



RENDICONTO DELLA GESTIONE

Esercizio 2020

AUTORITA' DI BACINO LAGHI
GARDA E IDRO



GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+ R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP ⁽⁵⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS ⁽⁵⁾				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾	CP	200.660,97								
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾	CP	2.951.932,38								
	Utilizzo avanzo di Amministrazione ⁽²⁾	CP	1.504.500,00								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti										
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	32.269,28	RR	32.269,28	R	0,00		EP	0,00	
		CP	85.000,00	RC	50.100,00	A	85.000,00	MCP	0,00	EC	34.900,00
		CS	119.900,00	TR	82.369,28	MCS	-37.530,72		TRR		34.900,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	RS	32.269,28	RR	32.269,28	R	0,00		EP	0,00	
		CP	85.000,00	RC	50.100,00	A	85.000,00	MCP	0,00	EC	34.900,00
		CS	119.900,00	TR	82.369,28	MCS	-37.530,72		TRR		34.900,00
TITOLO 3:	Entrate extratributarie										
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	96.262,01	RR	91.591,40	R	0,00		EP	4.670,61	
		CP	4.843.000,00	RC	4.605.950,37	A	4.760.877,25	MCP	-82.122,75	EC	154.926,88
		CS	4.849.863,72	TR	4.697.541,77	MCS	-152.321,95		TRR		159.597,49
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	6.235,72	RR	6.235,72	R	0,00		EP	0,00	
		CP	55.000,00	RC	49.335,20	A	95.990,09	MCP	40.990,09	EC	46.654,89
		CS	61.000,00	TR	55.570,92	MCS	-5.429,08		TRR		46.654,89
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	RS	5,96	RR	5,96	R	0,00		EP	0,00	
		CP	500,00	RC	0,00	A	12,12	MCP	-487,88	EC	12,12
		CS	500,00	TR	5,96	MCS	-494,04		TRR		12,12
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	RS	4,30	RR	4,30	R	0,00		EP	0,00	
		CP	65.000,00	RC	33.628,69	A	55.440,02	MCP	-9.559,98	EC	21.811,33
		CS	65.000,00	TR	33.632,99	MCS	-31.367,01		TRR		21.811,33
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	RS	102.507,99	RR	97.837,38	R	0,00		EP	4.670,61	
		CP	4.963.500,00	RC	4.688.914,26	A	4.912.319,48	MCP	-51.180,52	EC	223.405,22
		CS	4.976.363,72	TR	4.786.751,64	MCS	-189.612,08		TRR		228.075,83
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale										
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS	1.159.619,45	RR	714.376,26	R	-69.888,52		EP	375.354,67	
		CP	1.362.215,00	RC	479.000,00	A	1.291.000,00	MCP	-71.215,00	EC	812.000,00
		CS	1.922.037,23	TR	1.193.376,26	MCS	-728.660,97		TRR		1.187.354,67



GESTIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+ R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP ⁽⁵⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS ⁽⁵⁾				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)	
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	RS	1.159.619,45	RR	714.376,26	R	-69.888,52		EP	375.354,67	
		CP	1.362.215,00	RC	479.000,00	A	1.291.000,00	MCP	-71.215,00	EC	812.000,00
		CS	1.922.037,23	TR	1.193.376,26	MCS	-728.660,97		TRR	1.187.354,67	
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	RS	49,98	RR	0,00	R	0,00		EP	49,98	
		CP	1.114.000,00	RC	535.729,71	A	535.729,71	MCP	-578.270,29	EC	0,00
		CS	1.114.000,00	TR	535.729,71	MCS	-578.270,29		TRR	49,98	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	RS	12.270,17	RR	8.160,17	R	0,00		EP	4.110,00	
		CP	400.000,00	RC	349.769,10	A	369.323,22	MCP	-30.676,78	EC	19.554,12
		CS	523.363,32	TR	357.929,27	MCS	-165.434,05		TRR	23.664,12	
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	12.320,15	RR	8.160,17	R	0,00		EP	4.159,98	
		CP	1.514.000,00	RC	885.498,81	A	905.052,93	MCP	-608.947,07	EC	19.554,12
		CS	1.637.363,32	TR	893.658,98	MCS	-743.704,34		TRR	23.714,10	
TOTALE TITOLI		RS	1.306.716,87	RR	852.643,09	R	-69.888,52		EP	384.185,26	
		CP	7.924.715,00	RC	6.103.513,07	A	7.193.372,41	MCP	-731.342,59	EC	1.089.859,34
		CS	8.655.664,27	TR	6.956.156,16	MCS	-1.699.508,11		TRR	1.474.044,60	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	1.306.716,87	RR	852.643,09	R	-69.888,52		EP	384.185,26	
		CP	12.581.808,35	RC	6.103.513,07	A	7.193.372,41	MCP	-731.342,59	EC	1.089.859,34
		CS	8.655.664,27	TR	6.956.156,16	MCS	-1.699.508,11		TRR	1.474.044,60	

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

(2) Per "Utilizzo avanzo di amministrazione" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare pertanto l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile.

In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".



RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+ R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP ⁽⁵⁾	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS ⁽⁵⁾		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TRR = EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾	CP	200.660,97						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾	CP	2.951.932,38						
	Utilizzo dell'avanzo di Amministrazione ⁽²⁾	CP	1.504.500,00						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00						
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	32.269,28	RR	32.269,28	R	0,00	EP	0,00
		CP	85.000,00	RC	50.100,00	A	85.000,00	MCP	0,00
		CS	119.900,00	TR	82.369,28	MCS	-37.530,72	TRR	34.900,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	102.507,99	RR	97.837,38	R	0,00	EP	4.670,61
		CP	4.963.500,00	RC	4.688.914,26	A	4.912.319,48	MCP	-51.180,52
		CS	4.976.363,72	TR	4.786.751,64	MCS	-189.612,08	TRR	223.405,22
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	1.159.619,45	RR	714.376,26	R	-69.888,52	EP	375.354,67
		CP	1.362.215,00	RC	479.000,00	A	1.291.000,00	MCP	-71.215,00
		CS	1.922.037,23	TR	1.193.376,26	MCS	-728.660,97	TRR	812.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	12.320,15	RR	8.160,17	R	0,00	EP	4.159,98
		CP	1.514.000,00	RC	885.498,81	A	905.052,93	MCP	-608.947,07
		CS	1.637.363,32	TR	893.658,98	MCS	-743.704,34	TRR	19.554,12
	TOTALE TITOLI	RS	1.306.716,87	RR	852.643,09	R	-69.888,52	EP	384.185,26
		CP	7.924.715,00	RC	6.103.513,07	A	7.193.372,41	MCP	-731.342,59
		CS	8.655.664,27	TR	6.956.156,16	MCS	-1.699.508,11	TRR	1.089.859,34
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	1.306.716,87	RR	852.643,09	R	-69.888,52	EP	384.185,26
		CP	12.581.808,35	RC	6.103.513,07	A	7.193.372,41	MCP	-731.342,59
		CS	8.655.664,27	TR	6.956.156,16	MCS	-1.699.508,11	TRR	1.089.859,34

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

(2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile.

In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".



GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽¹⁾		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) ⁽²⁾		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
Titolo 1 Spese correnti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	20.000,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma 01	Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	20.000,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
2002 Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità										
Titolo 1 Spese correnti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	25.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	25.000,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi										
9901 Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro										
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro		RS	1.665.672,17	PR	212.891,97	R	0,00		EP	1.452.780,20	
		CP	1.514.000,00	PC	456.762,33	I	905.052,93	ECP	608.947,07	EC	448.290,60
		CS	1.980.770,33	TP	669.654,30	FPV	0,00		TR	1.901.070,80	
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	1.665.672,17	PR	212.891,97	R	0,00		EP	1.452.780,20	
		CP	1.514.000,00	PC	456.762,33	I	905.052,93	ECP	608.947,07	EC	448.290,60
		CS	1.980.770,33	TP	669.654,30	FPV	0,00		TR	1.901.070,80	
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	1.665.672,17	PR	212.891,97	R	0,00		EP	1.452.780,20	
		CP	1.514.000,00	PC	456.762,33	I	905.052,93	ECP	608.947,07	EC	448.290,60
		CS	1.980.770,33	TP	669.654,30	FPV	0,00		TR	1.901.070,80	
TOTALE MISSIONI		RS	4.581.431,80	PR	2.077.573,03	R	-145.325,84		EP	2.358.532,93	
		CP	12.581.808,35	PC	4.005.999,77	I	6.674.511,14	ECP	2.389.283,09	EC	2.668.511,37
		CS	11.410.137,56	TP	6.083.572,80	FPV	3.518.014,12		TR	5.027.044,30	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	4.581.431,80	PR	2.077.573,03	R	-145.325,84		EP	2.358.532,93	
		CP	12.581.808,35	PC	4.005.999,77	I	6.674.511,14	ECP	2.389.283,09	EC	2.668.511,37
		CS	11.410.137,56	TP	6.083.572,80	FPV	3.518.014,12		TR	5.027.044,30	

(1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture. Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 4-2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".



GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽¹⁾		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I) ⁽²⁾	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)

(2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato

(4) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾	CP	0,00								
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	2.915.759,63	PR	1.864.681,06	R	-145.325,84		EP	905.752,73	
		CP	11.042.808,35	PC	3.549.237,44	I	5.769.458,21	ECP	1.755.336,02	EC	2.220.220,77
		CS	9.409.367,23	TP	5.413.918,50	FPV	3.518.014,12			TR	3.125.973,50
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	25.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	25.000,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	1.665.672,17	PR	212.891,97	R	0,00		EP	1.452.780,20	
		CP	1.514.000,00	PC	456.762,33	I	905.052,93	ECP	608.947,07	EC	448.290,60
		CS	1.980.770,33	TP	669.654,30	FPV	0,00			TR	1.901.070,80
	TOTALE MISSIONI	RS	4.581.431,80	PR	2.077.573,03	R	-145.325,84		EP	2.358.532,93	
		CP	12.581.808,35	PC	4.005.999,77	I	6.674.511,14	ECP	2.389.283,09	EC	2.668.511,37
		CS	11.410.137,56	TP	6.083.572,80	FPV	3.518.014,12			TR	5.027.044,30
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	4.581.431,80	PR	2.077.573,03	R	-145.325,84		EP	2.358.532,93	
		CP	12.581.808,35	PC	4.005.999,77	I	6.674.511,14	ECP	2.389.283,09	EC	2.668.511,37
		CS	11.410.137,56	TP	6.083.572,80	FPV	3.518.014,12			TR	5.027.044,30

(1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾	CP	0,00								
TITOLO 1	Spese correnti	RS	2.544.608,41	PR	1.644.436,95	R	-42.461,12		EP	857.710,34	
		CP	5.163.660,97	PC	1.779.672,78	I	3.669.796,47	ECP	1.227.070,13	EC	1.890.123,69
		CS	6.058.820,32	TP	3.424.109,73	FPV	266.794,37			TR	2.747.834,03
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	371.151,22	PR	220.244,11	R	-102.864,72		EP	48.042,39	
		CP	5.904.147,38	PC	1.769.564,66	I	2.099.661,74	ECP	553.265,89	EC	330.097,08
		CS	3.370.546,91	TP	1.989.808,77	FPV	3.251.219,75			TR	378.139,47
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	1.665.672,17	PR	212.891,97	R	0,00		EP	1.452.780,20	
		CP	1.514.000,00	PC	456.762,33	I	905.052,93	ECP	608.947,07	EC	448.290,60
		CS	1.980.770,33	TP	669.654,30	FPV	0,00			TR	1.901.070,80
	TOTALE TITOLI	RS	4.581.431,80	PR	2.077.573,03	R	-145.325,84		EP	2.358.532,93	
		CP	12.581.808,35	PC	4.005.999,77	I	6.674.511,14	ECP	2.389.283,09	EC	2.668.511,37
		CS	11.410.137,56	TP	6.083.572,80	FPV	3.518.014,12			TR	5.027.044,30
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	4.581.431,80	PR	2.077.573,03	R	-145.325,84		EP	2.358.532,93	
		CP	12.581.808,35	PC	4.005.999,77	I	6.674.511,14	ECP	2.389.283,09	EC	2.668.511,37
		CS	11.410.137,56	TP	6.083.572,80	FPV	3.518.014,12			TR	5.027.044,30

(1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.



ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.312.194,76			
Utilizzo avanzo di amministrazione ⁽¹⁾	1.504.500,00		Disavanzo di amministrazione ⁽³⁾	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	200.660,97				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾	2.951.932,38				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽²⁾	0,00				
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	3.669.796,47	3.424.109,73
Titolo 2: Trasferimenti correnti	85.000,00	82.369,28	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽⁵⁾	266.794,37	
Titolo 3: Entrate extratributarie	4.912.319,48	4.786.751,64	Titolo 2: Spese in conto capitale	2.099.661,74	1.989.808,77
Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.291.000,00	1.193.376,26	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽⁵⁾	3.251.219,75	
			- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	6.288.319,48	6.062.497,18	Totale spese finali.....	9.287.472,33	5.413.918,50
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità ⁽⁶⁾	0,00	
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	905.052,93	893.658,98	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	905.052,93	669.654,30
Totale entrate dell'esercizio	7.193.372,41	6.956.156,16	Totale spese dell'esercizio	10.192.525,26	6.083.572,80
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.850.465,76	15.268.350,92	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.192.525,26	6.083.572,80
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.657.940,50	9.184.778,12
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio ⁽⁷⁾	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	11.850.465,76	15.268.350,92	TOTALE A PAREGGIO	11.850.465,76	15.268.350,92



- (1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- (2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
- (3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.
- (4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.
- (5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).
- (6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- (7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018.
- (8) Inserire il 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 dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	1.657.940,50
b) Risorse accantonate stanziati nel bilancio dell'esercizio 2020 (-) ⁽⁸⁾	5.000,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (-) ⁽⁹⁾	75.000,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	1.577.940,50

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	1.577.940,50
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) ⁽¹⁰⁾	-1.867,47
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.579.807,97

- (9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione"
- (10) Inserire il 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 dell'avanzo/disavanzo di competenza.



VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	200.660,97
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	4.997.319,48
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(-)	3.669.796,47
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	266.794,37
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	(-)	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		1.261.389,61
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
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)		1.261.389,61
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	5.000,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	75.000,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		1.181.389,61
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-1.867,47
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.183.257,08
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.951.932,38
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.291.000,00
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	(-)	0,00
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 finanziaria	(-)	0,00



VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.099.661,74
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	3.251.219,75
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese 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)		-1.107.949,11
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-1.107.949,11
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-1.107.949,11
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 finanziaria	(+)	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 acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		153.440,50
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	5.000,00
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	75.000,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		73.440,50
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	-1.867,47
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		75.307,97
O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.261.389,61
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	5.000,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-) (2)	(-)	-1.867,47
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	75.000,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		1.183.257,08



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				8.312.194,76
RISCOSSIONI	(+)	852.643,09	6.103.513,07	6.956.156,16
PAGAMENTI	(-)	2.077.573,03	4.005.999,77	6.083.572,80
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.184.778,12
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.184.778,12
RESIDUI ATTIVI	(+)	384.185,26	1.089.859,34	1.474.044,60
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.358.532,93	2.668.511,37	5.027.044,30
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			266.794,37
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			3.251.219,75
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 ⁽²⁾	(=)			2.113.764,30



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020		
Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽⁴⁾	11.828,99	
Fondo anticipazioni liquidità	0,00	
Fondo perdite società partecipate	0,00	
Fondo contenzioso	0,00	
Altri accantonamenti	0,00	
	B) Totale parte accantonata	11.828,99
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		75.000,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	C) Totale parte vincolata	75.000,00
Parte destinata agli investimenti		55.566,94
	D) Totale parte destinata agli investimenti	55.566,94
	E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)	1.971.368,37
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c)=(a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e/c)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	812.000,00	375.354,67	1.187.354,67	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	1.070.305,22	380.025,28	1.450.330,50	11.828,99	11.828,99	0,01
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	258.305,22	4.670,61	262.975,83	11.828,99	11.828,99	0,04
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	812.000,00	375.354,67	1.187.354,67	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	1.450.330,50	11.828,99
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE	0,00	0,00
TOTALE	1.450.330,50	11.828,99



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - IMPEGNI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	3.829,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.829,84
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	551.563,94	35.684,60	278.276,83	2.779.923,76	0,00	0,00	91,50	20.426,00	3.665.966,63
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	551.563,94	35.684,60	282.106,67	2.779.923,76	0,00	0,00	91,50	20.426,00	3.669.796,47
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	551.563,94	35.684,60	282.106,67	2.779.923,76	0,00	0,00	91,50	20.426,00	3.669.796,47



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	23,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,44
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	551.563,94	35.684,60	179.020,18	992.863,12	0,00	0,00	91,50	20.426,00	1.779.649,34
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	551.563,94	35.684,60	179.043,62	992.863,12	0,00	0,00	91,50	20.426,00	1.779.672,78
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	551.563,94	35.684,60	179.043,62	992.863,12	0,00	0,00	91,50	20.426,00	1.779.672,78

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - IMPEGNI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO D ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	2.091.548,74	0,00	0,00	0,00	2.091.548,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	8.113,00	8.113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	2.091.548,74	0,00	0,00	8.113,00	2.099.661,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI	0,00	2.091.548,74	0,00	0,00	8.113,00	2.099.661,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PAGAMENTI C/COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO D ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	1.764.953,06	0,00	0,00	0,00	1.764.953,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	4.611,60	4.611,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.764.953,06	0,00	0,00	4.611,60	1.769.564,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI	0,00	1.764.953,06	0,00	0,00	4.611,60	1.769.564,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
- SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO
- IMPEGNI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	535.729,71	369.323,22	905.052,93
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	535.729,71	369.323,22	905.052,93
	TOTALE MISSIONI	535.729,71	369.323,22	905.052,93



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (Percentuale)
01	Rigidità strutturale di bilancio		
01.1	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)	11,59
02	Entrate correnti		
02.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	114,54
02.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	98,99
02.3	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")/Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	112,59
02.4	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")/Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	97,30
02.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata/Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	110,54
02.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata/Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	95,54
02.7	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")/Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	108,67
02.8	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")/Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	93,93
03	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
03.1	Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio/(365 x max previsto dalla norma)	0,00
03.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo/max previsto dalla norma	0,00
04	Spesa di personale		
04.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	15,83
04.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1)/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	12,06
04.3	Incidenza della spesa per personale flessibile	(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"+ pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 " IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr. 1.1)	7,54
04.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	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 ilMacroaggregato 1.1)/popolazione residente	0,00
05	Esternalizzazione dei servizi		
05.1	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	2,30
06	Interessi passivi		
06.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,00



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (Percentuale)
06.3	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	pdcc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
06.4	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	pdcc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
07	Investimenti		
07.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/totale Impegni Titoli I+II	36,25
07.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"/popolazione residente	0,00
07.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"/popolazione residente	0,00
07.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	0,00
07.5	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")	24,85
07.6	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")	0,00
07.7	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")	0,00
08	Analisi dei residui		
08.1	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	68,79
08.2	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	87,30
08.3	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
08.4	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	98,22
08.5	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	68,39
08.6	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
09	Smaltimento debiti non finanziari		
09.1	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")	81,90
09.2	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")	56,20
09.3	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)]	24,40



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (Percentuale)
09.4	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)]	66,15
09.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo 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/somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	0,00
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 nn. 1, 2 e 3	0,00
10.4	Indebitamento procapite	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)	93,26
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	2,63
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,56
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	3,55
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 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		

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (Percentuale)
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	100,00
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 – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale accertamenti primi tre titoli di entrata	18,11
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale impegni primo titolo di spesa	24,66

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.

