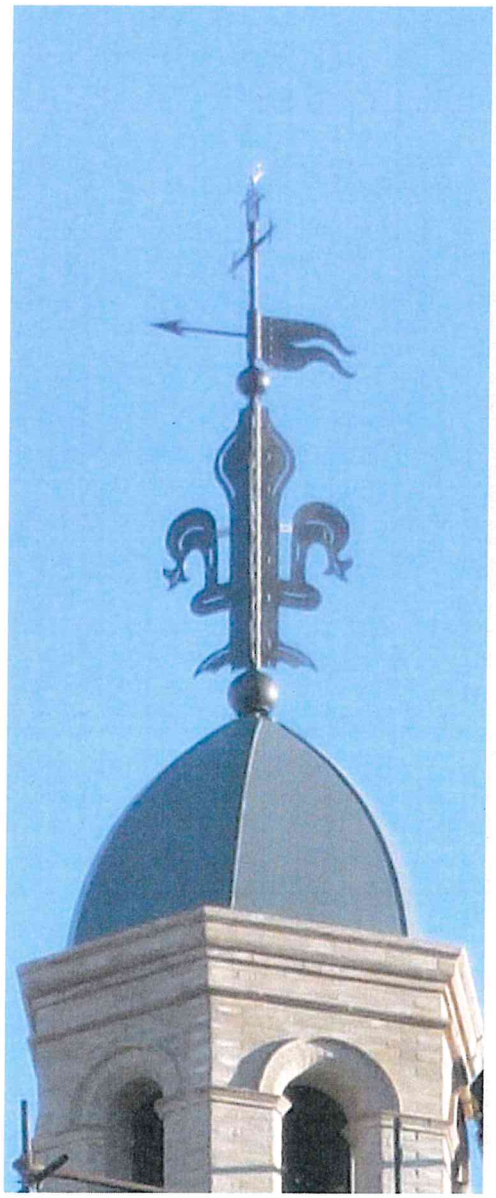
COMUNE DI FOLIGNO



RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2021

ALLEGATO N

RISULTANZE DEI RENDICONTI
di cui all'art. 227, comma 5, lettera a) del D.Lgs. 267/2000

Elenco bilanci / rendiconti organismi partecipati al 31/12/2020		
	Denominazione	**Sito Internet**
1	AFAM S.P.A.	http://www.afamfoligno.com//
2	MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - in concordato	
3	SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA - SVILUPPUMBRIA S.P.A.	http://www.sviluppumbria.it/
4	UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.	http://www.umbriadigitale.it/
5	VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.	http://www.valleumbraservizi.it/
6	VUS COM S.R.L.	https://www.vuscom.it/
7	VUS G.P.L. S.R.L.	http://www.vusgpl.it/
8	CONNESI S.P.A.	https://www.connesi.it/
9	FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA	http://www.teatrostabile.umbria.it/
10	FONDO DI ENTI LOCALI PER LA COOPERAZIONE DECENTRATA E LO SVILUPPO UMANO SOSTENIBILE (FELCOS)	https://www.felcos.it/
11	ASSOCIAZIONE VALLE UMBRA E SIBILLINI G.A.L.	http://www.valleumbraesibillini.com/
12	CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO	
13	A.U.R.I. Umbria - Autorità Umbra Rifiuti e Idrico	http://www.auriumbria.it/
14	CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL "NERA E VELINO"	http://www.bimcascia.pg.it

COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

RICEVUTA DI REGISTRAZIONE A PROTOCOLLO

Prot. in arrivo N. 00051570 del 02-08-2021

OGGETTO: PRESENTAZIONE AL R.I. BILANCIO DI ESERCIZIO 2020 AFAM SPA

UFFICI:

SERVIZIO SEGRETERIA SINDACO, SERVIZIO PARTECIPAZIONI E CONTROLLI, AREA SERVIZI FINANZIARI

CORRISPONDENTI/MITTENTI:

AFAM S.P.A. (SOC.PART.)

Buongiorno,
con la presente si inoltra quanto in oggetto.

AFAM S.p.A.
La Direzione

Afam S.p.A.
Piazza E.Giacomini, 30
06034 Foligno (PG)
Tel. 0742.340477 Fax 0742.355175

La Pec dovrà essere trasmessa come segue: -sig. Sindaco - Assessore con delega alle partecipate- Area Servizi Finanziari servizio Partecipazioni e controlli.

NOVELLA ELISEI

Revisore e Dottore commercialista

Via Sportella Marini n.7 - 06034 FOLIGNO (PG)
tel / fax 0742/342111 - e.mail studioelisei@tiscali.it *pc* *studioelisei@odcecperugia.legalmail.it*
Cod. fisc. LSE NLL 65M66 D653S P. IVA 02085940548

Si comunica di aver provveduto al deposito per iscrizione al Registro Imprese presso la CCIAA del Bilancio al 31/12/2020 della Afam Spa comprensivamente degli allegati tra cui il verbale dell'Assemblea soci in cui veniva deliberata la distribuzione dei dividendi, debitamente registrato all'Agenzia delle Entrate.

Il contenuto di questa email e degli eventuali allegati, è strettamente confidenziale, non producibile in giudizio e destinato alla/e persona/e a cui è indirizzato. Se avete ricevuto per errore questa e.mail, Vi preghiamo di segnalarcelo immediatamente e di cancellarla dal vostro computer. E' fatto divieto di copiare e divulgare il contenuto di questa e.mail. Ogni utilizzo abusivo delle informazioni qui contenute da parte di persone terze o comunque non indicate nella presente e.mail, potrà essere perseguito ai sensi di legge. Si informa che per l'esercizio dei diritti previsti dall'art.7, D.lgs. 196/2003, è possibile rivolgersi al seguente n. di Tel. 0742/342111.

