

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

1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	120.209,92	120.209,9
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	5.501,93	5.501,9
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	11.025,24	11.025,2
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	302,84	302,8
1.03.02.14.999	Altri servizi di ristorazione	740,48	740,4
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	21.797,06	21.797,0
1.03.02.15.011	Contratti di servizio per la lotta al randagismo	1.897,77	1.897,7
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	31.144,35	31.144,3
1.03.02.16.002	Spese postali	2.662,70	2.662,7
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	2.764,77	2.764,7
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	1.604,32	1.604,3
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	2.914,49	2.914,4
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	847,59	847,5
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	4.326,70	4.326,7
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	8.613,26	8.613,2

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **146.055,13** **146.055,13**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **110.671,42** **110.671,42**

1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	27.437,49	27.437,4
1.04.01.02.005	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	66.824,64	66.824,6
1.04.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	16.367,97	16.367,9
1.04.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	41,32	41,3

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **22.162,70** **22.162,70**

1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	16.632,00	16.632,0
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	5.530,70	5.530,7

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **13.221,01** **13.221,01**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	13.221,01	13.221,0
----------------	--	-----------	----------

1.07.00.00.000 Interessi passivi **32.236,30** **32.236,30**

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **32.236,30** **32.236,30**

1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	32.236,30	32.236,3
----------------	--	-----------	----------

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate **854,71** **854,71**

1.09.02.00.000 Rimborsi di imposte in uscita **854,71** **854,71**

1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	854,71	854,7
----------------	--	--------	-------

1.10.00.00.000 Altre spese correnti **29.243,88** **29.243,88**

1.10.04.00.000 Premi di assicurazione **26.784,62** **26.784,62**

1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	26.784,62	26.784,6
----------------	-------------------------------------	-----------	----------

1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi **2.459,26** **2.459,26**

1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	2.459,26	2.459,2
----------------	-------------------------	----------	---------

2.00.00.00.000 Spese in conto capitale **187.093,43** **187.093,43**

011137445 - COMUNE DI DOVADOLA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		187.093,43	187.093,43
2.02.01.00.000 Beni materiali		187.093,43	187.093,43
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	10.819,90	10.819,90
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	5.075,20	5.075,20
2.02.01.09.013	Altre vie di comunicazione	71.378,41	71.378,41
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	2.789,04	2.789,04
2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	31.797,46	31.797,46
2.02.01.10.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	65.233,42	65.233,42
4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti		96.747,10	96.747,10
4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		96.747,10	96.747,10
4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		96.747,10	96.747,10
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	96.747,10	96.747,10
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		150.951,63	150.951,63
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		150.872,13	150.872,13
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		74.335,82	74.335,82
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	74.335,82	74.335,82
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		58.733,87	58.733,87
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	37.874,94	37.874,94
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	17.574,53	17.574,53
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	3.284,40	3.284,40
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		8.818,68	8.818,68
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	8.818,68	8.818,68
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		8.983,76	8.983,76
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.000,00	2.000,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	6.983,76	6.983,76
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		79,50	79,50
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		79,50	79,50
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	79,50	79,50
Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		1.289.112,31	1.289.112,31

Ente Codice	011137445
Ente Descrizione	COMUNE DI DOVADOLA
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	MENSILE Dicembre 2019
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	11-giu-2020
Data stampa	18-giu-2020
Importi in EURO	

Importo a tutto il periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	461.729,9
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	1.462.998,2
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	1.289.112,3
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	635.615,8
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,0

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	1.549,3
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,0

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	644.977,2
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,0

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,0
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	80,6
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	64.646,7
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	2.246,5
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,0
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	702.428,3

ALLEGATO "L"

SCHEMA TIPO DEL PROSPETTO

(Denominazione dell'ente) COMUNE DI DOVADOLA

Provincia di FORLÌ - CESENA

**ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA
SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE
NELL'ANNO 20 19**

(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)

Delibera di approvazione regolamento n. _____ del _____

(Indicare gli estremi del regolamento dell'ente (se risulta adottato) che disciplina le spese di rappresentanza)

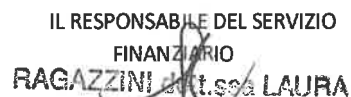
SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 20 19 ¹

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
<i>NEGATIVO</i>		
Totale delle spese sostenute		

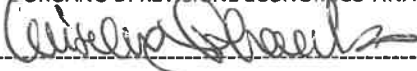
DATA 22/06/2020

IL SEGRETARIO DELL'ENTE




IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
RAGAZZINI dott.ssa LAURA


L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO ²



(1) Ai fini dell'elencazione si richiamano i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza:

- stretta correlazione con le finalità istituzionali dell'ente ;
- sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- rispondenza a criteri di ragionevolezza e di congruità rispetto ai fini.

(2) E' richiesta la sottoscrizione di almeno due componenti del collegio, sempreché il regolamento di contabilità non preveda la presenza di tutti i componenti per il funzionamento, ovvero dell'unico revisore nei casi in cui l'organo sia costituito da un solo revisore.

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6 c. 4 DEL D.L. 95/2012

La sottoscritta Laura Ragazzini Responsabile del Settore Finanziario del Comune di Dovadola, premesso che sono pervenute le comunicazioni delle partecipate ai sensi dell'art. 6 del D.L. 95/2012 contenenti l'estratto conto relativo alle posizioni debitorie e creditorie delle società partecipate nei confronti dell'ente a riferimento, di seguito si riepilogano le risultanze evidenziando le riconciliazioni dei saldi nei seguenti prospetti. Si precisa comunque che, poiché la norma parla di società partecipate, al fine del riscontro sono state verificate le posizioni a queste riferibili.

Denominazione	Saldo debito partecipata al 31/12/2019	Saldo credito v/ente partec. Al 31/12/2019	Saldo credito ente al 31/12/2019	Saldo debito ente al 31/12/2019	Riconciliazione saldi	Percentuale partecipazione
Hera S.p.a	Non è tenuta	Non è tenuta	Non è tenuta	Non è tenuta		0,0220%
Livia Tellus Romagna Holding S.p.a.	10.707,09	0,00	10.707,09	0,00	0,00	0,43%
Lepida Spa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0015%
AMR	10.522,16	5.455,99	10.522,16	5.455,99		0,08%
FMI	0,00	59,02		59,02		Partecipata indirettamente e tramite Livia Tellus
Alea Ambiente S.p.a	0,00	0,00	0,00	0,00		Partecipata indirettamente e tramite Livia Tellus

Relativamente ad Hera Spa, trattandosi di società quotata in borsa, non e' assoggettata a detto adempimento, pertanto per questa non è stato possibile effettuare alcuna riconciliazione dei saldi.

17/06/2020



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Ragazzini Dott.ssa Laura)

Il revisore unico dei conti, preso atto della nota di cui sopra, verificate le risultanze della contabilità dell'Ente e delle comunicazioni pervenute dalla partecipate ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j del D.lgs 118/2011, asseverate solo in caso di bilanci già approvati, attesta la conformità degli importi stessi alle scritture contabili.