(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



Piano degli indicatori di bilancio

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio previsione iniziale: Previsione iniziale cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsione definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossione c/comp + Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 2	Trasferimenti correnti								
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,01	1,08	1,18	102,24	102,24	70,24	58,94	100,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	1,01	1,08	1,18	102,24	102,24	70,24	58,94	100,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie								
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	49,03	61,11	66,19	97,90	98,19	96,71	96,75	95,15
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,53	0,69	1,33	87,83	99,62	54,36	51,40	100,00
30300	Interessi attivi	0,01	0,01	0,00	98,82	98,82	32,96	0,00	100,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	0,76	0,82	0,77	99,99	99,99	60,66	60,66	100,00
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	50,33	62,63	68,29	97,82	98,23	95,45	95,45	95,44
TITOLO 4	Entrate in conto capitale								
40200	Contributi agli investimenti	30,85	17,19	17,95	115,13	78,56	50,24	37,10	65,89
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	30,85	17,19	17,95	115,13	78,56	50,24	37,10	65,89
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Entrate per partite di giro	13,10	14,05	7,45	100,00	100,00	99,99	100,00	0,00
90200	Entrate per conto terzi	4,71	5,05	5,13	126,95	126,95	93,80	94,71	66,50
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	17,81	19,10	12,58	107,28	107,28	97,41	97,84	66,23
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	106,02	94,53	82,57	84,85	69,24



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsione iniziale		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV/Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza	
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,07	0,00	0,05	0,00	0,03	0,00	0,08
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	81,65	0,00	87,60	100,00	93,13	100,00	73,09
	08	Statistica e sistemi informativi	0,18	0,00	0,12	0,00	0,06	0,00	0,29
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		81,90	0,00	87,77	100,00	93,22	100,00	73,46
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,23	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,84
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,06	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,21
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		0,29	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	1,05
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	17,81	0,00	12,03	0,00	6,78	0,00	25,49
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		17,81	0,00	12,03	0,00	6,78	0,00	25,49



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

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 consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam c/residui/ residui definitivi iniziali
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	101,75	102,73	50,46	0,61	100,00
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	97,51	91,37	63,41	61,56	67,26
	08	Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	56,84	56,84	0,00
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		97,52	54,29	63,40	61,52	67,31
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		80,00	80,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	62,29	62,29	26,05	50,47	12,78
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		62,29	62,29	26,05	50,47	12,78



Allegato a/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2020	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -) ⁽¹⁾	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b) + (c) + (d)
Fondo anticipazione liquidità						
	Totale Fondo anticipazione liquidità					
Fondo perdite società partecipate						
	Totale Fondo perdite società partecipate					
Fondo contenzioso						
	Totale Fondo contenzioso					
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
		8.696,46		5.000,00	-1.867,47	11.828,99
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	8.696,46		5.000,00	-1.867,47	11.828,99
Accantonamento residui perenti						
	Totale Accantonamento residui perenti					
Altri accantonamenti						
	Totale Altri accantonamenti					
	Totale	8.696,46		5.000,00	-1.867,47	11.828,99

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (N-1) e (N) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) + (b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d). Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a) + (b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.



Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	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 esercizio 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b) + (c) - (d) - (e) + (g)	(i) = (a) + (c) - (d) - (e) - (f) + (g)
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili												
Totale Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (l/1)												
Vincoli derivanti da trasferimenti												
40000001	Contributo regionale manut. straord. demanio	1052129	riqualificazione Porto Portese Comune di San Felice			75.000,00					75.000,00	75.000,00
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)						75.000,00					75.000,00	75.000,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui												
Totale Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui (l/3)												
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)												
Altri vincoli												
Totale Altri vincoli (l/5)												
Totale risorse vincolate (l = l/1 + l/2 + l/3 + l/4 + l/5)						75.000,00					75.000,00	75.000,00



Allegato a/3 Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2020	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2020	Impegni esercizio 2020 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2020
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e)
3	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - QUOTA FINANZIAMENTO INVESTIMENTI			125.455,46					125.455,46
40000001	Contributo regionale manut. straord. demanio							75.351,29	-75.351,29
40000016	Contributo per investimenti Comune di Tremosine							-5.462,77	5.462,77
			Totale	125.455,46				69.888,52	55.566,94
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									55.566,94

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	13.616,99	14.798,19	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre	66,55	66,55	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	13.683,54	14.864,74		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali				
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture				
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	43.108,64	68.672,43		
	2.1 Terreni			BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati				
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari			BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	15.658,56	17.327,76	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	588,80	4.537,60		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	26.861,28	35.055,49		
	2.7 Mobili e arredi		11.751,58		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali				
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.663.327,85	11.690.763,95	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	13.706.436,49	11.759.436,38		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1 Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	13.720.120,03	11.774.301,12		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2020	2019	riferimento	riferimento
					art.2424 CC	DM 26/4/95
I	1	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
		Totale rimanenze				
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.222.254,67	1.191.888,73		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.222.254,67	1.191.888,73		
	b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>				
	3	Verso clienti ed utenti	194.423,39	93.801,27	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	45.537,55	13.008,30	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>		677,89		
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
	c	<i>altri</i>	45.537,55	12.330,41		
		Totale crediti	1.462.215,61	1.298.698,30		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	9.184.778,12	8.312.194,76		
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	9.184.778,12	8.312.194,76		CIV1a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
	2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa			CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	9.184.778,12	8.312.194,76		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	10.646.993,73	9.610.893,06		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	24.367.113,76	21.385.194,18		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	riferiment	riferiment
				art.2424 CC	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	635.342,20	635.342,20	AI	AI
II	Riserve	5.629.008,58	4.576.724,13		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	5.629.008,58	4.576.724,13	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>				
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>				
e	<i>riserve indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	1.280.195,60	1.052.284,45	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		7.544.546,38	6.264.350,78		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
TOTALE T.F.R. (C)					
D) DEBITI (1)					
I	1 Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>			D5	
2	Debiti verso fornitori	476.690,72	526.485,33	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.558.217,52	2.278.054,06		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	2.558.217,52	2.278.054,06		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>				
5	Altri debiti	1.992.136,06	1.776.892,41	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	111.146,22	18.519,08		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>				
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	1.880.989,84	1.758.373,33		
TOTALE DEBITI (D)		5.027.044,30	4.581.431,80		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	87.000,00	52.000,00	E	E
II	Risconti passivi	11.708.523,08	10.487.411,60	E	E
1	Contributi agli investimenti	11.708.523,08	10.487.411,60		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	11.708.523,08	10.487.411,60		
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		11.795.523,08	10.539.411,60		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		24.367.113,76	21.385.194,18		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	riferiment	riferiment
				art.2424 CC	DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		3.518.014,12	3.152.593,35		
2) beni di terzi in uso					
3) beni dati in uso a terzi					
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche					
5) garanzie prestate a imprese controllate					
6) garanzie prestate a imprese partecipate					
7) garanzie prestate a altre imprese					
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.518.014,12	3.152.593,35		

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2020	2019	referimento	referimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	85.000,00	82.369,28		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	85.000,00	82.369,28		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.743.111,60	5.157.803,70	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	4.709.381,60	5.115.193,70		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	33.730,00	42.610,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	144.852,52	158.273,98	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		4.972.964,12	5.398.446,96		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	16.795,69	14.133,31	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	260.910,33	746.311,58	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi			B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	2.779.923,76	2.972.099,56		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	2.779.923,76	2.972.099,56		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	586.179,38	555.238,57	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	46.131,56	19.577,51	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.181,20		B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	41.817,83	10.928,03	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.132,53	8.649,48	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	15.064,25	7.870,57	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		3.705.004,97	4.315.231,10		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.267.959,15	1.083.215,86		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>				
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari	12,12	8,35	C16	C16
Totale proventi finanziari		12,12	8,35		
Oneri finanziari					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>				
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
Totale oneri finanziari					
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		12,12	8,35		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)					
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	55.193,74	5.028,72	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	55.193,74	5.028,72		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	55.193,74	5.028,72		
25	Oneri straordinari	8.497,56	1.235,46	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	384,56	1.235,46		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	8.113,00			E21d
	Totale oneri straordinari	8.497,56	1.235,46		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	46.696,18	3.793,26		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.314.667,45	1.087.017,47		
26	Imposte (*)	34.471,85	34.733,02	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.280.195,60	1.052.284,45	E23	E23



Autorità di Bacino Laghi Garda e Idro

Via Pietro da Salò n° 37 - cap. 25087 SALÒ

**Relazione del Consiglio di Amministrazione
al Rendiconto di Gestione
2020**

La relazione sull'andamento della gestione 2020 predisposta dal Consiglio di Amministrazione dell'ente, oltre ad esporre il risultato finanziario della gestione svolta, risponde anche all'esigenza di fornire elementi di valutazione delle attività svolte e dei risultati ottenuti nel corso dell'esercizio. Dal 2017 vengono anche compilati il conto economico e lo stato patrimoniale secondo gli schemi previsti dal DL 118.

Il **risultato di amministrazione** che si registra per il **2020** risulta essere in avanzo per un importo complessivo di Euro **2.113.764,30** che derivano per Euro **1.657.940,50** dalla gestione di competenza, per Euro **75.437,32** dalla gestione residui e per Euro **380.386,48** dall'avanzo 2019 non utilizzato nel corso dell'esercizio. Si evidenzia che l'avanzo di amministrazione 2020 è stato determinato dopo l'operazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi prevista dalla normativa.

TAB 1 - Il risultato complessivo della gestione finanziaria

	IN CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO CASSA al 01.01.2020			Euro 8.312.194,76
RISCOSSIONI	Euro 852.643,09	Euro 6.103.513,07	Euro 6.956.156,16
PAGAMENTI	Euro 2.077.573,03	Euro 4.005.999,77	Euro 6.083.572,80
FONDO CASSA al 31.12.2020			Euro 9.184.778,12
RESIDUI ATTIVI	Euro 384.185,26	Euro 1.089.859,34	Euro 1.474.044,60
RESIDUI PASSIVI	Euro 2.358.532,93	Euro 2.668.511,37	Euro 5.027.044,30
FPV di parte corrente spesa			Euro 266.794,37
FPV di parte capitale spesa			Euro 3.251.219,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31.12.2020			Euro 2.113.764,30

Il **fondo di cassa** che al 1° gennaio 2020 era pari ad Euro **8.312.194,76** diventa per effetto della gestione pari ad Euro **9.184.778,12** con emissione di n° 768 ordinativi di pagamento e n° 557 ordinativi di incasso così come risulta dal seguente prospetto riepilogativo che corrisponde al conto del Tesoriere dell'ente Ubi Banca.