AFAM S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ERCOLE GIACOMINI 30 06034 FOLIGNO (PG)
Codice Fiscale	02204070540
Numero Rea	PG 163927
P.I.	02204070540
Capitale Sociale Euro	1479888.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Farmacie (47.73.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	424.387	440.671
II - Immobilizzazioni materiali	1.266.342	1.292.756
III - Immobilizzazioni finanziarie	84.988	112.399
Totale immobilizzazioni (B)	1.775.717	1.845.826
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	478.988	473.572
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.993	322.328
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.979	95.078
Totale crediti	350.972	417.406
IV - Disponibilità liquide	1.767.534	1.316.694
Totale attivo circolante (C)	2.597.494	2.207.672
D) Ratei e risconti	1.373	943
Totale attivo	4.374.584	4.054.441
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.479.888	1.479.888
IV - Riserva legale	26.841	17.381
VI - Altre riserve	509.987 (1)	330.235
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	120.948	189.210
Totale patrimonio netto	2.137.664	2.016.714
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	717.311	738.368
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.412.334	1.155.657
esigibili oltre l'esercizio successivo	104.175	137.177
Totale debiti	1.516.509	1.292.834
E) Ratei e risconti	3.100	6.525
Totale passivo	4.374.584	4.054.441

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	509.986	330.237
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.021.921	6.217.378
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.965	-
altri	21.141	36.156
Totale altri ricavi e proventi	32.106	36.156
Totale valore della produzione	6.054.027	6.253.534
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.944.696	4.068.730
7) per servizi	351.095	348.440
8) per godimento di beni di terzi	274.416	273.990
9) per il personale		
a) salari e stipendi	957.215	944.251
b) oneri sociali	241.024	247.436
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	70.172	73.040
c) trattamento di fine rapporto	66.141	67.281
e) altri costi	4.031	5.759
Totale costi per il personale	1.268.411	1.264.727
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	48.383	49.629
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.852	19.057
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.531	30.572
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.383	49.629
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.416)	(28.994)
14) oneri diversi di gestione	32.715	39.220
Totale costi della produzione	5.914.300	6.015.742
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	139.727	237.792
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31.000	29.905
Totale proventi diversi dai precedenti	31.000	29.905
Totale altri proventi finanziari	31.000	29.905
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.154	4.925
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.154	4.925
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	26.846	24.980
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	166.573	262.772
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.625	27.174
imposte differite e anticipate	-	46.388
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.625	73.562
21) Utile (perdita) dell'esercizio	120.948	189.210

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 120.948.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.
Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'articolo 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Valutazione poste in valuta

In base al dettato dell'articolo 2427 punto 6-bis del codice civile si attesta che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'articolo 2427 n. 6-ter codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

Riguardo le immobilizzazioni si è ritenuto opportuno verificare se fosse o meno applicabile la disciplina prevista dall'articolo 2426 comma 1 n. 3 del codice civile riguardo la perdita di valore delle immobilizzazioni. Si è pertanto fatto riferimento al dettato dell'OIC n. 9 che ha lo scopo di disciplinare il trattamento contabile e l'informativa da fornire nella nota integrativa per le perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali. Nel rispetto di tale principio, visti i limiti dimensionali societari, si è applicato l'approccio semplificato basato sulla capacità di ammortamento. La capacità di ammortamento su cui si basa l'approccio semplificato è determinata sottraendo al risultato economico di esercizio, non comprensivo delle relative imposte, gli ammortamenti delle immobilizzazioni senza effettuare alcuna attualizzazione; in sostanza la capacità di ammortamento si identifica con il margine economico che la gestione aziendale nel suo complesso mette a disposizione per la copertura degli ammortamenti. Il risultato del test ha evidenziato che la capacità di ammortamento è risultata essere superiore al valore netto delle immobilizzazioni in base alla propria vita utile residua e pertanto non si è rilevata nessuna perdita durevole di valore.

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	440.671	2.096.334	112.399	2.649.404
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	803.578		803.578
Valore di bilancio	440.671	1.292.756	112.399	1.845.826
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.568	3.118	2.350	8.036
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	29.761	29.761
Ammortamento dell'esercizio	18.852	29.531		48.383
Totale variazioni	(16.284)	(26.414)	(27.411)	(70.109)
Valore di fine esercizio				
Costo	424.387	2.099.452	84.988	2.608.827
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	833.110		833.110
Valore di bilancio	424.387	1.266.342	84.988	1.775.717

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore

di tali immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. L'ammortamento è stato operato secondo una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.
Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
L'avviamento aziendale deriva dalla trasformazione dell'Azienda Speciale A.FA.M. in società per azioni, avvenuta in data 18 gennaio 1999 ai sensi della Legge n. 127/97. Con tale operazione, che dal punto di vista giuridico costituisce un conferimento di azienda, tutti i beni appartenenti all'Azienda Speciale A.FA.M. sono stati conferiti nella nuova società, AFAM S.p.A. ad un valore determinato sulla base della stima redatta da un perito designato dal Tribunale. Nell'ambito di tale operazione straordinaria veniva stipulato tra la nuova azienda AFAM S.p.A. ed il socio unico Comune di Foligno, un contratto di servizio per la gestione delle farmacie comunali, di durata ventennale. Da tale conferimento emergeva un avviamento, determinato sulla base di alcuni elementi tra i quali la redditività operativa prospettica stimata per l'azienda. Tuttavia, la suddetta operazione, è avvenuta in un periodo storico particolare per l'azienda e per il territorio in cui essa opera, caratterizzato e condizionato dagli effetti del sisma che negli anni 1997-1998 ha colpito e danneggiato in maniera significativa il territorio generando alcune necessità sociali di carattere straordinario che hanno direttamente influenzato l'operatività aziendale. Infatti, nel quinquennio successivo al sisma, si è reso necessario lo svolgimento di alcune funzioni di carattere sociale, ricomprese nel contratto di servizio stipulato con l'ente proprietario della totalità del capitale, quali l'apertura di una farmacia urbana con orario continuato di 24 ore, l'apertura domenicale della farmacia rurale di Colfiorito e la gestione di un dispensario localizzato nella frazione di Casenove, una delle aree maggiormente colpite dal sisma e caratterizzata da una bassa presenza di popolazione. Tali prestazioni a carattere sociale, pur essendo in parte remunerate dall'ente socio, non hanno tuttavia consentito all'azienda di operare in condizione di massima efficienza. Nel corso del 2002, tenuto conto del sostanziale superamento della condizione di straordinarietà generata dal sisma, l'ente proprietario ha stipulato con l'azienda un nuovo contratto di gestione del servizio il quale, oltre a prolungare la durata della concessione da venti a cinquanta anni (e cioè fino al 2052), ha riconosciuto all'azienda la possibilità di gestire attività collaterali a quelle della gestione di farmacie, riconoscendo a pieno la natura puramente imprenditoriale della società. Sulla base delle considerazioni sopra esposte gli amministratori della società, fino all'esercizio amministrativo 2002, non avendo ritenuto ancora iniziato il periodo in cui l'avviamento cominciava a produrre i suoi effetti economici per l'azienda, non hanno ritenuto di effettuare ammortamenti del suddetto bene immateriale. A partire dall'esercizio 2002, tenuto conto della cessazione del periodo di straordinarietà e della ripresa della piena operatività aziendale, gli amministratori hanno provveduto ad effettuare una revisione della stima del valore del suddetto bene, iniziando ad effettuare l'ammortamento dell'avviamento in quote costanti sulla base di una vita economica attesa. Nel corso dell'esercizio 2010, in considerazione del piano industriale 2011-2017 predisposto ed approvato dall'organo amministrativo, lo stesso consiglio ha proceduto a revisionare il periodo di ammortamento dell'avviamento collegandolo alla vita residua del contratto di servizio stipulato con il Comune di Foligno. Criterio di ammortamento questo, in linea con la modifica della disciplina del periodo di ammortamento dell'avviamento determinata dal Decreto Legislativo n. 139/15 che modifica l'articolo 2426 punto 6 del codice civile. Tale articolo prevede che l'avviamento debba essere ammortizzato in funzione della sua vita utile e soltanto in casi eccezionali, in cui la vita utile non possa essere stimata attendibilmente, lo stesso possa essere ammortizzato entro un periodo non superiore ai dieci anni. Si tratta di una precisazione significativa, in quanto a differenza della formulazione previgente, non è più previsto nel codice civile, che il periodo di ammortamento sia limitato. Il principio contabile OIC n. 24 prevede al contrario, che in ogni caso, la vita utile dell'avviamento non possa superare i venti anni. Il principio contabile nazionale, a tal proposito, nell'ambito delle "Motivazioni alla base delle decisioni assunte", sottolinea che, anche se la precedente disciplina del codice faceva riferimento al concetto di periodo limitato di utilizzazione, non più richiamato nella nuova formulazione, va considerato che "anche l'articolo 2426 comma 1 n. 2 del codice civile richiama il concetto di «utilizzazione limitata nel tempo» per rifarsi alla nozione di vita utile delle immobilizzazioni immateriali e materiali". E' chiaro pertanto che l'indicazione fornita dall'OIC n. 24 è esclusivamente di

