Totali Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00%	0,00%	0,00%
02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%
	Totali Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00%	0,00%	0,00%
01	Fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%
	Totali Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%
01	Relazioni territoriali con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%
	Totali Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00%	0,00%	0,00%
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%
	Totali Missione 19 Relazioni internazionali	0,00%	0,00%	0,00%
01	Fondo di riserva	6178,74%	20923,52%	0,00%
				0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

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

Rendiconto esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020 (dai percentuali)			
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consumo: Pagam. d/comp+ residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese esigibili nell'esercizio: Pagam. d/comp/ impegni iniziali
Missione 20 Fondi e accantonamenti	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03 Altri fondi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Total Missione 20 Fondi e accantonamenti	1259,54%	1790,60%	0,00%	0,00%
<i>Missione 50 Debito pubblico</i>	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Total Missione 50 Debito pubblico	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<i>Missione 60 Anticipazioni finanziarie</i>	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%
	Total Missione 60 Anticipazioni finanziarie	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%
<i>Missione 99 Servizi per conto terzi</i>	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	112,93%	100,00%	81,34%	94,56%
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Total Missione 99 Servizi per conto terzi	112,93%	100,00%	81,34%	94,56%
					43,58%