Il Revisore Unico
Dott.ssa Colombo Luisella

Dovadola, 25/06/2020



Allegato ai/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

Elenco Analitico delle Risorse Destinate agli investimenti nel Risultato di Amministrazione - Esercizio 2019

Capitolo/Articolo di Entrata	Capitolo/Articolo di Spesa	Risorse destinate all'1/1/2019	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2019	Impegni eserc.2019 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellaz.residui attivi costituiti da risorse destinate o eliminaz.destinazione su quote del risult.amministratz. (+) e cancellaz.residui passivi finanz.da risorse destinate (-)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2019
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)

ART.: 00001/03 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE-FINANZIAMENTO SPESE IN C/C CAPITALE

ART.: 02680/02 MANUTENZIONE STRAORDINARIA TEATRO

31.797,46 0,00 31.797,46 0,00 -520,00 520,00

TOTALE GENERALE 31.797,46 0,00 31.797,46 0,00 -520,00 520,00

Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g) 0,00

Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamento (h)= (Totale f - g) 520,00

Elenco Analitico delle Risorse Accantonate nel Risultato di Amministrazione - Esercizio 2019

Allegato al 1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

Capitolo/Articolo di Spesa Descrizione	Risorse accantonate all'1/1/2019 (a)	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (b)	Risorse accantonate sanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019 (c)	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (d)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019 (e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo crediti di dubbia esigibilità					
Art.: 02478 00	273.995,98	0,00	76.227,92	27.067,12	377.291,02
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' - FCDE					
TOTALE Fondo crediti di dubbia esigibilità	273.995,98	0,00	76.227,92	27.067,12	377.291,02
Altri accantonamenti					
Art.: 00020 00	2.029,75	0,00	1.301,47	0,00	3.331,22
INDENNITA' DI CARICA AL SINDACO.					
Art.: 02477 00	0,00	0,00	4.431,47	0,00	4.431,47
FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI					
TOTALE Altri accantonamenti	2.029,75	0,00	5.732,94	0,00	7.762,69
TOTALE GENERALE	276.025,73	0,00	81.960,86	27.067,12	385.053,71

Elenco Analitico delle Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione - Esercizio 2019

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo/Articolo di Entrata Capitolo/Articolo di Spesa correlato	Risorse vincolate applicate al bilancio all'1/1/2019	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019	Impegni eserc. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellaz.residui attivi costituiti da risorse vincolate o eliminaz.vincolo su quote del risult. amministraz. (+) e cancellaz.residui passivi finanz. da risorse vincolate (-)	Cancellazione nel 2019 di impegni finanziari dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2019	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
Vincoli derivanti dalla legge									
ENTRATA Art.: 00601/00 PROVENTI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELL'ART. 13 DELLA L. N. 23/2004-PROVENTI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELL'ART. 13 DELLA LEGGE N. 23/2004 SPESA Art.: 02845/00 MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PIAZZE COMUNALI	16.713,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	11.713,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale Vincoli derivanti dalla legge (I/1)	16.713,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	11.713,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Vincoli derivanti da trasferimenti									
ENTRATA Art.: 00569/12 CONTRIBUTO REGIONALE-CONTRIBUTO REG.LE PER RISTRUTTURAZIONE ROCCA SPESA Art.: 02661/06 RISTRUTTURAZIONE ED INTERVENTI ROCCA DEI CONTI GUIDI	139.171,59	139.171,59	0,00	73.980,03	0,00	0,00	0,00	65.191,56	65.191,56
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)	139.171,59	139.171,59	0,00	73.980,03	0,00	0,00	0,00	65.191,56	65.191,56
Totale risorse vincolate (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)	155.884,59	144.171,59	2.000,00	75.980,03	0,00	11.713,00	0,00	70.191,56	70.191,56

Elenco Analitico delle Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione - Esercizio 2019

Allegato al(2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo/Articolo di Entrata Capitolo/Articolo di Spesa correlato	Risorse vincolate all'1/1/2019	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019	Impegni eserc.2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellaz.residui attivi costituiti da risorse vincolate o eliminaz.vincolo su quote del risult.amministraz. (+) e cancellaz.residui passivi finanz.da risorse vincolate (-)	Cancellazione nel 2019 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2019	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b+c-d-e+g)	(i)=(a+c-d-e+f+g)
Totale risorse vincolate (i=1/1+1/2+1/3+1/4+1/5)	155.884,59	144.174,59	2.000,00	75.980,03	0,00	11.713,00	0,00	70.191,56	70.191,56
Totale quote accantonate riguardanti le risorse derivanti da vincoli derivanti dalla legge (m1)								0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse derivanti da vincoli derivanti da trasferimenti (m2)								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
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=1-m/1)								5.000,00	5.000,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=1/2-m/2)								65.191,56	65.191,56
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=1/3-m/3)								0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=1/4-m/4)								0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=1/5-m/5)								0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=1-m)								70.191,56	70.191,56

ANNO 2019

Prospetto copertura servizi a domanda individuale - Consuntivo

1) Utilizzo sala teatrale

Entrate

€ 662,00 (affitti)

Spese

(spese di funzionamento: pulizie,
riscaldamento, utenza Enel, acqua ecc.)
Tot. € 4.981,77

Tasso di copertura $\frac{€ 662,00}{€ 4.981,77} \times 100 = 13,29\%$

2) Palestra comunale

Entrate

€ 1.690,00 (affitti vari)

Spese

(spese di funzionamento: riscaldamento,
utenza Enel, acqua ecc.)
Tot. € 4.800,00

Tasso di copertura $\frac{€ 1.690,00}{€ 4.800,00} \times 100 = 35,21\%$

3) Pasti Anziani

Entrate

€ 3.165,40

Spese

Tot. € 3.720,18

Tasso di copertura $\frac{€ 3.165,40}{€ 3.720,18} \times 100 = 85,09\%$

TOTALE ENTRATE = $\frac{€ 5.517,40}{€ 13.501,95} \times 100 = 40,86\%$



Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Ragazzini Dott.ssa Laura)

COMUNE DI DOVADOLA
(Provincia di Forlì-Cesena)

**Relazione della Giunta sulla Gestione
allegata al Rendiconto 2019**

Artt. 151 e 231 D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267

INDICE

INTRODUZIONE

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2019

1. La gestione di cassa
2. Utilizzo dell'anticipazione di tesoreria
3. Il risultato di amministrazione
4. Elenco analitico delle quote accantonate e vincolate al 31/12/2019
 - 4.1 Conciliazione dei risultati finanziari
5. La gestione residui
 - 5.1 Analisi dei residui con anzianità superiore ai cinque anni
6. La verifica degli equilibri finanziari di competenza
 - 6.1 L'equilibrio generale
 - 6.2 Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno
 - 6.3 L'equilibrio di parte corrente
 - 6.4 L'equilibrio di parte in conto capitale
7. Le principali voci del conto del bilancio

IL VINCOLO DEL PAREGGIO DI BILANCIO 2019

8. Analisi della gestione del personale al 31/12/2019
9. Analisi dei servizi a domanda individuale

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DIRETTAMENTE POSSEDUTE AL 31/12/2019

ELENCO DEBITI E CREDITI DELLE SOCIETA' PARTECIPATE ART. 11 comma 6 lettera J) n. 118/2011

ELENCO GARANZIE FIDEIUSSORIE PRESTATE DALL'ENTE

ELENCO DEGLI ONERI E GLI IMPEGNI SOSTENUTI, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2019

VALUTAZIONI CONCLUSIVE

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

INTRODUZIONE

Secondo quanto disposto dagli art. 151 e 231 del D. L. 18 agosto 2000, n.267, la Giunta Comunale deve allegare al Rendiconto una relazione sulla gestione dell'ente che contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, secondo quanto disposto dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi".

La relazione contiene l'analisi e la valutazione della gestione dell'esercizio 2018 con particolare riferimento all'illustrazione del significato amministrativo e finanziario delle risultanze finali.

I CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

I documenti del sistema di bilancio, relativi al Rendiconto e sottoposti all'approvazione dell'organo deliberante, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio"(D.Lg118/11).

Si è pertanto operato secondo questi presupposti ed agendo con la diligenza tecnica richiesta, e questo, sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o delle relazioni previste dall'adempimento.

L'ente, inoltre, in presenza di deroghe ai principi o ai modelli contabili di riferimento previsti a regime, ha operato nel rispetto di quanto previsto delle "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118" (D..126/14).

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2019

1. La gestione di cassa

Il fondo di cassa al 31.12.2019 è pari a €. 635.615,80 come risulta dalla seguente tabella:

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				461.729,91 ,00
RISCOSSIONI	(+)	434.267,55	1.028.730,65	1.462.998,20
PAGAMENTI	(-)	352.012,31	937.100,00	1.289.112,31
				,00
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			635.615,80
				,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			,00
				,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			635.615,80

2. Utilizzo dell'anticipazione di tesoreria

Nel corso dell'esercizio 2019, a differenza degli anni precedenti, l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

	2016	2017	2018	2019
Anticipazione richiesta e concessa	€ 325.683,08	€ 361.592,00	360.338,00	0,00
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	79	132,00	24	
Utilizzo medio anticipazione	€ 488,91	€ 24.614,19	705,00	
Utilizzo massimo anticipazione	€ 32.372,20	€ 199.905,16	21.688,11	
Entità anticipazione complessivamente corrisposta	€ 325.683,08	€ 361.592,00	360.338,00	
Entità anticipazione non restituita al 31/12	€ 0,00	€ 0,00	,00	
Entità delle somme maturate a titolo di interessi passivi al 31/12	€ 10,81	€ 517,93	15,00	

3. Il risultato di amministrazione

Si è proceduto a determinare il valore contabile del risultato di amministrazione applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti, compatibilmente con il rispetto delle norme di riferimento.

Oltre a questo aspetto, la verifica ha interessato anche la composizione interna del risultato in modo da escludere che al suo interno, pur in presenza di un risultato apparentemente positivo, non vi fossero delle quote oggetto di vincolo superiori all'ammontare complessivo del risultato contabile.

Relativamente al bilancio di previsione in corso, pertanto, sarà possibile utilizzare la quota del risultato costituita dai fondi vincolati e dalle somme accantonate, oltre che la parte dell'avanzo originata dalle altre componenti, diverse da quelle vincolate.

Il risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio 2019 registra un avanzo pari a euro 489.187,83 come riporta la tabella seguente:

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
			0,00	
Fondo cassa al 1° gennaio			0,00	461.729,91
		0,00	0,00	0
RISCOSSIONI	(+)	434.267,55	1.028.730,65	1.462.998,20
PAGAMENTI	(-)	352.012,31	937.100,00	1.289.112,31
		0,00	0,00	,00
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)		0,00	635.615,80
			0,00	0,00

PAGAMENTI per azioni esecutive non regolazzate al 31 dicembre	(-)		0,00	0,00
			0,00	0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)	0,00	0,00	635.615,80
				0,00
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	694.941,77	579.520,20	1.274.461,97
RESIDUI PASSIVI	(-)	580.255,46	600.557,70	1.180.813,16
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			31.145,53
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			208.931,25
				,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			489.187,83

Il risultato di amministrazione è distinto in fondo accantonati, vincolati, destinati e disponibile come riportato nella tabella riepilogativa:

Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019		377.291,02
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		,00
Fondo perdite società partecipate		,00
Fondo contenzioso		,00
Altri accantonamenti (indennità fine mandato Sindaco e fondo rinnovo CCNL)		7.762,69
	Totale parte accantonata	385.053,71
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (sanzioni permessi di costruire)		,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		5.000,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		65.191,56
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		,00
Altri vincoli		,00
	Totale parte vincolata	70.191,56
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti	520,00
	Totale parte disponibile	33.422,56

4. Elenco analitico delle quote accantonate e vincolate al 31/12/2019

Il nuovo sistema contabile armonizzato prevede che anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, vengano accertate per l'intero importo del credito.

A tal fine è necessario effettuare nel bilancio di previsione un accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

L'ammontare di tale fondo è determinato subito dopo il riaccertamento ordinario dei residui sulla base dei principi disciplinati nell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, secondo il metodo ordinario, unica modalità consentita dal rendiconto 2019.

Con il metodo ordinario l'importo dell'accantonamento dipende dall'andamento della riscossione, calcolato come media semplice fra incassi in conto residui e residui iniziali degli ultimi cinque anni chiusi.

Per l'anno 2019 il calcolo effettuato con il metodo ordinario ha determinato un FCDE pari ad € 377.291,02.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata. In sede di rendiconto occorre verificare la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato.

La quota **Accantonata** del risultato di amministrazione ammonta ad euro **385.053,71** ed è costituita da:

- 377.291,02 euro per accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE)
- 3.331,22 euro per indennità fine mandato Sindaco
- 4.431,47 euro per fondo rinnovo CCNL

L'utilizzo della quota di avanzo accantonata per i crediti di dubbi esigibilità è effettuato a seguito della cancellazione dei crediti dal conto del bilancio, riducendo di pari importo il risultato di amministrazione.

Le quote accantonate dell'avanzo sono utilizzabili a seguito del verificarsi dei rischi per i quali sono stati accantonati. Quando si accerta che la spesa potenziale non può più verificarsi, la corrispondente quota del risultato di amministrazione è liberata dal vincolo.

La quota dell'avanzo **Vincolata** ammonta ad euro **70.191,56** che comprende la quota di € 5.000,00 vincolata per legge e per principi contabili e corrisponde, precisamente, ad entrate da sanzioni su permessi di costruire confluite nell'avanzo 2018, applicate al bilancio 2019, ma non impegnate e la quota vincolata derivante da trasferimenti per € 65.191,56 corrispondente precisamente al trasferimento della Regione Emilia Romagna per l'intervento di ristrutturazione della Rocca dei Conti Guidi applicata al bilancio 2019, ma non impegnata.

La quota dell'avanzo **Destinata** agli investimenti ammonta a € **520,00** ed è costituita dalle entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese, utilizzabili con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto.

La quota dell'avanzo **Disponibile** è pari a € **33.422,56** e può essere utilizzata con provvedimento di variazione di bilancio, solo a seguito dell'approvazione del rendiconto e nel rispetto del vincolo del pareggio di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- per i provvedimenti necessari per la salvaguardia/assestamento di bilancio (nuovo art. 193 del TUEL) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- per il finanziamento di spese di investimento;
- per l'estinzione anticipata dei prestiti;
- per il finanziamento delle spese correnti a carattere non ripetitivo.