carattere generale e che l'individuazione dell'arco temporale massimo pari a venti esercizi previsti da parte dell'OIC rientra esclusivamente nell'ambito del ruolo di interprete della normativa civilistica in tema di bilancio attribuito all'OIC dal legislatore.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuati nel corso dell'anno

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 2 e 3-bis c.c. si riferisce che non sono state effettuate svalutazioni o ripristini di valore nel corso dell'esercizio.

Rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 2 c.c. si riferisce che le immobilizzazioni immateriali non sono state sottoposte a rivalutazioni nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.266.342	1.292.756	(26.414)

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono stati considerati atti e quindi pronti all'uso. Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 10 della Legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Il costo delle immobilizzazioni materiali, nel rispetto dell'articolo 2426, n. 2 del codice civile, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento, in un sistema contabile a valori storici, è infatti la ripartizione del costo di un'immobilizzazione nel periodo della sua stimata vita utile con un metodo sistematico e razionale, indipendentemente dai risultati conseguiti nell'esercizio.

L'ammortamento è un procedimento di valutazione dei cespiti, ma come chiarito dal principio contabile non OIC n. 16 :

"l'ammortamento è la ripartizione del costo di una immobilizzazione nel periodo della sua stimata vita utile con un metodo sistematico e razionale".

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla residua possibilità di utilizzazione del relativo cespite. La sistematicità dell'ammortamento è definita nel piano di ammortamento, che è funzionale alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni. Il valore iniziale da ammortizzare è la differenza tra il costo dell'immobilizzazione, determinato secondo i criteri enunciati nel principio, e il suo presumibile valore residuo al termine del periodo di vita utile.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie alla voce B.III dell'attivo patrimoniale è contenuto il credito vantato dalla società nei confronti dell'Unipol Assicurazioni S.p.A. e relativo al premio pagato dall'azienda per assicurarsi il pagamento in un prossimo futuro del T.F.R. di alcuni dei propri dipendenti. Si è ritenuto opportuno allocare tale voce nell'ambito delle immobilizzazioni finanziarie in virtù della natura di tale credito, inteso come investimento di lungo periodo. Tale credito è stato valutato al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa al riguardo dall'articolo 2435-bis del codice civile.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	112.399	(27.411)	84.988	84.988
Totale crediti immobilizzati	112.399	(27.411)	84.988	84.988

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
478.988	473.572	5.416

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.087	328	1.415
Prodotti finiti e merci	472.485	5.089	477.574
Totale rimanenze	473.572	5.416	478.988

Materiale di consumo
Il costo delle rimanenze di materiale di consumo di natura fungibile, (essenzialmente materiale di cancelleria) è stato calcolato con il metodo del costo specifico. Il valore così determinato è stato opportunatamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'articolo 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.
Merci
Il magazzino inerente le merci è stato fisicamente e numericamente inventariato dal personale aziendale sotto il controllo del personale di una società di servizi esterna e specializzata in questa attività e denominata: "*Infarm S.r.l.*".
La società ha riscontrato e certificato la corrispondenza tra l'inventario fisico delle merci presenti nelle singole farmacie societarie e quello proveniente dal sistema contabile.
La valorizzazione del magazzino è stata in un secondo momento determinata tramite l'utilizzo del software gestionale aziendale utilizzando al riguardo il criterio del costo di acquisto determinato in base al metodo del costo medio ponderato.
L'amministrazione societaria come negli anni passati ha usato tale criterio di valutazione, in alternativa a quello del costo specifico, vista l'impossibilità tecnica e amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica giacente in rimanenza.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà al riguardo concessa dall'articolo 2435-bis del codice civile.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
350.972	417.406	(66.434)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

In base al punto 6 dell'articolo 2427 del codice civile si specifica che il credito di durata oltre l'esercizio successivo ed entro i 5 anni, pari ad euro 46.979, è relativo all'importo scadente entro tale data del residuo credito vantato dalla società AFAM S.p.A. nei confronti del Comune di Foligno. Tale credito è vantato da vari anni e deriva dall'anticipo da parte di AFAM S.p.A. al Comune di Foligno di una somma corrispondente ad un numero di 20 annualità del canone relativo al contratto di servizio stipulato tra le parti in data 20 dicembre 2002 per l'affidamento della gestione degli esercizi di farmacia.
L'importo totale di tale credito ad oggi risulta essere pari ad euro 95.078,07

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.291.839	441.020	1.732.859
Denaro e altri valori in cassa	24.856	9.819	34.675
Totale disponibilità liquide	1.316.694	450.840	1.767.534

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio
Nel corso del 2020, al fine di razionalizzare i icosti e le spese relativi ai conti correnti bancari, la società ha acceso un conto corrente presso Poste Italiane S.p.a., utile alla farmacia di Colfiorito, ed ha chiuso i rapproti presso Banca Nazionale del Lacoro, conto pressoché inutilizzato.