Fondo di cassa al 01.01.2020	8.312.194,76
Riscossioni	6.956.156,16
Pagamenti	6.083.572,80
Fondo di cassa al 31.12.2020	<u>9.184.778,12</u>

Confronto Bilancio di Previsione/Rendiconto 2020

Entrate		<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto 2020</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo II</i>	Entrate da trasferimenti	85.000,00	85.000,00		
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	4.963.500,00	4.912.319,48	-51.180,52	-1,03
<i>Titolo IV</i>	Entrate trasf. capit., alienazioni	1.362.215,00	1.291.000,00	-71.215,00	-5,23
<i>Titolo VI</i>	Entrate per mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo IX</i>	Entrate da servizi per conto terzi	1.514.000,00	905.052,93	-608.947,07	-40,22
	<i>FPV per spese correnti</i>	200.660,97			
	<i>FPV per spese di investimento</i>	2.951.932,38			
	Avanzo di amministrazione applicato	1.504.500,00			
	Totale	12.581.808,35	7.193.372,41	-731.342,59	-5,81

Spese		<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto 2020</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	5.163.660,97	3.669.796,47	-1.493.864,50	-28,93
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	5.904.147,38	2.099.661,74	-3.804.485,64	-64,44
<i>Titolo VII</i>	Spese per servizi per conto terzi	1.514.000,00	905.052,93	-608.947,07	-40,22
	Totale	12.581.808,35	6.674.511,14	-5.907.297,21	-46,95

Gli **scostamenti** del rendiconto di gestione 2020 rispetto ai dati di previsione risultano essere sullo stesso livello dello scorso esercizio per quanto riguarda le entrate correnti (- 51.180,52 rispetto ai - 40.932,59 euro complessivi del 2019) mentre risultano superiori per quanto riguarda le spese correnti (- 1.493.864,50 rispetto ai - 571.705,39 euro del 2019). Gli scostamenti della spesa per investimenti del rendiconto 2020 (- 3.804.485,64 Euro) risultano essere rilevanti perché una parte importante degli investimenti attivati pari ad Euro 3.251.219,75 è stata reimputata al bilancio 2021 attraverso lo strumento del fondo pluriennale vincolato.

Andamento entrate correnti

Le entrate correnti dell'ente nell'esercizio 2020 ammontano complessivamente ad Euro **4.997.319,48** con la seguente composizione: contributi e trasferimenti per Euro **85.000,00** ed entrate extra tributarie per Euro **4.912.319,48**.

Contributi e trasferimenti

L'ente ha beneficiato nel corso dell'anno 2020 del contributo regionale di Euro **47.000,00** per la vigilanza, intervento e soccorso sul lago di Garda. La Provincia ha inoltre concesso un contributo di Euro **38.000,00** per la gestione dei registri nautici. Tali entrate rappresentano il **1,70%** del totale delle entrate correnti 2020.

Entrate extratributarie

Fra le entrate extra tributarie si evidenzia che i Proventi per diritti di istruttoria ammontano ad Euro **33.730,00** pari al **0,67%** del totale delle entrate correnti, i canoni di manutenzione boe sono stati **37.606,50** Euro pari al **0,75%**, le Sanzioni sono state Euro **95.990,09** pari al **1,92%**, gli Introiti e rimborsi diversi **55.440,02** pari al **1,11%**.

I canoni accertati complessivamente nel corso dell'anno 2020 ammontano ad Euro **4.689.540,75** (pari al **93,84%** del totale delle entrate correnti) in riduzione rispetto all' esercizio precedente.

Tabella canoni introitati negli anni precedenti.

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
4.241.538,85	4.077.036,64	4.586.372,66	4.734.346,02	4.463.262,38	5.191.199,86	4.890.862,54	5.077.009,80

Spese correnti

Nell'esercizio 2020 la **spesa corrente** è stata pari ad Euro **3.669.796,47** rispetto ai 5.163.660,97 Euro di previsione con uno scostamento pari allo **23,76%**. La voce più consistente è ovviamente rappresentata dai **trasferimenti** della quota parte ai Comuni ed alla Regione Lombardia per Euro **2.363.984,49** complessivi pari al **64,42%** della spesa corrente. A questi trasferimenti si sono aggiunti i rimborsi di canoni per **415.939,27** pari al **11,33%** della spesa corrente.

Le altre spese per il funzionamento dell'ente ammontano complessivamente ad Euro **889.872,71** di cui le componenti principali sono:

- personale **551.563,94** Euro pari al **15,03%** della spesa corrente
- acquisto beni e prestazioni servizi **282.106,67** Euro pari al **7,69%** della spesa corrente
- imposte e tasse **35.684,60** Euro pari al **0,97%** della spesa corrente
- altre spese e rimborsi **20.517,50** Euro pari al **0,56%** della spesa corrente

Spese d'investimento

La **spesa per investimenti** di competenza 2020 è stata formalmente attivata per Euro **2.099.661,74** a cui si aggiungono **3.251.219,75** che sono stati reimputati al bilancio 2021. Il totale degli investimenti attivati ammonta pertanto complessivamente ad Euro **5.350.881,49**.

Tale spesa è stata finanziata utilizzando:

- Fondo pluriennale vincolato parte investimenti per Euro **2.951.932,38**
- contributi regionali per Euro **793.000,00**
- contributi dei Comuni per Euro **498.000,00**
- avanzo di amministrazione per Euro **1.107.949,11**.

LA NOTA INTEGRATIVA E L'ANALISI ECONOMICO-PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2020

Con l'entrata in vigore della normativa dell'armonizzazione dei sistemi contabili della pubblica amministrazione, introdotta col D.lgs. 118 del 23 giugno 2011, a decorrere dal rendiconto dell'esercizio 2017 gli Enti locali sono stati chiamati alla redazione della nuova contabilità economico-patrimoniale ed alla predisposizione degli elaborati del rendiconto della gestione sulla base dei nuovi principi e schemi, questi ultimi sostanzialmente rappresentati dall'allegato n. 10 allo stesso decreto.

L'armonizzazione ha innovato profondamente i sistemi contabili non solo riguardo agli schemi da utilizzare, ma soprattutto in materia di programmazione, di gestione e di rendicontazione. La modifica sostanziale riguarda principalmente l'introduzione dei principi contabili economico-patrimoniali affiancati ai principi di contabilità finanziaria.

La rendicontazione avverrà quindi non solo per la parte finanziaria ma anche per la parte economico-patrimoniale adottando i principi della competenza. Il nuovo sistema di scritture contabili prevede di tradurre le operazioni finanziarie in movimenti in partita doppia attraverso una matrice di correlazione, dove ad ogni movimento corrisponde la registrazione in contabilità economico-patrimoniale.

Il rendiconto dell'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2020, costituito dal Conto del Bilancio, dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico del **AUTORITA' DI BACINO LAGHI GARDA ED IDRO** è stato redatto secondo i criteri previsti dal decreto 23 giugno 2011 n. 118, e successive integrazioni e modificazioni, ed in particolare secondo gli allegati 4/2 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria e l'allegato 4/3 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico Patrimoniale.

Il Conto Economico chiude con un risultato Positivo di Euro 1.280.195,60 che può essere analizzato nei macro aggregati tramite i quali tale risultato economico si forma.

Descrizione	2019	2020
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	5.398.446,96	4.972.964,12
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	4.315.231,10	3.705.004,97
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.083.215,86	1.267.959,15
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	8,35	12,12
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	3.793,26	46.696,18
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.087.017,47	1.314.667,45
Imposte (*)	34.733,02	34.471,85
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.052.284,45	1.280.195,60

Il risultato della Gestione Caratteristica (A-B), pari 1.267.959,15 euro è certamente il dato più significativo della rappresentazione economica della Gestione della **AUTORITA' DI BACINO LAGHI GARDA ED IDRO**, il quale migliora rispetto all'esercizio precedente di 184.743,29.

Il raffronto tra il risultato rilevato dalla Contabilità Finanziaria (2.113.764,30 di cui 1.971.368,37 disponibile) e quello registrato dalla Contabilità Economica (1.280.195,60), è dovuto ai diversi principi che presiedono ai due sistemi contabili.

Lo scopo della contabilità finanziaria è quello di presiedere e controllare l'allocazione delle risorse finanziarie, quindi di assicurare che siano impegnate spese solo nel limite delle disponibilità acquisite: la realizzazione di un avanzo, quindi, indica che parte delle risorse non sono state spese, con la conseguenza che tale eccedenza può essere messa a disposizione nell'esercizio successivo.

Il fine della contabilità economica, invece, è quello di rilevare le variazioni che subisce il Patrimonio netto dell'ente a seguito della gestione, i costi maturati per l'utilizzo dei fattori produttivi, finalizzati a produrre i servizi che vengono offerti alla collettività e a mantenere la propria struttura organizzativa. Dal raffronto con i ricavi di competenza dell'esercizio, realizzati attraverso la cessione dei servizi prodotti (per lo più gratuita o a prezzi definiti in funzione delle condizioni reddituali dei fruitori), la riscossione coattiva delle imposte e il trasferimento di risorse da altri enti, emerge il risultato economico che esprime il livello di equilibrio economico della gestione, cioè la sua condizione di "automantenimento" nel tempo.

I CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati predisposti applicando in maniera puntuale il disposto del Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale e, laddove il disposto normativo non fosse esaustivo, sono stati applicati i Principi Contabili enucleati dall'Organismo Italiano per la Contabilità (OIC).