4.1 Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione 2019 e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

	IMPORTI
GESTIONE DI COMPETENZA	
FPV in entrata per spese correnti	€ 28.704,97
Entrate correnti	€ 1.120.515,41
Spese correnti	-€ 960.547,67
Spese per rimborso di prestiti	-€ 96.747,10
FPV in spesa parte corrente	-€ 31.145,53
Differenza	€ 60.780,08
Proventi oneri urbanizzazione per spese correnti	€ -
Avanzo 2018 applicato al titolo I della spesa	€ 17.971,33
Totale gestione corrente	€ 78.751,41
Avanzo 2018 applicato al titolo II	€ 175.969,05
FPV in entrata c/capitale	€ 95781,25
Entrate tit. IV e VI destinate ad investimenti	€ 331.062,78
Spese titolo II	-€ 323.690,27
FPV in spesa c/capitale	-€ 208.931,25
Totale gestione c/capitale	€ 70.191,56
Saldo gestione corrente e c/capitale	€ 148.942,97
GESTIONE DEI RESIDUI	
Maggiori residui attivi riaccertati	€ 7.597,22
Minori residui attivi eliminati	€ 35.363,16
Minori residui passivi eliminati	€ 80.272,07
Saldo gestione residui	€ 52.506,13
Riepilogo	
Saldo gestione competenza	€ 148.942,97
Saldo gestione residui	€ 52.506,13
Avanzo non applicato 2018	€ 287.738,73
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019	€ 489.187,83

5. Gestione residui

La gestione dei residui nel corso del 2019 ha comportato un saldo positivo complessivo fra i maggiori residui attivi riaccertati, i minori residui attivi e i minori residui passivi pari a euro 52.506,14, come evidenzia la tabella successiva.

I maggiori residui attivi accertati sono pari ad euro 7.597,22, i minori riaccertamenti dei residui attivi sono pari a euro - 35.363,16. La gestione dei residui passivi rileva economie pari a euro 80.272,07.

Le variazioni dei residui nella gestione corrente e in quella in conto capitale, come evidenziato, sono rispettivamente pari ad euro 52.278,11 ed euro 520,00, mentre alle partite di giro sono pari ad € -291,98.

RESIDUI ATTIVI			RESIDUI PASSIVI		DIFFERENZA
Tit.	Eliminati	Maggiori accertamenti	Tit	Eliminati	
I-II-III	-35.071,16	7.597,22	I-III	79.752,05	52.278,11
IV	,00		II	520,00	520,00
IX	292,00		VII	0,02	-291,98
Totale	-35.363,16	7.597,22		80.272,07	52.506,13

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui eliminati	Residui da riportare	Residui di competenza	Totale Residui Accertati
Residui ATTIVI PARTE CORRENTE TITOLO I	571.893,71	140.629,60	-18.377,61	412.886,50	203.136,90	616.023,40
Residui ATTIVI PARTE CORRENTE TITOLO II	134.990,67	80.291,46	-7.251,83	47.447,38	14.846,44	62.293,82
Residui ATTIVI PARTE CORRENTE TITOLO III	93.363,50	60.388,90	-1.844,49	31.130,11	56.546,50	87.676,61
Residui ATTIVI PARTE CAPITALE TITOLO IV	282.171,85	,00		131.398,26	210.707,36	342.105,62
Residui ATTIVI DA ENTRATE RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	,00
Residui ATTIVI DA ACCENSIONE DI PRESTITI TITOLO VI	69.979,52	,00	0,00	69.979,52	0,00	69.979,52
ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO TESORIERE/ CASSIERE VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	,00
Residui ATTIVI PARTITE DI GIRO TITOLO IX	4.576,00	2.184,00	-292,00	2.100,00	2.000,00	4.100,00
Totale RESIDUI ATTIVI	1.156.975,25	434.267,55	-27.765,93	694.941,77	579.520,20	1.274.461,97

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui eliminati	Residui da riportare	Residui di competenza	Totale Residui Impegnati
Residui PASSIVI PARTE CORRENTE TITOLO I	834.757,26	248.892,50	-79.752,05	506.112,71	355.120,02	861.232,73
Residui PASSIVI PARTE CAPITALE TITOLO II	154.086,66	83.587,07	-520,00	69.979,59	220.183,91	290.163,50
Residui PASSIVI SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	,00
Residui PASSIVI RIMBORSO PRESTITI IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	,00
Residui PASSIVI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/ CASSIERE V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Residui PASSIVI PARTITE DI GIRO TITOLO VII	23.695,91	19.532,74	-0,01	4.163,16	25.253,77	29.416,93
Totale RESIDUI PASSIVI	1.012.539,83	352.012,31	-80.272,06	580.255,46	600.557,70	1.180.813,16

Le tabelle mostrano la dinamica dei residui attivi e passivi nell'esercizio 2019 ed evidenziano nell'ultima colonna i residui riportati nell'esercizio 2020 suddivisi per titolo e per gestione.

5.1 Analisi dei residui con anzianità superiore ai cinque anni

I residui attivi con anzianità superiore a 5 anni si riferiscono a crediti per TARSU in parte coperti con il Fondo crediti dubbia esigibilità, a trasferimenti di parte corrente, a contributi in conto capitale ed a servizi per conto terzi. I contributi in conto capitale sono relativi a investimenti terminati le cui somme residue vengono erogate solo a rendicontazione finale.

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI							
RESIDUI	Esercizi precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	TOTALE
ATTIVI							
Titolo 1	27.442,48	45.780,74	40.223,05	190.091,20	109.349,03	203.136,90	616.023,40
di cui Tarsu/Tari	26.567,48	23.311,44	28.820,00	38.096,26	30.634,00		147.429,18
di cui F.S.R. O F.S. C.							
Titolo 2	2.194,34	14.417,68	14.417,68	14.417,68	2.000,00	14.846,44	62.293,82
Di cui trasf. Stato							
Di cui trasf. Regione							
Titolo 3			17.154,19	8.868,57	5.107,35	56.546,50	87.676,61
Di cui Tia							
Di cui Fitti Attivi							
Di cui sanzioni CdS							
Tot. Parte corrente							
Tiolo 4		29.192,88	360,00	71.398,26	30.447,12	210.707,36	342.105,62
Di cui trasf. Stato							
Di cui trasf. Regione							
Titolo 5							
Tot. Parte capitale							
Titolo 6	69.979,52					92.283,00	162.262,52
Titolo 7							
Titolo 9		2.100,00				2.000,00	4.100,00
Totale Attivi	99.616,34	91.491,30	72.154,92	284.775,71	146.903,50	579.520,20	1.274.461,97

PASSIVI							
Titolo 1	3.339,64	35.588,72	64.951,59	159.545,34	246.850,58	422.403,02	932.678,89
Titolo 2			29.979,59		40.000,00	152.900,91	222.880,50
Titolo 3							
Titolo 4							
Titolo 5							
Titolo 7						25.253,77	25.253,77
Totale Passivi	3.339,64	35.588,72	94.931,18	159.545,34	286.850,58	600.557,77	1.180.813,16

6 Verifica degli equilibri finanziari di competenza

I principali equilibri di bilancio da rispettare e verificare in sede di programmazione, di gestione e di rendicontazione sono, a partire dal rendiconto 2019, il risultato di competenza, l'equilibrio di bilancio e l'equilibrio complessivo.

Resta l'obbligo di conseguire un risultato di competenza non negativo ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell'articolo 1 della legge 145/2018.

6.1 La verifica dell'equilibrio generale

Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese. La verifica a consuntivo, come da quadro generale riassuntivo allegato al rendiconto 2019, dimostra come la gestione nell'esercizio 2019 abbia comportato un avanzo di € 148.942,97.