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	943	430	1.373
Totale ratei e risconti attivi	943	430	1.373

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'articolo 2427, comma 1, numero 8 del codice civile si attesta quindi che non sussiste alcuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.479.888	-		1.479.888
Riserva legale	17.381	9.460		26.841
Altre riserve				
Riserva straordinaria	330.237	179.749		509.986
Varie altre riserve	(2)	3		1
Totale altre riserve	330.235	179.752		509.987
Utile (perdita) dell'esercizio	189.210	(189.210)	120.948	120.948
Totale patrimonio netto	2.016.714	2	120.948	2.137.664

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.479.888	B
Riserva legale	26.841	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	509.986	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	509.987	
Totale	2.016.716	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
717.311	738.368	(21.057)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	738.368
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	66.141
Utilizzo nell'esercizio	85.350
Altre variazioni	(1.848)
Totale variazioni	(21.057)
Valore di fine esercizio	717.311

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).
L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2020

Debiti

Debiti, ratei e risconti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	170.334	(33.027)	137.307	33.132	104.175
Debiti verso fornitori	962.875	249.388	1.212.263	1.212.263	-
Debiti tributari	33.026	17.433	50.459	50.459	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.007	(3.341)	41.666	41.666	-
Altri debiti	81.592	(6.778)	74.814	74.814	-
Totale debiti	1.292.834	223.675	1.516.509	1.412.334	104.175

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	137.177	137.177	1.379.332	1.516.509

Il debito assistito da garanzie reali è relativo al contratto di mutuo stipulato con Banca Intesa ex Casse di Risparmio dell'Umbria S.p.A. ed ex Cassa di Risparmio di Foligno S.p.A.. Tale mutuo è stato stipulato a rogito Notaio Luigi Napolitano del 18 settembre 2009 Repertorio n. 31702 Raccolta n. 12833 e registrato a Foligno il 24 settembre 2009 al n. 3188 Serie T. Il mutuo prevede contrattualmente:

1. una durata quindicinale con scadenza al 31 dicembre 2024;
2. un debito capitale originario di euro 450.000,00 che alla data di chiusura del corrente esercizio amministrativo è di residui euro 137.176,86;
3. un tasso di interesse concordato contrattualmente del 2,5% fisso;
4. rate di rimborso semestrali posticipate

Il debito risulta assistito da garanzia ipotecaria per complessivi euro 675.000,00 costituita sull'immobile sito in Foligno viale Roma n. 2 e censito al catasto fabbricati al foglio n. 221 part. 31 sub 23, 1739 e 1858 (graffate), categoria C/1 classe 10 rendita euro 5.124,28.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	1.075	1.075
Risconti passivi	6.525	(4.500)	2.025
Totale ratei e risconti passivi	6.525	(3.425)	3.100

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.
Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria. L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano pertanto la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società. L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria. In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria. Come specificato ampiamente nel paragrafo: "Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio", si precisa che il Decreto Legislativo n.139/15 ha eliminato dallo schema di conto economico inerente il bilancio 2016 la sezione straordinaria (voci conto economico ex E.20 e E.21).

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.054.027	6.253.534	(199.507)

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché' delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti in bilancio allorquando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento per il passaggio sostanziale il trasferimento dei rischi e dei benefici. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono al contrario iscritti in bilancio allorquando il servizio è stato reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata e quindi ultimata, nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC n.12.
Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti allorquando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuativi, i relativi costi sono stati iscritti in bilancio per la specifica quota maturata.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.914.300	6.015.742	(101.442)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi
Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.
Costi per il personale
La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	31.000	29.905	1.095
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.154)	(4.925)	771
Totale	**26.846**	**24.980**	**1.866**

Gli interessi attivi si riferiscono al credito vantato nei confronti del Comune di Foligno, di cui si è trattato nell'apposito paragrafo.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)
Nel rispetto dell'articolo 2427 punto 13 codice civile si attesta che nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi/costi o altri componenti positivi/negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	45.625	27.174	18.451
IRES	33.393	13.982	19.411
IRAP	12.232	13.192	(960)
Imposte differite (anticipate)		46.388	(46.388)
IRES		46.388	(46.388)
Totale	**45.625**	**73.562**	**(27.937)**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)
L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Numero medio	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
2020		5,90	2,00		16,93	24,83
2019		5,50	2,00		17,93	25,43
Variazioni		0,40	-		(1,00)	(0,60)

Il numero medio dei dipendenti in forza all'azienda nell'esercizio in corso è riportato nella tabella seguente.
è stato al riguardo effettuato il raffronto ache con il numero medio dei dipendenti in forza all'azienda nel passato esercizio amministrativo, da cui si evince che il numero è sostanzialmente rimasto immutato nel 2020 rispetto al 2019

Qualifica	Numero medio 2020	Numero medio 2019
Area Quadri:		
- Direttori di Farmacia	4,90	4,50
- Capo ufficio amministrativo	1,00	1,00
Area alta professionalità:		
- Capo ufficio Amministrativo		
- Farmacisti collaboratori	11,07	12,07
- Area Tecnico-Amministrativa		
- Impiegati	2,00	2,00
- Coadiutori farmacia	1,00	1,00
Area Esecutiva:		
- Add. CUP	2,73	2,73
- Commesso farmacia	2,13	2,13
Totale	**24,83**	**25,43**

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La società non ha deliberato né anticipazioni né crediti a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.
Nella tabella sottostante è indicato l'importo dei compensi di competenza dell'organo amministrativo e dei componenti del Collegio Sindacale nel corso del periodo amministrativo 2020.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	29.551,08	21.853,16
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)
Si precisa che la società, nel rispetto del D.lgs del 19 agosto 2016 n. 75 (definito anche Decreto Madia), si è dotata dell'organo di revisione legale dei conti nella forma del Revisore Unico.
Il compenso di competenza del Revisore Legale nel corso dell'anno 2020 è stato pari ad euro 9.360,00.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si rileva che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 c.c. .

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento al punto 22-bis dell'articolo 2427 c.c., ai fini di quanto imposto dalla normativa vigente, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)
La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In tale paragrafo necessita indicare nel rispetto dell'articolo 2427 comma 1 n. 22 quater del codice civile, nonchè del principio contabile OIC 29 i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2020.
L'OIC 29 identifica le seguenti tipologie di eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:
- Fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio in quanto evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio;
- Fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio in qunato indicano situazioni sorte dopo la data di chiusura del bilancio ma che, tuttavia, se rilevanti, devono essere illustrati nella nota integrativa;
- Fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale.

Nella categoria dei fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio appartengono quelli che si sono verificati dopo la data di chiusura dell'esercizio e relativi a situazioni sorte successivamente; a titolo esemplicativo possono essere citati:
1) la diminuzione del valore di mercato di strumenti finanziari;
2) La distruzione di beni a seguito di calamità;
3) Un'operazione straordinaria eseguita dopo la chiusura dell'esercizio;
4) L'assunzione di rilevanti impegni contrattuali;
Avendo già nel precedente esercizio riportati gli eventi che hanno dato luogo ad un'emergenza sanitaria su scala nazionale ed internazionale, nonche la proclamazione dello stato di emergenza in data 30 gennaio 2020 da parte del Consiglio dei Ministri, giova rilevare in questa sede come il settore in cui la società opera non abbia avuto grossi contraccolpi dalle vicende connesse agli eventi collegati alla pandemia, ancorché si siano verificati fenomeni di diminuzione dei fatturati legati alla minore mobilità delle persone e alla minore propensione alla spesa.
Adeguate informazioni relative a questo argomento ed alla continuità aziendale vengono fornite nella relazione sulla gestione al presente bilancio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non ricorre la fattispecie di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies)*, C.c..