LO STATO PATRIMONIALE L'ATTIVO IMMOBILIZZATO

L'attivo immobilizzato è stato iscritto utilizzando i criteri di valutazione previsti dal principio contabile applicato 4/3 e dagli OIC n. 16 e 24. Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
BIII2.3 - Impianti e macchinari	1.2.2.02.04.01.001 - Macchinari	5.998,30	5.998,30
	2.2.3.01.04.01.001 - Fondo ammortamento macchinari	-5.998,30	-5.998,30
BIII2.4 - Attrezzature industriali e commerciali	1.2.2.02.05.01.001 - Attrezzature scientifiche	33.384,00	33.384,00
	1.2.2.02.05.99.999 - Attrezzature n.a.c.	5.026,87	5.026,87
	2.2.3.01.05.01.001 - Fondo ammortamento attrezzature scientifiche	-13.620,00	-17.725,44
	2.2.3.01.05.01.999 - Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	-7.463,11	-5.026,87
BIII2.5 - Mezzi di trasporto	1.2.2.02.01.99.999 - Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	19.744,00	19.744,00
	2.2.3.01.01.01.999 - Fondo ammortamento altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	-15.206,40	-19.155,20
BIII2.6 - Macchine per ufficio e hardware	1.2.2.02.06.01.001 - Macchine per ufficio	21.985,09	21.985,09
	1.2.2.02.07.01.001 - Server	13.396,48	13.396,48
	1.2.2.02.07.02.001 - Postazioni di lavoro	41.406,61	50.746,86
	1.2.2.02.07.03.001 - Periferiche	35.203,81	35.203,81
	1.2.2.02.07.04.001 - Apparati di telecomunicazione	3.579,95	8.331,85
	1.2.2.02.07.99.999 - Hardware n.a.c.	4.927,26	5.716,65
	2.2.3.01.06.01.001 - Fondo ammortamento macchine per ufficio	-21.874,30	-21.985,09
	2.2.3.01.07.01.001 - Fondo ammortamento server	-2.112,68	-4.791,98
	2.2.3.01.07.01.002 - Fondo ammortamento postazioni di lavoro	-36.697,70	-46.847,07
	2.2.3.01.07.01.003 - Fondo ammortamento periferiche	-19.456,49	-26.497,25
	2.2.3.01.07.01.004 - Fondo ammortamento apparati di telecomunicazione	-1.492,29	-3.158,66
	2.2.3.01.07.01.999 - Fondo ammortamento hardware n.a.c.	-3.810,25	-5.239,41
	BIII2.7 - Mobili e arredi	1.2.2.02.03.01.001 - Mobili e arredi per ufficio	164.403,77
2.2.3.01.03.01.001 - Fondo ammortamento mobili e arredi per ufficio		-152.652,19	-165.776,27
BIII2.99 - Altri beni materiali	1.2.2.02.12.99.999 - Altri beni materiali diversi	3.740,58	3.740,58
	2.2.3.01.99.01.999 - Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi	-3.740,58	-3.740,58
BIII3 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.2.2.04.02.01.001 - Immobilizzazioni materiali in costruzione	11.690.763,95	13.663.327,85

I CREDITI

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, rettificando il valore nominale del credito dell'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti, come dettagliatamente rappresentato nella seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
CI2a - verso amministrazioni pubbliche	1.3.2.03.01.02.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	20.869,28	23.500,00
	1.3.2.03.01.02.002 - Crediti per Trasferimenti correnti da Province	11.400,00	11.400,00
	1.3.2.04.01.02.001 - Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	810.000,00	866.854,57
	1.3.2.04.01.02.003 - Crediti da Contributi agli investimenti da Comuni	349.619,45	320.500,00
CI3 - Verso clienti ed utenti	1.3.2.02.01.02.001 - Crediti derivanti dalla vendita di servizi	1.600,00	1.800,00
	1.3.2.02.03.01.001 - Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servizi onerose	94.662,01	157.797,49
	1.3.2.02.05.03.001 - Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	6.235,72	46.654,89
	2.2.4.01.01.01.109 - Fondo svalutazione crediti - sanzioni a imprese	-8.696,46	-11.828,99
	1.3.2.08.01.01.001 - Crediti verso l'erario	677,89	0,00
CI4c - altri	1.3.2.07.03.02.001 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	5,96	12,12
	1.3.2.08.04.06.004 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	4,30	0,00
	1.3.2.08.04.08.001 - Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	0,00	15.233,74
	1.3.2.08.04.11.001 - Depositi cauzionali presso terzi	9.388,00	7.708,00
	1.3.2.08.04.99.001 - Crediti diversi	2.932,15	22.583,69

Il valore dei crediti iscritti nello stato patrimoniale, al netto del Fondo Svalutazione Crediti, corrisponde allo stock di residui da riportare del conto di bilancio. Inoltre, il totale dei residui attivi rettificati coincide con i crediti lordi dello Stato Patrimoniale, come dettagliatamente indicato dal seguente prospetto.

Descrizione	Importo
Totale Residui attivi (a)	1.474.044,60
Residui attivi riguardanti entrate giacenti presso depositi bancari e postali (b)	0,00
Accertamenti pluriennali partite finanziarie (c)	0,00
Crediti stralciati dal conto del bilancio (d)	0,00
Totale Residui attivi rettificati (e=a-b+c+d)	1.474.044,60

Descrizione	Importo
Crediti dello Stato Patrimoniale (f)	1.462.215,61
Fondo svalutazione crediti (g)	11.828,99
Credito IVA (h)	0,00
Totale crediti al lordo (i=f+g+h)	1.474.044,60
differenza (m=e-i)	0,00

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Il valore coincide con il saldo del conto di tesoreria e con l'importo dei mutui concessi da Cassa Depositi e Prestiti erogati, ma non utilizzati. Il dettaglio è rappresentato dalla seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
CV1a - Istituto tesoriere	1.3.4.01.01.01.001 - Istituto tesoriere/cassiere	8.912.194,76	9.184.778,12

IL PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto incrementa grazie all'utile d'esercizio per euro 1.280.195,60.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
AI - Fondo di dotazione	2.1.1.02.01.01.001 - Fondo di dotazione	635.342,20	635.342,20
Alia - da risultato economico di esercizi precedenti	2.1.2.01.03.01.001 - Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	3.128.209,77	4.180.494,22
	2.1.2.04.01.01.001 - Riserve derivanti da decisioni di organi Istituzionali dell'ente	1.448.514,36	1.448.514,36
AlII - Risultato economico dell'esercizio	2.1.4.01.01.01.001 - Risultato economico dell'esercizio	1.052.284,45	1.280.195,60

I DEBITI DI FUNZIONAMENTO

Sono iscritti a Stato Patrimoniale tutti i debiti effettivamente esigibili dell'ente, ancorché presunti, il cui valore coincide con l'importo dei residui passivi risultante dal conto di bilancio, a cui si aggiungono rettifiche quali i debiti fuori bilancio rateizzati, i debiti IVA, etc..

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
D12 - Debiti verso fornitori	2.4.2.01.01.01.001 - Debiti verso fornitori	526.485,33	476.690,72
D14b - altre amministrazioni pubbliche	2.4.3.02.01.02.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	620.988,96	340.147,50
	2.4.3.02.01.02.003 - Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	1.657.065,10	2.218.070,02
	2.4.5.01.02.01.001 - Imposta di registro e di bollo	145,58	0,00
	2.4.5.05.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.923,40	800,00
	2.4.5.05.04.01.002 - Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	16.450,10	110.346,22
	2.4.7.02.02.01.001 - Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione	142,40	0,00
	2.4.7.03.04.01.001 - Debiti verso creditori diversi per altri servizi	24.400,00	24.400,00
	2.4.7.04.03.01.001 - Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	86.532,26	63.163,86
	2.4.7.04.99.99.999 - Altri debiti n.a.c.	1.647.298,67	1.793.425,98

Non vengono rilevati debiti di durata superiore a 5 anni, debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'ente o impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale

Il totale dei residui passivi rettificati corrisponde al totale dei debiti dello Stato patrimoniale al netto del debito IVA, come indicato del seguente prospetto:

Descrizione	Importo
Totale Residui passivi (a)	5.027.044,30
Totale Impegni pluriennali partite finanziarie (b)	0,00
Totale Residui passivi rettificati (c=a+b)	5.027.044,30

Descrizione	Importo
Debiti dello Stato Patrimoniale (d)	5.027.044,30
Debito IVA (e)	0,00
Valore Residui BOC, Mutui CDP e ADL (di cui 2.775,00 inclusi nei RRPP)	0,00
Totale debiti al netto (g=d-e-f)	5.027.044,30
differenza (m=e-l)	0,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

In questa voce patrimoniale è stata rappresentata la principale novità derivante dall'applicazione dei principi contabili enunciati nell'allegato 4/3 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118; in quanto rappresenta sia le somme riportate sull'esercizio 2020 e finanziate dal Fondo Pluriennale Vincolato relativamente al Salario Accessorio e Premiante, che i contributi agli investimenti ottenuti da altri soggetti che hanno finanziato l'attivo immobilizzato e che confluiscono a Conto Economico per il tramite di un processo di "ammortamento attivo", come disposto dal PCA n. 4/3.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
E11 - Ratei passivi	2.5.1.01.01.01.001 - Ratei di debito su costi del personale	52.000,00	87.000,00
E11a - da altre amministrazioni pubbliche	2.5.3.01.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	5.198.447,52	5.921.559,00
	2.5.3.01.01.02.003 - Contributi agli investimenti da Comuni	5.288.964,08	5.786.964,08

IL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto, ai sensi del PCA n. 4/3, applicando il principio di competenza economica agli accertamenti di entrata e impegni di spesa. Tale principio prevede che un costo sia di competenza nell'esercizio in cui si manifestano i ricavi ad essi riconducibili.

LA GESTIONE CARATTERISTICA

I RICAVI D'ESERCIZIO

I ricavi della gestione caratteristica, iscritti esclusivamente per la quota di competenza dell'esercizio, ammontano a 5 Milioni di euro ed il dettaglio è rappresentato dalla seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
A3a - Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	44.369,28	47.000,00
	1.3.1.01.02.002 - Trasferimenti correnti da Province	38.000,00	38.000,00
A4a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.01.03.001 - Proventi da concessioni su beni	5.115.193,70	4.709.381,60
A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.32.001 - Diritti di segreteria e rogito	0,00	200,00
	1.2.2.01.33.001 - Rilascio documenti e diritti di cancelleria	42.610,00	33.530,00
A8 - Altri ricavi e proventi diversi	1.4.2.03.01.999 - Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	109.978,74	95.990,09
	1.4.3.03.02.001 - Ertrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	658,20	0,00

	1.4.3.03.04.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	1.668,75	23.708,18
	1.4.3.03.05.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	18.316,62	0,00
	1.4.9.01.01.001 - Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	26.637,84	24.655,39
	1.4.9.99.01.001 - Altri proventi n.a.c.	1.013,83	498,86