6.2 Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 sono stati adottati n.5 atti deliberativi di variazione di bilancio per un totale di € 857.485,92 di variazioni in aumento come dalla tabella sotto riportata:

Numero o oggetto delibera di Giunta o Consiglio Comunale	Importo Variazione Entrata	Importo Variazione Spesa
Atto G.C. n.21 del 26/03/2019 "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI E VARIAZIONI DI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011 E DEL D.LGS. N. 267/2000.	210.016,11	210.016,11
Atto C.C. n.23 del 30/05/2019 "Variazione urgente al bilancio di previsione 2019/2021 ai sensi dell'art. 175 del TUEL e parziale applicazione avanzo di amministrazione".	249.815,61	249.815,61
Atto C.C. n.29 del 22/07/2019 "Articoli 175 e 193 D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267- Variazione di assestamento generale e controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio - Bilancio di previsione finanziario 2019-2021".	236.619,91	236.619,91

Atto C.C. n. 41 del 30/10/2019 "Variazione al bilancio di previsione 2019-2021 ai sensi dell'art.175 del TUEL "	93.719,74	93.719,74
Atto C.C. n. 48 del 27/11/2019 "Variazione al bilancio di previsione 2019-2021 ai sensi dell'art.175 del TUEL "	67.314,55	67.314,55
Totale variazioni	857.485,92	857.485,92

Nell'anno 2019 non sono stati deliberati n.2 atti di prelevamento dal fondo di riserva per un totale di € 5.553,70.

Numero o oggetto delibera di Giunta o Consiglio Comunale	Importo Variazione Entrata	Importo Variazione Spesa
Atto G.C. n. 58 del 10/10/2019 "Prelievo dal fondo di riserva "ordinario" per l'esercizio finanziario 2019 (Artt. 166-175 e 176, D.Lgs. n. 267/2000). Assegnazione risorse ai Responsabili dei Servizi."	1.697,13	1.697,13
Atto G.C. n. 75 del 24/12/2019 "Prelievo dal fondo di riserva "ordinario" per l'esercizio finanziario 2019 (Artt. 166-175 e 176, D.Lgs. n. 267/2000). Assegnazione risorse ai Responsabili dei Servizi."	3.856,57	3.856,57
Totale variazioni	5.553,70	5.553,70

L'avanzo 2018 utilizzato nel 2019 è di complessivi euro 193.940,38, di cui € 17.971,33 per spese correnti aventi carattere non ripetitivo, € 144.171,59 per spese con vincolo di destinazione ed € 31.797,46 per spese d'investimento, come di seguito riportato:

Applicazione dell'avanzo nel 2017	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/c capitale	Avanzo accantonato	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente				17.971,33	17.971,33
Spesa corrente a carattere non ripetitivo					
Debiti fuori bilancio					
Estinzione anticipata di prestiti					
Spesa in c/c capitale	144.171,59	31.797,46			175.969,05
Altro					
Totale avanzo utilizzato	144.171,59	31.797,46		17.971,33	193.940,38

6.3 Verifica dell'equilibrio di parte corrente

La verifica dell'equilibrio della situazione corrente, a rendiconto, ha registrato un avanzo di euro 78.751,41. Le entrate correnti accertate (entrate tributarie, entrate da trasferimenti correnti ed en-

trate extra tributarie), sono state superiori agli impegni delle spese correnti sommate agli impegni delle spese per rimborso della quota capitale dei mutui e dei debiti pluriennali.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - PARTE CORRENTE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	28.704,97
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.120.515,41
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	960.547,67
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	31.145,53
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	96.747,10
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013)</i>		
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		60.780,08
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti		17.971,33
Equilibrio di parte corrente		78.751,41

6.4 Verifica dell'equilibrio della situazione in conto capitale

La verifica dell'equilibrio della situazione in conto capitale ha registrato un avanzo di euro 70.191,56. Gli accertamenti delle entrate di cui ai titoli 4 e 5 sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti nel bilancio, sono superiori alle spese in conto capitale impegnate al titolo 2 evidenziate in tabella.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO – PARTE CAPITALE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	175.969,05
Q) FPV per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	95.781,25
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	331.062,78
C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a	(-)	

specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili		
S1) Entrate titolo 5.02 per riscossione crediti di breve durata	(-)	
S2) Entrate titolo 5.03 per riscossione cediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
M) Entrate da accensione prestiti destinati a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese titolo 2.00 – spese in conto capitale	(-)	323.690,27
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	208.931,25
V) Spese titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziare	(-)	
E) Spese titolo 2.04 – altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		70.191,56

Le somme impegnate nel titolo 2 della spesa ammontano ad euro 323.690,27, come da tabella sotto riportata.

INVESTIMENTO

Somma impegnata

Manutenzione straordinaria strade e piazze	50.682,31
Manutenzione straordinaria teatro	31.797,46
Interventi messa in sicurezza viabilità	38.101,87
Efficientamento energetico edifici pubblici	49.995,60
Messa in sicurezza parapetti	120,00
Ristrutturazione Rocca dei Conti Guidi	73.980,03
Riqualificazione Viale Zauli	11.730,00
Acquisto autocarri	67.283,00
Totale	323.690,27

Fonte di finanziamento	Somma
FPV in entrata	95.781,25
Trasferimenti di capitale dallo Stato	88.097,47
Trasferimenti di capitale dalla regione	100.000,00
Trasferimenti di capitale da altri enti	42.609,89
Oneri di urbanizzazione	8.072,42
Mutui reali	92.283,00
Avanzo	175.969,05
Alienazioni	0,00
FPV di spesa	-208.931,25
Totale risorse accertate per investimenti	393.881,83

La differenza pari a 70.191,56 corrisponde al saldo positivo di equilibrio di parte capitale.

7. Le principali voci del bilancio

Entrate correnti

ENTRATE	2018	2019	Differenza in %
Tit. I - Entrate tributarie	1.202.891,08	889.528,77	-26,05
Tit. II - Trasferimenti correnti	145.223,24	70.590,46	-51,39
Tit. III – Entrate extratributarie	186.841,95	160.396,18	-14,15
Totale	1.534.956,27	1.120.515,41	-27,00

Gli accertamenti dei primi tre titoli dell'entrata registrano un andamento decrescente rispetto agli accertamenti del precedente esercizio 2018 (-27,00%) in quanto non è più contabilizzata nel bilancio 2019 la TARI.

	2018	2019	%
Tit. I - Entrate Tributarie:			
Imposte, tasse e proventi assimilati	969.476,52	656.594,75	-32,27
Fondi perequativi da amministrazioni centrali	233.414,56	232.934,02	-0,20
Totale titolo I	1.202.891,08	889.528,77	-26,05
Tit. II - Trasn. Stato/Regione:			
Trasn. Correnti da Amministrazioni pubbliche	145.223,24	70.590,46	-51,39
Totale titolo II	145.223,24	70.590,46	-51,39
Tit. III – Entrate extratributarie			
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	84.034,95	82.478,66	-1,85

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	8.883,43	15.296,19	72,19
Altre entrate da redditi da capitale	42.126,86	43.780,17	3,92
Rimborsi e altre entrate correnti	51.796,71	18.841,16	-63,62
Totale titolo III	186.841,95	160.396,19	-14,15
Totale	1.534.956,27	1.120.515,41	-27,00

Spese correnti

La spesa corrente dell'esercizio 2019 ammonta ad euro 960.547,67 in diminuzione rispetto all'impegnato 2018 pari ad euro 1.361.099,25 per la mancata contabilizzazione nel bilancio 2019 della TARI.