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli articoli 2435 - bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possiede azioni proprie e che non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppi societari. Si precisa al riguardo che:
la società nel corso dell'esercizio amministrativo 2020 non ha acquistato azioni proprie e/o azioni o quote di società controllanti neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
la società nel corso dell'esercizio amministrativo 2020 non ha alienato azioni proprie e/o azioni o quote di società controllanti neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La Legge sulla concorrenza ed esattamente la Legge numero 124/2017 ha introdotto alcune misure in materia ditrasparenza delle erogazioni di sovvenzioni pubbliche. In particolare, nella nota integrativa al bilancio a decorrere dall'esercizio 2018, pena la loro restituzione devono essere evidenziate le sovvenzioni pubbliche ottenute e di importo superiore ad euro 10.000,00.
Al riguardo si precisa che nel corso del periodo amministrativo 2020 la società ha ottenuto le seguenti sovvenzioni pubbliche, complessivamente di importo superiore ad euro 10.000,00:

Soggetto erogante	Somme incassate	Causale
Fon.Ter. (Fondo Paritetico Interprofessionale per la formazione continua del Terziario)	€ 1.560,00	Contributo per attività di formazione del personale
	€ 9.071,09	Credito d'imposta per spese di sanificazione e acquisto dispositivi di protezione (art. 125 D.L. 34/2020)

Soggetto erogante	Somme incassate	Causale
Amministrazione Finanziaria	€ 147,00	Credito d'imposta per investimenti pubblicitari incrementali (D. P.C.M. 90/2018)
	€ 187,02	Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali (L.160 /2019)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	120.948
5% a riserva legale	Euro	6.047,42
a riserva straordinaria	Euro	114.900,93

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2020 e la proposta di utilizzo del risultato di esercizio come sopra indicata.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,
Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.
Il bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.
Foligno, 28 maggio 2021
Il Consiglio di Amministrazione
Presidente
Massimo Pastori

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Massimo Pastori, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

AFAM S.p.A.

Sede in PIAZZA E. GIACOMINI 30 - 06034 FOLIGNO (PG) Capitale sociale Euro 1.479.888,00 i. v.

Relazione **s**ulla **G**estione **d**el Consiglio di Amministrazione **a**l **B**ilancio **r**elativo **a**ll'esercizio **a**mministrativo 2020

Signori azionisti,

la presente relazione sulla gestione rappresenta il documento informativo a cui gli stakeholder aziendali fanno riferimento al fine di poter conoscere l'analisi della situazione economico – finanziaria della società, gli orientamenti strategici, il contesto in cui opera, l'utilizzo delle risorse e il modello di business, anche in chiave prospettica con una conseguente valutazione dei potenziali rischi a cui l'impresa potrebbe essere soggetta.

Al fine di soddisfare i citati bisogni, l'articolo 2428 del Codice civile, richiede che il bilancio debba essere corredato da una relazione degli amministratori contenente un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato (*segmental reporting*), con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti.

L'analisi riportata nella relazione sulla gestione deve inoltre contenere gli indicatori di risultato finanziari e non finanziari pertinenti all'attività specifica della società, nonché il riferimento agli importi iscritti in bilancio e ove opportuno i relativi chiarimenti.

La relazione sulla gestione è stata redatta in modo da consentire, al destinatario del bilancio, una migliore comprensione dei dati contabili presenti nei prospetti di Conto Economico, Stato Patrimoniale e Nota Integrativa, e la rilevazione di informazioni che, invece, non possono emergere dalla sola lettura degli stessi.

La stesura del documento informativo permette di poter avere un'analisi "*fedele, equilibrata ed esauriente*" della società e per il rispetto di tali requisiti si è attinto alle clausole generali del bilancio che richiedono una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione aziendale sotto il profilo patrimoniale, finanziario ed economico.

Il codice civile non definisce uno schema predefinito della relazione in esame, tuttavia, dal documento devono, come detto, essere presenti determinati indicatori di natura finanziari e non.

La rappresentazione dell'impresa attraverso i citati indicatori, si riferisce a due esercizi raffrontabili tra loro, integrati da una nota esplicativa nella quale vengono esposte le modalità di calcolo adottate e la

significatività dei risultati conseguiti.

Con riguardo, ad esempio, all'aspetto finanziario, si è ritenuto opportuno riportare nella relazione indicatori finanziari idonei a rappresentare la capacità dell'impresa di autofinanziarsi o la necessità di ricorrere ad ulteriori fabbisogni finanziari per fronteggiare le scelte future che verranno intraprese in funzione della prevedibile evoluzione di mercato.

Nella relazione è contenuta l'analisi dei rischi, interni ed esterni, a cui è esposta l'attività di impresa, facendo riferimento al *Risk management*; di peculiare importanza sono i rischi finanziari ex articolo 2428, comma 6-bis, del Codice civile e dei quali si richiede l'indicazione qualora gli stessi siano rilevanti per la valutazione della situazione della società. Il documento sulla gestione è completato da un'analisi prospettica sull'andamento dell'impresa, in quanto risulta di particolare importanza la definizione di un piano strategico, di breve termine, con la previsione dei prevedibili flussi economico - finanziari. L'evoluzione prevedibile della gestione, si basa sulla definizione degli obiettivi che l'impresa si pone per il futuro e tutte le azioni che dovranno essere poste in essere per il raggiungimento degli stessi. La nota prospettica sull'andamento dell'impresa, assume una sempre maggiore rilevanza, poiché, in un'ottica di potenziale crisi, occorrerà dimostrare la capacità di conservare la continuità aziendale, nonché la sostenibilità in un prossimo futuro dell'indebitamento contratto.

Differimento **t**ermine **c**onvocazione **A**ssemblea **O**rdinaria **a**pprovazione **b**ilancio **e**sercizio **a**mministrativo **2020**

Il Consiglio di Amministrazione precisa che nel rispetto dell'articolo 10 dello Statuto Societario e delle indicazioni contenute nell'articolo 3, comma 3, D.L. n. 183/2020 (conv. in L. 21/2021), che proroga quanto già previsto per il bilancio 2019 al bilancio 2020, ovvero il differimento automatico a 180 giorni per l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 a prescindere dalla presenza di *"particolari esigenze"* in capo alla società, ha ritenuto opportuno, ed al tempo stesso necessario, usufruire della facoltà di convocare in prima convocazione l'Assemblea Ordinaria dei Soci al fine dell'approvazione del Bilancio per l'esercizio amministrativo 2020 entro i centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio 2020 e quindi, essendo l'esercizio amministrativo societario coincidente con l'anno solare, entro il 29 giugno 2021.