I COSTI D'ESERCIZIO

I costi della gestione caratteristica, iscritti per la quota di competenza, sono pari a 3,7 Milioni di Euro e sono così composti:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
B10 - Prestazioni di servizi	2.1.2.01.01.002 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	-1.000,00	-23,44
	2.1.2.01.02.001 - Rimborso spese di viaggio e di trasloco	-758,05	0,00
	2.1.2.01.04.999 - Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	-8.207,79	-3.217,08
	2.1.2.01.05.001 - Telefonia fissa	-1.500,00	-5.088,94
	2.1.2.01.05.002 - Telefonia mobile	-1.350,00	-151,00
	2.1.2.01.05.003 - Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	-1.354,20
	2.1.2.01.05.004 - Energia elettrica	-12.787,82	-12.500,00
	2.1.2.01.05.005 - Acqua	-500,00	-500,00
	2.1.2.01.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	-32.117,35	-34.944,39
	2.1.2.01.07.001 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	-223,42	-200,96
	2.1.2.01.07.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	-186.080,85	-53.059,15
	2.1.2.01.07.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	-287.803,68	-2.300,00
	2.1.2.01.07.012 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	0,00	-3.050,00
	2.1.2.01.08.001 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	-21.852,51	-10.846,80
	2.1.2.01.08.003 - Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	-19.036,06	-8.255,86
	2.1.2.01.09.006 - Patrocinio legale	-25.220,20	-24.580,91
	2.1.2.01.13.999 - Altri costi per contratti di servizio pubblico	-100.535,33	-79.860,10
	2.1.2.01.14.002 - Spese postali	-90,40	-9.000,00
	2.1.2.01.14.999 - Altre spese per servizi	-18,26	-5,88

	amministrativi		
	2.1.2.01.16.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	-13.313,86	-9.342,52
	2.1.2.01.16.002 - Assistenza all'utente e formazione	0,00	-1.220,00
	2.1.2.01.16.009 - Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	0,00	-1.409,10
	2.1.2.01.16.012 - Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	-9.516,00	0,00
	2.1.2.01.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	-24.400,00	0,00
B12a - Trasferimenti correnti	2.3.1.01.02.001 - Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	-1.002.895,94	-608.809,14
	2.3.1.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	-1.969.203,62	-1.755.175,35
	2.3.1.03.99.001 - Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	-415.939,27
B13 - Personale	2.1.4.01.01.001 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	-315.841,65	-361.306,07
	2.1.4.01.01.002 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	-80.157,07	-81.524,11
	2.1.4.01.01.003 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	-28.976,51	-22.077,98
	2.1.4.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	-3.388,84	-897,04
	2.1.4.01.02.001 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	-5.395,01	-4.130,04
	2.1.4.01.02.002 - Straordinario per il personale a tempo determinato	-354,30	-271,87
	2.1.4.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	-116.176,18	-113.545,48
	2.1.4.02.99.999 - Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	-133,25	0,00
	2.1.4.99.02.001 - Buoni pasto	-4.815,76	-2.426,79
B14a - Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	2.2.2.02.01.002 - Ammortamento Software acquistato da terzi	0,00	-1.181,20
B14b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.2.1.01.99.999 - Ammortamento di altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e di ordine pubblico	-2.268,80	-3.948,80
	2.2.1.03.01.001 - Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	-759,23	-13.124,08
	2.2.1.05.01.001 - Ammortamento di attrezzature scientifiche	0,00	-1.669,20
	2.2.1.05.99.999 - Ammortamento di attrezzature n.a.c.	-3.532,66	0,00
	2.2.1.06.01.001 - Ammortamento Macchine per ufficio	-73,31	-110,79
	2.2.1.07.01.001 - Ammortamento di server	0,00	-2.679,30
	2.2.1.07.02.001 - Ammortamento postazioni di lavoro	-4.150,78	-10.149,37

	2.2.1.07.03.001 - Ammortamento periferiche	-122,93	-7.040,76
	2.2.1.07.04.001 - Ammortamento degli apparati di telecomunicazione	0,00	-1.666,37
	2.2.1.07.99.999 - Ammortamento di hardware n.a.c.	-10,32	-1.429,16
B14d - Svalutazione dei crediti	2.4.1.03.01.001 - Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti	-8.649,48	0,00
	2.4.1.99.01.001 - Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti	0,00	-3.132,53
B18 - Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.002 - Imposta di registro e di bollo	-145,58	-1.212,75
	2.1.9.03.01.003 - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	-7.724,99	-13.760,00
	2.1.9.99.08.004 - Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	-91,50
B9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati	-2.927,63	-878,82
	2.1.1.01.02.002 - Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	-986,91
	2.1.1.01.02.005 - Accessori per uffici e alloggi	0,00	-1.061,40
	2.1.1.01.02.006 - Materiale informatico	-59,78	-2.324,37
	2.1.1.01.02.007 - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	-206,99	-198,01
	2.1.1.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	-10.938,91	-11.346,18

LA GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria del AUTORITA' DI BACINO LAGHI GARDA ED IDRO è stata alimentata, essenzialmente, dalla movimentazione degli impegni e accertamenti in c/residui derivanti dalla contabilità finanziaria, oltre che da alcune altre sopravvenienze attive e passive derivanti dalle scritture di assestamento, rettifica ed integrazione previste dal principio contabile applicato n. 4/3.

Il dettaglio è il seguente:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti Integrato	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020
E24c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	5.2.2.01.01.001 - Insussistenze del passivo	0,00	42.595,04
	5.2.3.99.99.001 - Altre sopravvenienze attive	5.028,72	12.598,70
E25b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.1.1.01.01.001 - Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-1.235,46	-384,56
E25d - Altri oneri straordinari	5.1.9.01.01.999 - Altri oneri straordinari	0,00	-8.113,00

LE OSSERVAZIONI AL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico dell'esercizio 2020 chiude con un Risultato d'esercizio Positivo di 1.280.195,60 euro che si propone di portare interamente a nuovo.

Attività dell'Autorità di bacino laghi di Garda e Idro

Dall'analisi degli obiettivi programmati e dei risultati ottenuti si evidenziano le seguenti attività svolte nel corso dell'anno 2020.

GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE PROCEDURE RELATIVE AL RILASCIO DI CONCESSIONI DEMANIALI PER QUANTO RIGUARDA I COMUNI CONSORZIATI

L'attività svolta dagli Uffici è stata particolarmente gravosa nel corso del 2020 in quanto, a causa dell'emergenza COVID 19, parte del lavoro è stato svolto in modalità "smart working". Inoltre, a causa dell'emergenza epidemiologica Regione Lombardia da un lato e i Comuni aderenti dall'altro hanno deciso nel corso dell'anno di agevolare le attività economiche del settore turistico, particolarmente penalizzate dalla situazione sanitaria, applicando delle riduzioni ai canoni, peraltro già inviati.

Gli uffici hanno dovuto pertanto ricalcolare i canoni, inserire tutti i richiedenti nella banca dati "aiuti di stato" e rinviare i nuovi canoni o procedere con i rimborsi nel caso in cui gli operatori avessero già versato il canone entro il 28 febbraio 2020.

Attività svolte:

- rilascio autorizzazioni, concessioni, accertamento canoni
- prevenzione e repressione degli illeciti amministrativi
- recupero coattivo dei crediti
- riparto canoni tra Autorità di Bacino, Comuni aderenti e Regione Lombardia

Nella tabella seguente sono elencate tutte le pratiche relative alle concessioni di aree extraportuali istruite nel corso dell'anno 2020 con la colonna di raffronto di quelle istruite nell'anno 2019.

Tipologia di pratiche	2019	2020
Concessioni demaniali definitive istruite	196	176
Concessioni demaniali definitive rilasciate	152	58
Concessioni demaniali temporanee istruite	30	42
Concessioni demaniali temporanee rilasciate	26	28
Sopralluoghi effettuati	3	6
Rimozioni effettuate	0	0

Nonostante l'emergenza epidemiologica si è in ogni caso proceduto a convocare le conferenze dei servizi con cadenza periodica in remoto al fine di snellire le procedure amministrative e di ridurre i tempi necessari per l'acquisizione dei pareri.

RILASCIO DELLE CONCESSIONI DI ORMEGGIO

Sono stati inviati e riscossi tutti i canoni relativi a concessioni di ormeggio nei porti Regionali.

Oltre agli ormeggi singoli in zona extraportuale nei comuni di Anfo, Bagolino, Limone, Tignale, Tremosine, Gargnano, Toscolano Maderno, Gardone Riviera, Salò e Desenzano, si è proceduto all'invio e alla riscossione dei canoni relativi agli ormeggi nei campi boa dei Comuni di S. Felice, Moniga, Padenghe, Sirmione, Manerba, Idro.

Attività svolte:

- rilascio autorizzazioni, concessioni, accertamento canoni
- pubblicazione e aggiornamento sul sito delle graduatorie e liste d'attesa dei posti barca all'interno dei porti regionale e dei campi boa
- rilascio ormeggi singoli
- prevenzione e repressione degli illeciti amministrativi
- recupero coattivo dei crediti

Nella tabella seguente sono elencate tutte le boe rilasciate in concessione suddivise per comune.

Tipologia di pratiche	2019		2020	
	Ormeggi portuali e campi boe	Boe singole e ormeggi a terra	Ormeggi portuali e campi boe	Boe singole e ormeggi a terra
Concessioni d'ormeggio definitive istruite	495	78	354	54
Concessioni d'ormeggio definitive rilasciate	443	55	304	40
Concessioni d'ormeggio temporanee istruite	52	-	49	0
Concessioni d'ormeggio temporanee rilasciate	40	-	41	0
Sopralluoghi effettuati	14	4	8	4
Rimozioni effettuate	0	0	2	0

ATTIVITÀ DI RISCOSSIONE DEI CANONI DEMANIALI.

Nel corso del 2020 si sono esercitati i compiti di riscossione dei canoni demaniali per i Comuni aderenti fungendo da centro di raccolta delle quote spettanti alla Regione si è proceduto altresì alla riscossione degli indennizzi derivanti da occupazioni demaniali abusive o senza titolo anche promuovendo azioni legali. Il risultato di gestione comprensivo degli indennizzi e comprensivi degli arretrati è riportato nella seguente tabella.

COMUNE	CONCESSIONI	BOE	PORTUALE	TOTALE
ANFO	3.511,07	7.621,00	0	11.132,07
IDRO	4.570,62	14.278,90	0	18.849,52
BAGOLINO	17.151,19	3.762,30	0	20.913,49
LIMONE	123.550,31	14.568,01	24.098,00	162.216,32
TREMOSINE	48.485,12	3.143,00	0,00	51.628,12
TIGNALE	21.376,00	2.077,00	10.052,00	33.505,00
GARGNANO	119.643,18	21.642,00	61.109,08	202.394,26
TOSCOLANO MAD.	335.204,53	49.134,07	104.134,89	488.473,49
GARDONE RIV.	154.990,83	22.397,36	12.611,08	189.999,27
SALO'	182.633,47	57.585,65	100.047,62	340.266,74
SAN FELICE D/B	268.742,50	34.453,97	85.060,80	388.257,27
MANERBA	215.075,60	109.770,99	99.074,78	423.921,37
MONIGA	250.658,24	20.869,89	27.256,97	298.785,10
PADENGHE	101.528,07	25.162,66	48.057,43	174.748,16
LONATO	280,00	0,00	0,00	280,00
DESENZANO D/G	518.322,11	5.268,00	290.475,94	814.066,05
SIRMIONE	526.570,62	37.297,83	90.296,79	654.165,24
TOTALE	2.892.293,46	429.032,63	952.275,37	4.273.601,46

MANUTENZIONI E LAVORI PUBBLICI

Le direttive regionali in materia prevedono che l'Autorità di bacino debba predisporre un piano delle manutenzioni, degli investimenti e delle pere pubbliche.