Macroaggregati	2018	%	2019	%
Redditi da lavoro dipendente	227.724,72	16,73	235.733,11	24,54
Imposte e tasse a carico dell'ente	26.764,58	1,97	30.656,76	3,19
Acquisto di beni e servizi	672.200,16	49,39	323.015,94	33,63
Trasferimenti correnti (*)	358.911,63	26,37	309.100,31	32,18
Interessi passivi	36593,68	2,71	32.236,30	3,36
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0	0,00	0
Rimborsi e poste correttive delle entrate	12.788,99	0,94	561,37	0,06
Altre spese correnti	26.115,49	1,89	29.243,88	3,04
TOTALE	1.361.099,25	100,00	960.547,67	100,00

8. Analisi della gestione del personale al 31/12/2019

La spesa del personale al 31/12/2019 rispetta i vincoli di spesa previsti dall'art.1, comma 557 quarter della Legge n.296/2006 in quanto ammonta ad € 376.029,40, inferiore alla media del triennio 2011-2013 pari ad € 382.194,00, ai sensi del D.L. n. 90/2014, come risulta dal seguente prospetto:

	Media 2011/2013	
	2008 per enti non soggetti al patto	Rendiconto 2019
Spese macroaggregato 101	€ 362.984,00	€ 235.733,11
Spese macroaggregato 103	€ 3.466,00	€ 0,00
Irap macroaggregato 102	€ 23.929,00	€ 15.084,58
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		
Altre spese: rimborsi per personale comandato/convenzioni		€ 52.863,27
Altre spese: rimborsi per personale interinale		€ 41.153,11
Altre spese: per servizi associati		€ 47.539,24
Totale spese di personale (A)	€ 390.379,00	€ 392.373,31
(-) Componenti escluse (B)	€ 8.185,00	€ 16.343,91

(-) Altre componenti escluse	€ 0,00	€ 0,00
di cui rinnovi contrattuali	€ 0,00	€ 0,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	€ 382.194,00	€ 376.029,40

Si precisa che nel bilancio 2019 non sono state sostenute spese per incarichi o consulenze.

9. Analisi dei servizi a domanda individuale

Con deliberazione della Giunta comunale n.10 del 06/02/2019 sono state confermate, per l'anno 2019, le tariffe e/o contribuzioni in vigore nell'esercizio precedente con la seguente previsione complessiva di gestione, corrispondente alla previsione iniziale di bilancio:

Totale delle entrate da tariffe e/o contribuzioni € 5.517,40

Totale delle spese € 13.501,95

con una copertura delle entrate rispetto alle spese pari al **40,86%** come si desume dal prospetto

1) Utilizzo sala teatrale

Entrate		Spese	
€ 662,00	(affitti)	<u>€ 4.981,77</u>	(spese di funzionamento: pulizie, riscaldamento, utenza Enel, acqua ecc.)
		Tot. € 4.981,77	
		Tasso di copertura	$\frac{€ 662,00}{€ 4.981,77} \times 100 = 13,29\%$

2) Palestra comunale

Entrate		Spese	
€ 1.690,00	(affitti vari)	<u>€ 4.800,00</u>	(spese di funzionamento: riscaldamento, utenza Enel, acqua ecc.)
		Tot. € 4.800,00	
		Tasso di copertura	$\frac{€ 1.690,00}{€ 4.800,00} \times 100 = 35,21\%$

3) Pasti Anziani

Entrate		Spese	
€ 3.165,40		<u>€ 3.720,18</u>	
		Tot. € 3.720,18	
		Tasso di copertura	$\frac{€ 3.165,40}{€ 3.720,18} \times 100 = 85,09\%$

TOTALE = $\frac{€ 5.517,40}{€ 13.501,95} \times 100 = 40,86\%$

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DIRETTAMENTE POSSEDUTE AL 31/12/2019

CODICE FISCALE SOCIETA' PARTECIPATA	RAGIONE SOCIALE / DENOMINAZIONE	FORMA GIURIDICA	PERCENTUALE
02143780399	AGENZIA MOBILITA' ROMAGNOLA - A.M.R. S.R.L. CONCRITILE	Società a responsabilità limitata	0,030%
00664670361	AIMAG S.P.A.	Società per azioni	
04338490404	ALEA AMBINETE S.P.A.	Società per azioni	
00139940407	AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI FORLI' - CESENA	Ente Pubblico	0,342%
03882990405	AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA	Ente Pubblico	17,06%
02377040403	FIERA DI FORLI' S.P.A.	Società per azioni	
03981210408	FMI S.R.L.	Società a responsabilità limitata	
02326390404	FORLIFARMA S.P.A.	Società per azioni	
04245520376	HERA S.P.A.	Società per azioni	0,0222%
02770891204	LEPIDA S.C.P.A.	Società per azioni	0,0015%
03943760409	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.	Società per azioni	0,4255%
03362480406	PLURIMA S.P.A.	Società per azioni	
00080540396	PORTO INTERMODALE RAVENNA S.P.A. S.A.P.I.R.	Società per azioni	
00337870406	ROMAGNA ACQUE - SOCIETA' DELLE FONTI S.P.A.	Società per azioni	
03836450407	START ROMAGNA S.P.A.	Società per azioni	
02604400404	TECHNE SOCIETA' CONSORTILE RESPONSABILITA' LIMITATA	Società consortile a responsabilità limitata	
03249890405	UNICA RETI S.P.A.	Società per azioni	

ELENCO DEBITI E CREDITI DELLE SOCIETA' PARTECIPATE ART. 11 comma 6 lettera J) D.Lgs m.118/2011

Nota informativa asseverata sulla verifica debiti e crediti società partecipate al 31/12/2019.

Società partecipata	Crediti	Debiti
AMR- Agenzia mobilità romagnola	10.522,16	5.455,99
FMI S.r.l.	0,00	59,02
Lepida Spa	0,00	0,00
HERA Spa (non è tenuta in quanto quotata in borsa)	/	0,00
Livia Tellus Romagna Holding Spa	10.707,09	0,00
Alea Ambiente S.p.a.	0	0,00
TOTALE	21.229,25	5.515,01

ELENCO GARANZIE FIDEJUSSORIE PRESTATE DALL'ENTE

Il Comune di Dovadola non ha rilasciato alcuna garanzia negli ultimi anni.

ELENCO DEGLI ONERI E GLI IMPEGNI SOSTENUTI, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Il Comune di Dovadola non ha contratto strumenti di finanza derivata.

ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2019

L'elenco analitico complessivo dei beni immobili dell'Ente è contenuto all'interno dell'apposito Registro, comprensivo di terreni, fabbricati e altri beni, depositato presso il Servizio Finanziario e disponibile per la consultazione.

VALUTAZIONI CONCLUSIVE

La gestione 2019 si è conclusa con un avanzo di amministrazione di € 489.187,83.

Il totale degli accertamenti di parte corrente (primi tre titoli dell'entrata) è di € 1.120.515,41, mentre il totale degli impegni delle spese correnti più le quote capitale di rimborso dei prestiti, è di € 1.057.294,77. Il totale degli accertamenti di parte corrente è stato superiore al totale degli impegni delle spese di parte corrente per € 63.220,64. Occorre però evidenziare anche che tra le entrate correnti si registra un Fondo pluriennale vincolato di € 28.704,97 a finanziamento di alcune spese reimputate sul 2019. Inoltre sono state applicate anche quote di avanzo alla parte corrente del bilancio, pari a € 17.971,33. Di contro, nella parte delle spese correnti occorre contemplare anche il Fondo crediti di dubbia esigibilità, pari a € 76.227,92 il quale, pur non essendo impegnato a fine anno, ha contribuito a fare confluire l'avanzo di amministrazione sulle quote accantonate per gli scopi del fondo stesso. Nella parte spesa, invece, devono essere aggiunti i fondi pluriennali vincolati per € 31.145,53 per effetto di spese assunte nel 2019, ma esigibili in annualità successive. L'effettivo risultato di gestione della parte corrente del bilancio è, pertanto, pari a € 78.751,41.