Il Consiglio di Amministrazione precisa che il differimento della data della prima convocazione dell'Assemblea Ordinaria dei Soci al fine dell'approvazione del Bilancio per l'esercizio amministrativo 2020 non debba essere motivata in quanto tale scelta, come confermato dalle suddette norme, rientra

nell'ambito delle misure volte a facilitare lo svolgimento delle assemblee delle società di capitali nell'ambito della situazione di emergenza nazionale determinata dalla diffusione repentina dell'epidemia da Covid-19 che fin dal mese di marzo dello scorso anno ha colpito l'Italia ed il mondo intero, e che, ad oggi, ancora non è ancora stata completamente debellata.

Lo spostamento della data di approvazione del bilancio 2020 è stata, in ogni caso, opportuna, in quanto l'attuale situazione di emergenza epidemiologica comporta la necessità di illustrare ai soci gli effetti che questi accadimenti avranno nella prospettiva della vita futura dell'azienda. Dare maggiori informazioni possibili nell'ambito della relazione della gestione riguardo l'evoluzione della situazione rappresenta un vero e proprio obbligo in quanto la loro mancata comunicazione potrebbe compromettere la possibilità per i destinatari dell'informazione societaria di predisporre adeguate e corrette valutazioni.

Il Consiglio di Amministrazione, nel rispetto del criterio della prudenza, ha ritenuto opportuno fornire informazioni relative alle prospettive di continuità aziendale, ancorché obbligo espressamente derogato dal decreto Rilancio (art. 38-quater, comma 2) per il bilancio 2020 su opzione della società.

Dati **d**ella **S**ocietà

La società Afam S.p.A. ha come attività la gestione delle farmacie comunali del Municipio di Foligno;

è stata costituita il 18 gennaio 1999, mediante atto di trasformazione dell'Azienda Speciale del Comune di Foligno ai sensi della L. n. 127/97 art. 17 comma 51 e seguenti subentrando, ex lege, in tutti i rapporti contrattuali della pre-esistente Azienda Speciale.

Nel dicembre dell'anno 2002, il Comune di Foligno e la società, hanno sottoscritto un nuovo e specifico contratto di servizio, tuttora in essere, che prevede l'affidamento alla società della gestione delle farmacie comunali per una durata pari a 50 anni, ad un canone di gestione da calcolarsi in base ad una percentuale corrispondente al 3% del fatturato realizzato dalla società nell'anno precedente ed al netto delle imposte e dei servizi estranei alla gestione delle farmacie.

Nel corso dell'anno passato, con assemblea dei soci del 18 giugno 2020, è stato modificato lo Statuto Sociale introducendo all'art. 17 la forma amministrativa del Consiglio di Amministrazione. Il nuovo Consiglio di Amministrazione è entrato in carica in data 26 giugno 2020 ed uno dei tre membri è stato successivamente sostituito con assemblea dei soci del 31 agosto 2020; pertanto l'impatto diretto sulla gestione dell'esercizio cui si riferisce il bilancio in approvazione ha riguardato solamente la metà dell'esercizio stesso.

Sedi **s**econdarie

Ai sensi dell'art. 2428, comma 5, codice civile si specifica che l'attività aziendale viene svolta nelle seguenti sedi secondarie operative, ubicate nel Comune di Foligno:

1) Farmacia n. 1 (AFAM N. 1), Via dell'Ospedale
2) Farmacia n. 2 (AFAM N. 2), Viale Roma
3) Farmacia n. 3 (AFAM N. 3), Via Trasimeno
4) Farmacia n. 4 (AFAM N. 4), Via Adriatica – località Colfiorito
5) Farmacia n. 5 (AFAM N. 5), Via Raffaello Sanzio
6) Dispensario (AFAM N. 6), Via Macerata – località Casenove

Andamento **e**conomico **s**ocietario **e**sercizio **a**mministrativo **2020**

Risultato di Esercizio 2020

L'azienda ha chiuso il proprio esercizio amministrativo 2020 con un risultato economico rappresentato da un utile pari ad euro 120.948, risultato da ritenersi molto soddisfacente perché conseguito in un periodo, come noto, molto "particolare", completamente stravolto dall'emergenza sanitaria ancora in corso. Malgrado il settore delle farmacie non sia stato soggetto a provvedimenti di chiusura dell'attività da parte del Governo, tuttavia il mercato ha risentito inevitabilmente sia della ridotta mobilità delle persone, con conseguente minore accesso ai punti vendita, sia della diminuita propensione alla spesa, nonché della riduzione delle vendite di alcune categorie di prodotti specifici per le malattie stagionali tipiche delle prime vie respiratorie, soprattutto nei bambini, dovuta sia all'uso di strumenti protettivi quali le mascherine sia alla chiusura delle scuole.

Il risultato conseguito nel 2020 conferma il trend positivo iniziato nel 2015, che negli ultimi sei esercizi ha prodotto utili complessivi netti pari a € 865.052, come si evince dalla tabella sotto riportata.

Anni	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOT.
Utile di esercizio	66.221	140.731	182.389	165.553	189.210	120.948	865.052

Andamento Ricavi aziendali periodo 2019 - 2020

I ricavi complessivi aziendali registrati nel corso dell'anno 2020 hanno registrato un decremento rispetto al passato esercizio amministrativo. I dati riportati nella tabella sottostante evidenziano come il totale valore della produzione sia sceso da un valore pari ad euro 6.253.5340 registrato nell'anno 2019 ad un valore pari ad euro 6.054.027 nell'anno 2020, con un decremento in valore assoluto pari ad euro

199.507 ed in percentuale del -3,2%.

Anni	2019	2020	Decremento assoluto	Delta Percentuale
Ricavi vendite	6.253.534,00	6.054.027,00	-199.507,00	-3,2

Andamento Costi Aziendali periodo 2019 - 2020

Costo acquisto merci

Il costo inerente l'acquisto di merci per rivendita ha registrato una diminuzione in termini percentuali del 3,05% passando in termini assoluti dal valore di euro 4.068.730,00 nel 2019 ad un valore pari ad euro 3.944.696,00 nel 2020, con una diminuzione totale pari ad euro 124.034,00.