Si è provveduto a garantire la manutenzione ordinaria e straordinaria del demanio lacuale in particolare all'interno dei porti.

Attività svolte:

- manutenzione ordinaria aree portuali
- programmazione opere pubbliche
- coordinamento e controllo progettualità e investimenti Comuni associati ai fini dell'assegnazione dei fondi regionali
- progettazione e direzione dei lavori
- interventi di manutenzione straordinaria e ordinaria del demanio.
- richiesta dei contributi a Regione Lombardia e relativa rendicontazione

MANUTENZIONI

Nel corso dell'anno sono stati realizzati i seguenti interventi manutentivi:

- messa in sicurezza di un tratto di scogliera a Bogliaco in comune di Gargnano,
- messa in sicurezza di un tratto di scogliera Desenzano sul lungolago C. Battisti,
- messa in sicurezza di un tratto di scogliera a Idro in loc. Crone,
- manutenzione straordinaria di tutte le boe del lungolago di Salò e di Toscolano
- manutenzione della passerella all'interno del porto di Portese in comune di San Felice,
- manutenzione straordinaria dell'impianto di illuminazione della passeggiata di Moniga,
- sostituzione di pali, ormeggi, pendini e boe all'ingresso ai porti.
- Messa in sicurezza degli ormeggi della Guardia Costiera.

OPERE PUBBLICHE

L'attuazione del programma regionale di valorizzazione del demanio è stata regolarmente svolta rispettando i termini previsti nella convenzione sottoscritta con Regione Lombardia.

Sono state completate le seguenti opere pubbliche:

SALO'	Manutenzione pavimentazione in legno Porto canottieri e moli "Sirena" e "ex Rebusco"	€ 155.000,00
GARDONE RIVIERA	Riqualificazione porto Fasano	€ 150.000,00
TREMOSINE	Nuovo scivolo d'alaggio e manutenzione illuminazione	€ 50.000,00
DESENZANO DEL GARDA	Riqualificazione delle aree verdi e giardini Maratona	€ 180.000,00

Sono state avviate le seguenti opere pubbliche:

LIMONE	Messa sicurezza Porto Nuovo	€ 1.200.000,00
SIRMIONE	Manutenzione straordinaria passeggiata a lago dall'intersezione di via Bagnera con via S. D'Acquisto fino all'innesto in via Benaco in loc. San Vito - I lotto	€ 150.000,00
SIRMIONE	Manutenzione straordinaria passeggiata a lago dall'intersezione di via Bagnera con via S. D'Acquisto fino all'innesto in via Benaco in loc. San Vito - II lotto	€ 100.000,00
SALÒ	Manutenzione copertura sede	€ 500.000,00
COMUNI VARI	Delimitazione aree nuoto	€ 130.000,00
DESENZANO DEL GARDA	Manutenzione straordinaria passeggiata a lago tratto Maratona – Spiaggia D'oro I° Lotto" in Comune di Desenzano del Garda	€ 2.610.000,00
DESENZANO MANERBA	Adeguamento impianti antincendio porti di Desenzano e Manerba	€ 200.000,00

Gli uffici hanno inoltre avviato l'attività di progettazione e di confronto con gli enti competenti in materia di tutela del paesaggio dell'opera:

DESENZANO	Manutenzione straordinaria passeggiata a lago tratto Maratona – Spiaggia D'oro II° Lotto” in Comune di Desenzano del Garda	€ 3.300.000,00
SAN FELICE	Riqualificazione Porto Portese	€ 650.000,00

VIGILANZA, TUTELA E DIFESA AMMINISTRATIVA E GIUDIZIALE DELLE AREE DEMANIALI DA VIOLAZIONI ED ABUSI, RIMOZIONE DI OCCUPAZIONI ABUSIVE, RELITTI

Si è provveduto nel corso dell'anno ad effettuare controlli e alla rimozione di ormeggi abusivi in collaborazione con le forze dell'ordine.

COMPITI SVOLTI IN ATTUAZIONE ALLA CONVENZIONE STIPULATA CON REGIONE LOMBARDIA

Sono state svolte funzioni accessorie alla gestione del demanio, con riconoscimento da parte della Regione delle spese conseguenti all'esercizio delle funzioni stesse.

Si è provveduto a verificare per conto della Regione che i Comuni utilizzino la quota di canoni demaniali di loro competenza per effettuare la manutenzione ordinaria e straordinaria del demanio lacuale e degli impianti tecnici adibiti a garantire la sicurezza della navigazione, segnalando eventuali problematiche o anomalie.

L'Autorità ha continuato a informare e coordinare, per conto della Regione, tutti i Comuni del bacino di riferimento di tutte le direttive, circolari e quant'altro necessario alla corretta gestione della delega in oggetto, sulla base delle indicazioni ricevute dagli uffici regionali.

Ha predisposto le proposte per dare attuazione alle direttive regionali in materia di manutenzioni, investimenti, piani di bacino essendo rimessa all'Autorità l'attuazione del programma regionale di valorizzazione del demanio.

COMPITI SVOLTI IN ATTUAZIONE ALLA CONVENZIONE STIPULATA CON LA PROVINCIA DI BRESCIA

Nel corso dell'anno 2020 sono continuate le attività delegate dalla Provincia di Brescia alla Autorità di bacino, sono state svolte le funzioni amministrative in materia di navigazione interna ed in particolare:

- il rilascio di autorizzazioni per manifestazioni nautiche di livello sovracomunale;

- l'iscrizione nei registri delle navi e dei galleggianti sia di servizio pubblico, sia di uso privato, nonché la vigilanza sulla costruzione delle nuove navi;
- il rilascio delle licenze di navigazione e dei relativi certificati di navigabilità o di idoneità a svolgere tutte le attività correlate;
- il rilascio di autorizzazioni per i servizi in conto terzi per il trasporto, il rimorchio e il traino di merci;

l'aggiornamento di tutti i registri nautici è stato costante e tempestivo.

INDICATORI DI ATTIVITA'

	2019	2020
Registro Navi e Galleggianti in costruzione		
nuove iscrizioni	4	3
Registro di Iscrizione dei Galleggianti		
nuove iscrizioni	1	1
visti annuali	4	3
passaggi proprietà	/	/
rinnovi certificati navigabilità	3	/
Registro immatricolazione motoscafi ed imbarcazioni uso privato		
nuove iscrizioni	3	1
cancellazioni	3	1
rinnovi certificati di navigabilità	9	10
Registro Navi a Motore e senza Motore		
nuove iscrizioni	3	4
visti annuali	113	100
rinnovi certificati di navigabilità	51	44
istruttoria pratiche per modifiche/aggiornamenti	80	62
Annotazione natanti uso locazione/noleggior		
nuove iscrizioni	385	148
certificati idoneità noleggior	30	13
istruttoria pratiche per modifiche/aggiornamenti	111	35
Giornali di bordo		
rilascio Giornali di bordo per la navigazione pubblica di linea	12	11
Manifestazioni nautiche comunali e sovracomunali	2019	2020
provvedimenti autorizzativi per manifestazioni sovracomunali	18	13
totale manifestazioni sovracomunali autorizzate	83	69
totale manifestazioni comunali pareri espressi	122	82

ORGANIZZAZIONE E SERVIZI GENERALI

Nel corso dell'anno si è continuato ad assicurare la legittimità ed il corretto svolgimento delle funzioni delegate dalla Regione, coordinando il percorso di attuazione del d. lgs. 33/2013 sulla trasparenza e della legge 190/2012 sulla prevenzione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione. Assicurare l'applicazione della normativa sulla sicurezza nei luoghi di lavoro e sulla privacy. Assicurare la corretta gestione degli aspetti connessi al rapporto di lavoro dipendente, il funzionamento dei servizi generali. Garantire il servizio di gestione delle coperture assicurative e dei sinistri. Gestire il servizio contabile e di ragioneria, il CED ed il sito istituzionale dell'Ente.

Attività svolte

- adozione degli strumenti di programmazione e rendicontazione in materia di personale e incarichi
- applicazione e la gestione delle disposizioni contrattuali in materia di relazioni sindacali
- aggiornamento ed adeguamento dello Statuto e dei Regolamenti dell'Ente
- supporto agli organi istituzionali
- direttive a uffici e servizi
- coordinamento delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi dell'Ente
- adempimenti in materia di trasparenza e anticorruzione
- gestione delle attività relative alla posizione retributiva previdenziale ed assicurativa del personale dipendente e degli incaricati,
- assunzione del personale prevista nel piano del fabbisogno occupazionale dell'Ente ,
- adempimento contrattuale e normativo in materia di stato giuridico ed economico del personale,
- applicazione delle norme contrattuali,
- supporto amministrativo nelle operazioni di gara e affidamento forniture servizi e lavori
- supporto amministrativo nell'attività istruttoria di predisposizione delle determinazioni di impegno per affidamento di servizi necessari al funzionamento dell'Autorità archiviazione e gestione contratti
- gestione delibere determinazioni decreti e pubblicazione
- gestione archivio, protocollo, albo e spedizione corrispondenza
- gestione dei rapporti con la società di brokeraggio assicurativo
- gestione contabile del bilancio
- attività di controllo contabile
- elaborazione paghe e gestione fiscale
- verifica degli equilibri di bilancio
- attività di pianificazione, programmazione e *budgeting*
- rendicontazione economico-finanziaria
- vigilanza sulle attività degli agenti contabili e del tesoriere
- supporto all'organo di revisione ed al nucleo di valutazione
- gestione del servizio coperture assicurative
- organizzazione attività formativa
- CED