Il totale degli accertamenti delle entrate in c/capitale (IV° e VI° titolo dell'entrata) è di € 331.062,78, mentre il totale degli impegni delle spese in c/capitale è stato di € 323.690,27, con un avanzo complessivo della parte investimenti, di € 7.372,51. Anche in questo caso, però, occorre tenere conto dei Fondi pluriennali vincolati costituiti in entrata al 1° gennaio 2019 a finanziamento della reimputazione di spese in c/capitale, per € 95.781,25. Nella parte spese, invece, devono essere aggiunti i Fondi pluriennali vincolati per € 208.931,25 per effetto di spese assunte nel 2019, ma esigibili in annualità successive. Questo fondo riduce l'avanzo di parte capitale ad € 70.191,56 che corrisponde all'effettivo risultato di gestione della parte capitale.

Pertanto la gestione complessiva di competenza è pari a € 148.942,97, garantendo il raggiungimento di un risultato di competenza non negativo.

La gestione dei residui ha determinato un risultato economico positivo di € 52.506,13 derivante dalla somma algebrica dei maggiori residui attivi riaccertati, dei residui passivi eliminati per insussistenza e dei residui attivi eliminati per le medesime ragioni in virtù dell'introduzione dei nuovi criteri contabili dal 1° gennaio 2015 e della conseguente attività relativa al riaccertamento ordinario dei residui, approvato con deliberazione G.C. n. 33 del 07/05/2020.

Nel 2019 si è fatto ricorso all'assunzione di mutui per complessivi € 92.283,00 di cui € 25.000,00 per "Riqualficazione Viale Zauli" ed € 67.283,00 per "Acquisto autocarri per manutenzione verde e viabilità comunale".

Per quanto riguarda gli equilibri di bilancio, i risultati del rendiconto 2019 garantiscono il rispetto di quanto disposto dal comma 821, dell'art. 1 della Legge 145/2018.

Continua scendere l'indebitamento dell'Ente in termini assoluti infatti il debito residuo per mutui è passato da 834.574,12 a 830.110,02, e il debito pro-capite è diminuito passando da euro 530,56 conteggiato al 31/12/2018 ad euro 527,72 stante la stabilità del dato demografico riscontrato nell'anno 2019.

L'attuazione dei programmi ha avuto un buon esito. Globalmente il risultato è da ritenersi positivo in relazione alla capacità gestionale degli uffici.

I parametri di deficitarietà strutturale sono tali per cui, anche quest'anno, il Comune di Dovadola non è da considerarsi un Ente strutturalmente deficitario.

Nel dare giudizio positivo sui dati consuntivi dell'esercizio finanziario 2019 chiuso in avanzo, intende sottolineare che l'avanzo di amministrazione, al netto degli FPV, deriva da un miglioramento sia della gestione di competenza sia di quella dei residui improntata ai nuovi principi contabili della competenza finanziaria potenziata prevista dal più volte citato D.Lgs. 118/2011 così come modificato dal D.Lgs. 126/2014 e dalla quota di avanzo dell'esercizio 2018 non applicato al bilancio 2019.

Inoltre non va sottovalutato che, nonostante un'oculata gestione della spesa, la stessa ha risentito della crisi economico-finanziaria sia a livello di spese generali di funzionamento che di erogazione dei singoli servizi. Pertanto occorre continuare razionalizzare le spese non essendoci la disponibilità, come lo scorso anno, di un significativo risultato applicabile alla parte corrente anche se comunque lievemente superiore rispetto a quello risultante dal rendiconto del 2018.

Si ribadisce l'importanza a mantenere rigorosi controlli sulla gestione e di ciò diamo atto dell'accuratezza che ha sempre dimostrato l'Ufficio di Ragioneria.

Si fa presente, infine, che la materia di finanza pubblica e tributaria in questi ultimi anni è in continua evoluzione e sottoposta a repentine nuove disposizioni normative che non consentono di impostare con certezze l'attività programmatica dell'Ente.

Il Consiglio Comunale potrà dare indirizzi alla Giunta in merito agli investimenti delle somme disponibili.

La Giunta valuterà in piena autonomia le proposte da mettere in atto precisando che la quota libera dell'avanzo può essere utilizzata per specifiche finalità nel seguente ordine di priorità:

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

Preme sottolineare che, con l'entrata in vigore della Legge n. 145/2018 (Legge di stabilità 2019), a decorrere dall'esercizio 2019 non sussistendo più il vincolo del rispetto del pareggio di bilancio previsto in attuazione della legge 243/2012, agli enti locali viene imposto solo il raggiungimento dell'equilibrio di competenza dell'esercizio non negativo, da verificare in sede di rendiconto.

L'Ente ha conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza): € 148.942,97
- W2* (Equilibrio di bilancio): € - 3.209,45.
- W3* (Equilibrio complessivo): € - 30.276,57

* per quanto riguarda W2) e W3 (equilibrio complessivo) si ricorda che ai sensi del DM 1.08.2019 per il rendiconto 2019 si tratta di valori con finalità meramente conoscitive.

Ciò significa che l'avanzo di amministrazione accertato in sede di rendiconto 2019 diviene un'entrata rilevante per gli equilibri finanziari. Pertanto le varie quote di avanzo del rendiconto 2019, come dettagliate nel prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione, potranno essere applicate al bilancio di previsione 2020 nel rispetto della normativa vigente.

Dovadola, 03 giugno 2020


IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott.ssa Laura Ragazzini

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Anno 2019

(Art. 33 D.Lgs n. 33/2013 e Art. 9 D.P.C.M 22 settembre 2014)

L' indicatore di tempestività dei pagamenti, determinato secondo le modalità indicate nel D.P.C.M 22 settembre 2014 ("somma , per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei 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"), del Comune di Dovadola (FC) è il seguente:

PERIODO DI RIFERIMENTO	Indicatore in GIORNI
ANNO 2019	5*

* Come leggere l'indicatore:

Se l'indicatore risulta negativo vuol dire che le fatture sono state pagate in media prima della scadenza.

Se l'indicatore risulta positivo, invece, vuol dire che le fatture sono state pagate in media dopo la scadenza.

Dovadola, 30/01/2020



Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Ragazzini Dott.ssa Laura)



Il Sindaco

Francesco Tassinari

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

ALLEGATO "Q"