Anni	2019	2020	Decremento assoluto	Delta Percentuale
Costo Acquisti Merci	4.068.730,00	3.944.696,00	-124.034,00	-3,05

L'azienda ha continuato anche in questo esercizio amministrativo nella propria politica di oculata e razionale gestione degli acquisti delle merci che ha pressoché annullato i resi di prodotti scaduti ed ha potuto permettere il conseguente raggiungimento di adeguate marginalità delle vendite, da cui il conseguimento del soddisfacente risultato economico aziendale.
La ripartizione dell'ammontare degli acquisti di medicinali da fornitori grossisti qualificati e da ditte industriali produttrici nel 2020 è risultata essere la seguente:

a) del 71,43% da fornitori grossisti qualificati;
b) del 28,57% da ditte industriali.

Causa Covid, sono stati effettuati meno ordini presso le ditte in quanto i rappresentanti hanno potuto visitare di meno le farmacie e perché sono stati effettuati minori quantitativi di acquisti durante il lockdown.

Costi per servizi

L'ammontare dei costi per servizi, intesi come quei costi sostenuti per le attività amministrative, produttive, commerciali, professionali e per l'utilizzo delle utenze, è rimasto sostanzialmente invariato, con un incremento dello 0,31% rispetto al precedente esercizio.

Anni	2019	2020	Incremento assoluto	Delta Percentuale
Costo per Servizi	348.440,00	351.095,00	2.655,00	0,76

Costi del personale

Come si evince dai dati riportati nella tabella sottostante, il costo del personale ha subito un lievissimo aumento rispetto a quello del 2019, passando da un valore pari ad euro 1.264.726,00 del 2019 ad un valore pari ad euro 1.268.410 dell'esercizio amministrativo 2020, con un aumento in valore assoluto pari ad euro 3.684,00 ed in valore percentuale dello 0,29%.

Anni	2019	2020	Incremento assoluto	Delta Percentuale
Costo Personale	1.264.726,00	1.268.410,00	3.684,00	0,29

Andamento Rimanenze di merci

Le rimanenze finali di magazzino hanno subito un lieve incremento rispetto il passato esercizio amministrativo, come indicato nella tabella sottostante.

Anni	2019	2020	Incremento assoluto	Delta Percentuale
Rimanenze Finali	472.484,86	477.574,00	5.089,14	1,08

Andamento fatturato distinto per singole farmacie 2020

Nella tabella sottostante si può esaminare l'andamento del fatturato complessivo dell'anno 2020 per singola farmacia:

Farmacie	Ricavi 2019	Ricavi 2020	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
AFAM N. 1	1.569.840,04	1.505.038,48	-64.801,56	-4,13
AFAM N. 2	1.848.074,52	1.773.995,51	-74.079,01	-4,01
AFAM N. 3	913.649,80	918.112,31	4.462,51	0,49
AFAM N. 4 - N. 6	590.006,59	627.494,23	37.487,64	6,35
AFAM N. 5	1.051.661,75	991.370,05	-60.291,70	-5,73
TOTALI	**5.973.232,70**	**5.816.010,58**	**-157.222,12**	**-1,41**

È opportuno ed interessante analizzare nel dettaglio anche l'andamento delle vendite per singola farmacia sia nel settore delle vendite convenzionate che in quello delle vendite libere, come rappresentato nelle tabelle che seguono:

Vendite Libere

Farmacie	Fatturato 2019 Vendite Libere	Fatturato 2020 Vendite Libere	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
AFAM N. 1	732.479,72	720.241,93	-12.237,79	-1,67
AFAM N. 2	954.209,54	919.592,07	-34.617,47	-3,63
AFAM N. 3	427.083,83	443.375,53	16.291,70	3,81
AFAM N. 4 - N. 6	315.872,07	346.504,22	30.632,15	9,70
AFAM N. 5	501.304,19	476.623,38	-24.680,81	-4,92
TOTALI	**2.930.949,35**	**2.906.337,13**	**-24.612,22**	**0,66**

Vendite Convenzionate

Farmacie	Fatturato 2019 S.S.N.	Fatturato 2020 S.S.N.	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
AFAM N. 1	623.556,61	570.023,52	-53.533,09	-8,59
AFAM N. 2	724.066,21	688.267,93	-35.798,28	-4,94
AFAM N. 3	379.666,17	353.822,65	-25.843,52	-6,81
AFAM N. 4 - N. 6	240.018,67	242.596,40	2.577,73	1,07
AFAM N. 5	451.576,66	409.664,20	-41.912,46	-9,28
TOTALI	**2.418.884,32**	**2.264.374,70**	**-154.509,62**	**-5,71**

Vendite AIR (Assistenza Integrativa Regionale)

Farmacie	Fatturato 2019 AIR	Fatturato 2020 AIR	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
AFAM N. 1	213.803,71	214.773,03	969,32	0,45
AFAM N. 2	169.798,77	166.135,51	-3.663,26	-2,16
AFAM N. 3	106.899,80	120.914,13	14.014,33	13,11
AFAM N. 4 - N. 6	34.115,85	38.393,61	4.277,76	12,54
AFAM N. 5	98.780,90	105.082,47	6.301,57	6,38
TOTALI	**623.399,03**	**645.298,75**	**21.899,72**	**6,06**

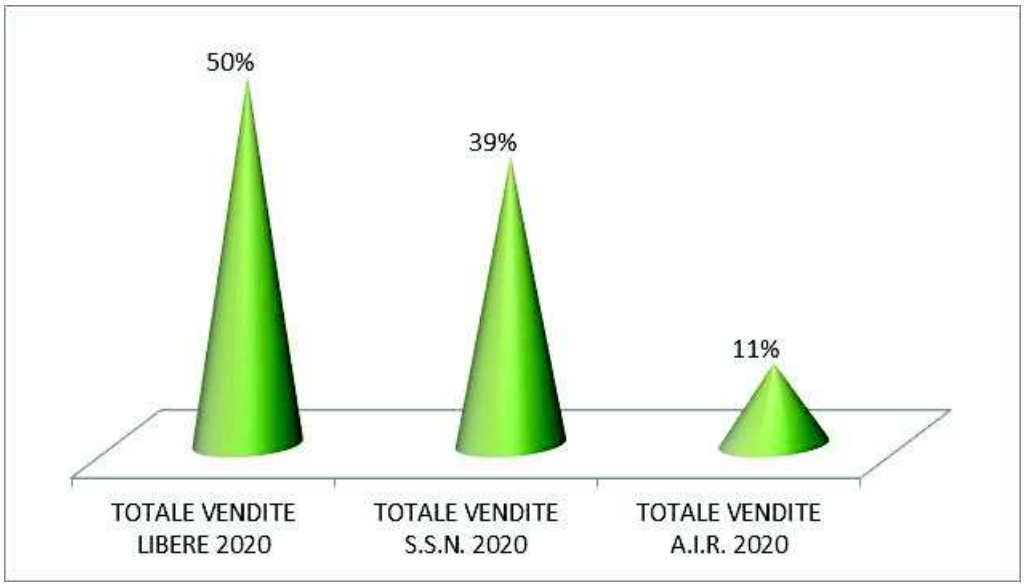
Riepilogo Generale

Riepilogo Vendite	Riepilogo 2019	Riepilogo 2020	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
TOTALE VENDITE LIBERE	2.930.949,35	2.906.337,13	-24.612,22	-0,84
TOTALE VENDITE S.S.N.	2.418.884,32	2.264.374,70	-154.509,62	-6,39
TOTALE VENDITE A.I.R.	623.399,03	645.298,75	21.899,72	3,51
TOTALI	**5.973.232,70**	**5.816.010,58**	**-157.222,12**	**-0,74**