Nel corso dell'anno sono state rispettate le tempistiche previste dalla normativa vigente per il completamento dei singoli adempimenti anche tenuto conto dell'andamento epidemiologico dell'infezione da Coronavirus e dei conseguenti provvedimenti del Governo, degli Enti Locali

INDICATORI DI ATTIVITÀ

PROVVEDIMENTI EMESSI

Gestione documentale	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Contratti repertoriati e registrati	86	54	57	85	74	63	77	78	57
Deliberazioni Assemblea	9	13	8	8	10	15	12	12	13
Deliberazioni CDA	42	56	70	69	61	95	94	84	73
Determinazioni	911	1060	1148	1156	1043	983	1117	987	1041
Ordinanze	283	247	294	278	232	265	211	190	188
Decreti del Presidente		1		2			1	1	3
Protocollo – atti registrati	12519	12519	12609	12024	12322	12327	12175	12039	11564

CONTENZIOSO

Vertenze pendenti	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
T.A.R.	5	9	4	1		5	3	-	6
Consiglio di stato		4		3	1	4	1	-	1
Cause civili I e II grado	5	3	11		4	1	1	-	3
Tribunale regionale delle acque pubbliche		1		7			-	1	1
Tribunale superiore delle acque pubbliche		2			1	2	1	2	1
Presidente della repubblica	1						-	-	
Giudice di pace			2	1			-	-	1
Suprema corte di cassazione				1	2	2	-	1	



Autorità di Bacino Laghi Garda e Idro

Via Pietro da Salò n° 37 cap 25087 SALÒ

PARERE DEL REVISORE DEI CONTI SULLO SCHEMA DEL RENDICONTO DI GESTIONE 2020

Il Revisore dei Conti
Dott. Mundo Salvatore

In data odierna 8 aprile 2021 il sottoscritto revisore dei conti Dott. Mundo Salvatore, ha esaminato lo schema del Rendiconto di gestione per l'esercizio 2020 predisposto ed approvato dal Consiglio di Amministrazione;

Verificato che

- la contabilità è tenuta con sistemi meccanografici;
- il giornale delle entrate e delle uscite risulta regolarmente tenuto ed aggiornato;
- le procedure adottate per la contabilità delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- sono stati adempiuti gli obblighi fiscali;

Attesta

- che lo schema del rendiconto di gestione è stato compilato secondo principi generalmente accettati e corrisponde alle risultanze della gestione;
- il tesoriere ha incassato tutte le entrate che si sono verificate nel corso dell'esercizio, dategli in carico con ordinativi d'incasso;
- i residui attivi sono stati verificati e sono risultati effettivamente accertati in base alle vigenti norme di legge;
- le procedure di spesa risultano regolari;
- il conto del tesoriere coincide con le risultanze delle scritture contabili;

Risultato della gestione

Il risultato di amministrazione che si registra per il 2020 risulta essere in **avanzo** per un importo complessivo di Euro **2.113.764,30** derivanti dalla gestione di competenza per Euro **1.657.940,50**, dalla gestione residui per Euro **75.437,32** e dall'avanzo 2019 non utilizzato per Euro **380.386,48**.

TAB 1 - Il risultato complessivo della gestione finanziaria

	IN CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO CASSA al 01.01.2020			Euro 8.312.194,76
RISCOSSIONI	Euro 852.643,09	Euro 6.103.513,07	Euro 6.956.156,16
PAGAMENTI	Euro 2.077.573,03	Euro 4.005.999,77	Euro 6.083.572,80
FONDO CASSA al 31.12.2020			Euro 9.184.778,12
RESIDUI ATTIVI	Euro 384.185,26	Euro 1.089.859,34	Euro 1.474.044,60
RESIDUI PASSIVI	Euro 2.358.532,93	Euro 2.668.511,37	Euro 5.027.044,30
FPV di parte corrente spesa			Euro 266.794,37
FPV di parte capitale spesa			Euro 3.251.219,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31.12.2020			Euro 2.113.764,30

Il **fondo di cassa** che al 1° gennaio 2020 era pari ad Euro **8.312.194,76** diventa per effetto della gestione pari ad Euro **9.184.778,12** con emissione di n° 768 ordinativi di pagamento e n° 557 ordinativi di incasso, così come risulta dai prospetti riepilogativi del conto del Tesoriere dell'ente Ubi Banca. Tali dati sono stati verificati con verbale n° 1 del 08.03.2021. Si evidenzia che la maggior parte dei residui attivi e passivi è relativa ad entrate e spese relative alla parte investimenti del bilancio dell'ente oltre che le quote di trasferimenti di competenza dei comuni che fanno parte dell'Autorità e della Regione.

Confronto Bilancio di Previsione/Rendiconto 2020

Entrate		<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto 2020</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo II</i>	Entrate da trasferimenti	85.000,00	85.000,00		
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	4.963.500,00	4.912.319,48	-51.180,52	-1,03
<i>Titolo IV</i>	Entrate trasf. capit., alienazioni	1.362.215,00	1.291.000,00	-71.215,00	-5,23
<i>Titolo VI</i>	Entrate per mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo IX</i>	Entrate da servizi per conto terzi	1.514.000,00	905.052,93	-608.947,07	-40,22
	<i>FPV per spese correnti</i>	200.660,97			
	<i>FPV per spese di investimento</i>	2.951.932,38			
	Avanzo di amministrazione applicato	1.504.500,00			
	Totale	12.581.808,35	7.193.372,41	-731.342,59	-5,81

Spese		<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto 2020</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	5.163.660,97	3.669.796,47	-1.493.864,50	-28,93
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	5.904.147,38	2.099.661,74	-3.804.485,64	-64,44
<i>Titolo VII</i>	Spese per servizi per conto terzi	1.514.000,00	905.052,93	-608.947,07	-40,22
	Totale	12.581.808,35	6.674.511,14	-5.907.297,21	-46,95

Gli scostamenti della spesa per investimenti del rendiconto 2020 (- 3.804.485,64 Euro) risultano essere rilevanti perché una parte importante degli investimenti attivati pari ad Euro 3.251.219,75 è stata reimputata al bilancio 2021 attraverso lo strumento del fondo pluriennale vincolato.

Entrate correnti

Le entrate correnti dell'ente nell'esercizio 2020 ammontano complessivamente ad euro **4.997.319,48** con la seguente composizione: contributi e trasferimenti per Euro **85.000,00** ed entrate extra tributarie per Euro **4.912.319,48**.

I proventi dei canoni di concessione hanno avuto anche nel 2020 un risultato sicuramente positivo in quanto, rispetto alla previsione iniziale pari ad Euro 4.100.000,00 e nonostante la pandemia, si è ottenuto un gettito complessivo di Euro **4.689.540,75** con un incremento pertanto di Euro **589.540,75** pari al **14,37%**. Come è facilmente rilevabile dalla tabella sotto riportata si è assistito in questi anni ad un tendenziale incremento degli introiti derivanti dai canoni di concessione portuali ed extra portuali.

Confronto con canoni degli anni precedenti.

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
4.241.538,85	4.077.036,64	4.586.372,66	4.734.348,02	4.463.262,38	5.191.199,86	4.890.862,54	5.077.009,80

Contribuiscono in modo significativo alle spese di gestione dell'ente le entrate extra tributarie come di seguito elencate:

- Proventi per diritti di istruttoria per Euro **33.730,00** pari al **0,67%**;
- Sanzioni amministrative per Euro **95.990,09** pari al **1,92%**;
- Canoni di manutenzione boe per Euro **37.606,50** pari al **0,75%**;
- Introiti e rimborsi diversi **55.440,02** pari al **1,11%**;

Spese correnti

La **spesa corrente** nel 2020 è stata pari ad Euro **3.669.796,47** rispetto ai 3.903.000,00 Euro di previsione iniziale con uno scostamento in riduzione di 233.203,53 pari al 5,97%. La voce più consistente è ovviamente rappresentata dai **trasferimenti** della quota parte ai Comuni ed alla Regione Lombardia per Euro **2.363.984,49** complessivi pari al **64,42%** della spesa corrente. A questi trasferimenti si aggiungono i rimborsi di canoni per **415.939,27** pari al **11,33%** della spesa corrente.

Riguardo le spese funzionamento dell'ente che ammontano complessivamente ad Euro **889.872,71** si rileva la seguente composizione:

- personale **551.563,94** Euro pari al **15,03%** della spesa corrente
- acquisto beni e servizi **282.106,67** Euro pari al **7,69%** della spesa corrente
- imposte e tasse **35.684,60** Euro pari al **0,97%** della spesa corrente
- altre spese correnti **20.517,50** Euro pari al **0,56%** della spesa corrente

Spese d'investimento

La **spesa per investimenti** 2020 è stata pari ad Euro **2.099.661,74** a cui si aggiungono **3.251.219,75** che sono stati reimputati al bilancio 2021 a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui. Tale spesa è stata realizzata utilizzando contributi regionali per Euro **793.000,00**, contributi dei Comuni per Euro **498.000,00** avanzo di amministrazione 2019 per Euro **1.107.949,11** e FPV entrata per investimenti per Euro **2.951.932,38**.

Conto del patrimonio 2020

L'attivo ed il passivo patrimoniale al 31.12.2020 sono riassunti nei seguenti dati:

Attivo Patrimoniale

Totale attivo Patrimoniale Euro 24.367.113,76

Passivo Patrimoniale

Netto Patrimoniale Euro 7.544.546,38

Totale Passivo Patrimoniale Euro 24.367.113,76

Conto Economico 2020

Il Conto Economico 2020 chiude con un risultato positivo di Euro **1.280.195,60** in aumento rispetto all'esercizio precedente, così come risulta dalla tabella sotto riportata:

Descrizione	2019	2020
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	5.398.446,96	4.972.964,12
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	4.315.231,10	3.705.004,97
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.083.215,86	1.267.959,15
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	8,35	12,12
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	3.793,26	46.696,18
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.087.017,47	1.314.667,45
Imposte (*)	34.733,02	34.471,85
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.052.284,45	1.280.195,60

Conclusioni

I dati evidenziati nel rendiconto di gestione risultano congrui con i movimenti finanziari effettuati nel corso dell'esercizio 2020 e non risultano irregolarità tali da influire sulla correttezza della determinazione dell'avanzo 2020.

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2020.

Il Revisore dei Conti
Dott. Mundo Salvatore

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mundo Salvatore', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