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		€ 0,00	€ 0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
1	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 0,00	€ 0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 0,00	€ 0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00	€ 0,00
5	Avviamento	€ 0,00	€ 0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00
9	Altre	€ 0,00	€ 39.355,76
Totale Immobilizzazioni immateriali		€ 31.484,61	€ 0,00
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
<i>Beni demaniali</i>			
1.1	Terreni	€ 338.599,10	€ 338.599,10
1.2	Fabbricati	€ 1.033.431,41	€ 1.054.397,94
1.3	Infrastrutture	€ 1.937.652,90	€ 1.886.038,49
1.9	Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
<i>Altre immobilizzazioni materiali (3)</i>			
2.1	Terreni	€ 966.056,28	€ 966.056,28
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
2.2	Fabbricati	€ 1.681.512,23	€ 1.641.150,69
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
2.3	Impianti e macchinari	€ 2.960,00	€ 3.552,00
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 17.796,70	€ 18.926,16
2.5	Mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 299,74	€ 1.049,13
2.7	Mobili e arredi	€ 5.190,61	€ 5.524,16
2.8	Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
2.99	Altri beni materiali	€ 0,00	€ 0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00
Totale Immobilizzazioni materiali		€ 7.800.442,29	€ 7.780.593,29
IV <i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>			
1 <i>Partecipazioni in</i>			
a	imprese controllate	€ 891.482,00	€ 1.473.963,18
b	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
c	altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
2	Crediti verso	€ 891.482,00	€ 1.473.963,18
a	altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
b	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
c	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
d	altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie		€ 891.482,00	€ 1.473.963,18
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		€ 8.723.408,90	€ 9.293.917,23
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I <i>Rimanenze</i>		€ 0,00	€ 0,00
II <i>Crediti (2)</i>			
1 <i>Crediti di natura tributaria</i>			
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 229.392,51	€ 374.284,97
b	Altri crediti da tributi	€ 0,00	€ 0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	€ 0,00	€ 6.999,14
2	<i>Crediti per trasferimenti e contributi</i>		
a	verso amministrazioni pubbliche	€ 344.399,44	€ 436.477,77
b	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
c	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
d	verso altri soggetti	€ 60.000,00	€ 59.552,88
3	Verso clienti ed utenti	€ 61.908,18	€ 80.921,79
4	<i>Altri Crediti</i>		
a	verso l'erario	€ 2.100,00	€ 96,00
b	per attività svolta per c/terzi	€ 20.658,86	€ 161.617,19
c	altri	€ 0,00	€ 0,00
Totale crediti		€ 718.458,99	€ 1.119.531,87
III <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>			
1	Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
2	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		€ 0,00	€ 0,00
IV <i>Disponibilità liquide</i>			
1 <i>Conto di tesoreria</i>			
a	Istituto tesoriere	€ 635.615,80	€ 75.068,07
b	presso Banca d'Italia	€ 0,00	€ 75.068,07
2	Altri depositi bancari e postali	€ 14.449,44	€ 21.083,69
3	Denaro e valori in cassa	€ 0,00	€ 0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00	€ 0,00
Totale disponibilità liquide		€ 650.065,24	€ 96.151,76
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		€ 1.368.524,23	€ 1.215.683,63
D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratel attivi	€ 0,00	€ 0,00
2	Risconti attivi	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		€ 10.091.933,13	€ 10.509.595,86

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.
 (2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
 (3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018
A) PATRIMONIO NETTO			
	Fondo di dotazione	€ 1.895.155,25	€ 2.394.762,91
	Riserve	€ 5.400.856,68	€ 5.476.310,58
a	da risultato economico di esercizi precedenti	€ 389.392,73	€ 542.561,71
b	da capitale	€ 0,00	€ 0,00
c	da permessi di costruire	€ 8.072,42	€ 23.676,58
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€ 5.003.391,53	€ 4.910.072,29
e	altre riserve indisponibili	€ 0,00	€ 0,00
	Risultato economico dell'esercizio	€ 0,00	-€ 153.168,98
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 7.296.011,93	€ 7.717.904,51
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00
2	Per imposte	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri	€ 7.762,69	€ 16.278,28
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 7.762,69	€ 16.278,28
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE T.F.R. (C)		€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	€ 830.110,02	€ 926.963,84
a	prestiti obbligazionari	€ 0,00	€ 0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
c	verso banche e tesoriere	€ 0,00	€ 0,00
d	verso altri finanziatori	€ 830.110,02	€ 926.963,84
2	Debiti verso fornitori	€ 439.325,59	€ 767.198,26
3	Acconti	€ 0,00	€ 0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 670.820,92	€ 446.263,80
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ 0,00	€ 0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	€ 650.604,51	€ 423.214,69
c	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
d	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
e	altri soggetti	€ 20.216,41	€ 23.049,11
5	Altri debiti	€ 71.485,03	€ 74.515,65
a	tributari	€ 35.581,64	€ 40.344,91
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 8.980,02	€ 8.371,39
c	per attività svolta per c/terzi (2)	€ 0,00	€ 0,00
d	altri	€ 26.923,37	€ 25.799,35
TOTALE DEBITI (D)		€ 2.011.741,56	€ 2.214.941,55
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
	Ratei passivi	€ 28.444,83	€ 20.073,60
	Risconti passivi	€ 747.972,12	€ 540.397,92
1	Contributi agli investimenti	€ 747.972,12	€ 540.397,92
a	da altre amministrazioni pubbliche	€ 655.763,92	€ 445.337,92
b	da altri soggetti	€ 92.208,20	€ 95.060,00
2	Concessioni pluriennali	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		€ 776.416,95	€ 560.471,52
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 10.091.933,13	€ 10.509.595,86
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	€ 211.631,95	€ 0,00
2)	beni di terzi in uso	€ 0,00	€ 0,00
3)	beni dati in uso a terzi	€ 0,00	€ 0,00
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
5)	garanzie prestate a imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
7)	garanzie prestate a altre imprese	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		€ 211.631,95	€ 0,00

successivo
voci 5 a) e b)

	2019	2018
--	------	------

Dati Finali

Patrimonio Attivo	€ 10.091.933,13	€ 10.509.595,86
Patrimonio Passivo	€ 10.091.933,13	€ 10.509.595,86
Differenza	€ 0,00	€ 0,00

CONTROLLO SALDI CONTI

	2019
--	------

VERIFICHE RESIDUI

CREDITI +	€ 718.458,99
FCDE ECONOMICA +	€ 377.294,02
DEPOSITI POSTALI +	€ 14.449,44
RESIDUI DA DEPOSITI BANCARI +	€ 0,00
SALDO IVA -	€ 0,00
CREDITI STALCIATI -	€ 0,00
altri residui non connessi a crediti	€ 164.262,52
RESIDUI ATTIVI =	€ 1.274.461,97
	€ 0,00

OK

DEBITI +	€ 2.011.741,56
DEBITI DA FINANZIAMENTO -	-€ 830.110,02
SALDO IVA (SE A DEBITO) -	-€ 848,98
RESIDUI TITOLO IV + INTERESSI MUTUI	€ 0,00
RESIDUI TITOLO V ANTICIPAZIONI +	€ 0,00
altri residui non connessi a debiti	€ 0,00
RESIDUI PASSIVI =	€ 1.180.813,16
	€ 0,00

OK

FACCIATA BIANCA NON UTILIZZATA

OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2019.

**SETTORE ECONOMICO- FINANZIARIO
SERVIZIO BILANCIO E CONTABILITA'**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U.E.L. 267/2000, in ordine alla regolarità tecnica, esprimo **PARERE FAVOREVOLE /CONTRARIO***

Dovadola, 23/06/2020



Il Responsabile del Servizio
Dott.ssa Laura Ragazzini

SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U.E.L. 267/2000, in ordine alla regolarità contabile, esprimo **PARERE FAVOREVOLE /CONTRARIO***

Dovadola, 23/06/2020



Il Responsabile del Servizio
Dott.ssa Laura Ragazzini

* Il parere contrario va motivato

FACCIAIA BIANCA NON UTILIZZATA

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
(Francesco Tassinari)



IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dott. Roberto Romano)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La sottoscritta Responsabile Ufficio Segreteria

CERTIFICA

Che copia della presente deliberazione viene pubblicata oggi all'Albo Pretorio on line ove resterà per 15 giorni consecutivi.

Li 16.10.2020



LA RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
(Dott.ssa Di Fazio Rosa Maria)

La su estesa deliberazione è:

☞ stata dichiarata immediatamente eseguibile in data 26.06.2020

divenuta esecutiva il
2000, n. 267.

, ai sensi dell'art. 134, 3[^] comma, del D. Lgs. 18 Agosto

Li 6/11/2020



LA RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
(Dott.ssa Di Fazio Rosa Maria)