Riepilogo percentuali di vendite distinte per settore

Riepilogo percentuali di vendite distinte per settore		
TOTALE VENDITE LIBERE 2020	2.906.337,13	50%
TOTALE VENDITE S.S.N. 2020	2.264.374,70	39%
TOTALE VENDITE A.I.R. 2020	645.298,75	11%
TOTALI	**5.816.010,58**	**100%**

I dati indicati nella sopra riportata tabella, al fine di una migliore ed immediata comprensione, sono riportati anche nel grafico sottostante:

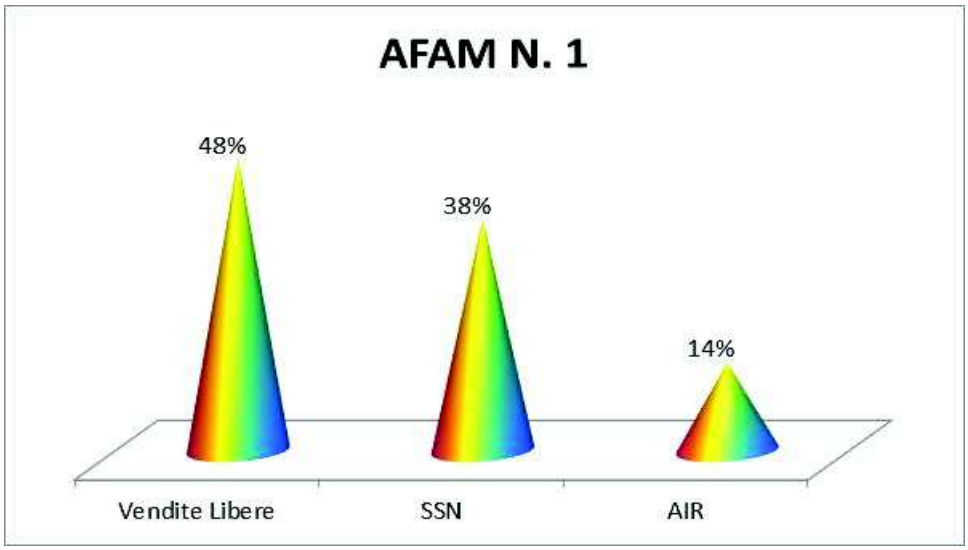


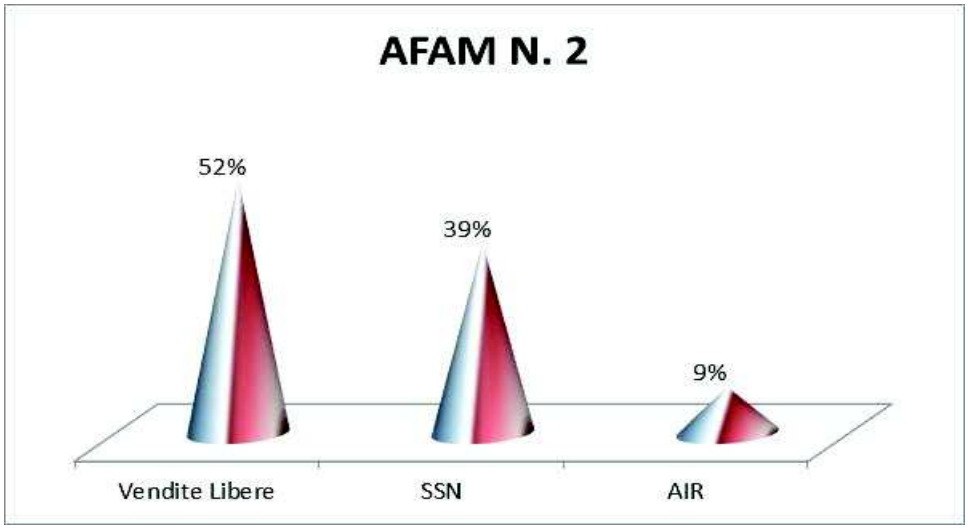
L'esame dei dati generali evidenzia come la percentuale maggiore delle vendite aziendali è data dal settore delle vendite libere che rappresentano il 50% del fatturato, con un lieve incremento rispetto al precedente esercizio (+1%).

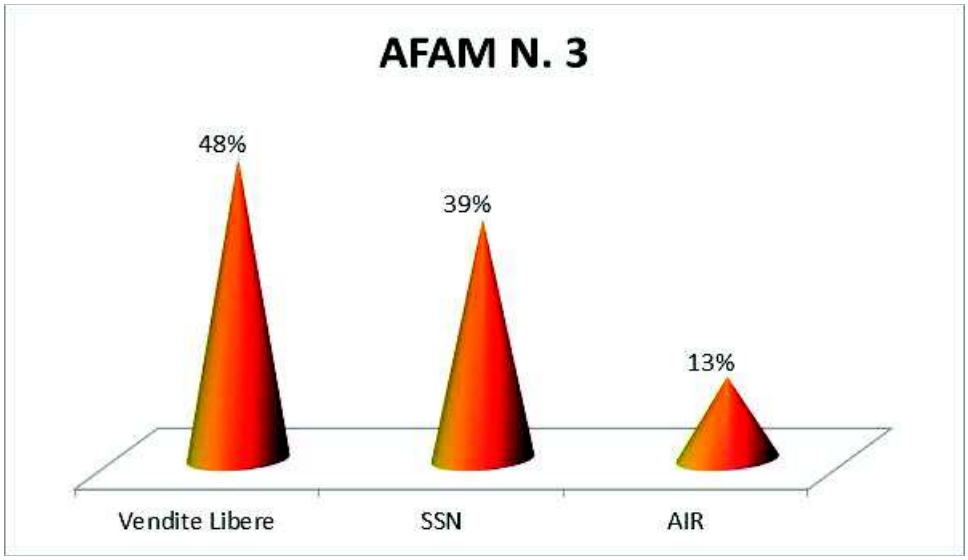
Riepilogo analitico del dettaglio del fatturato per singole farmacie

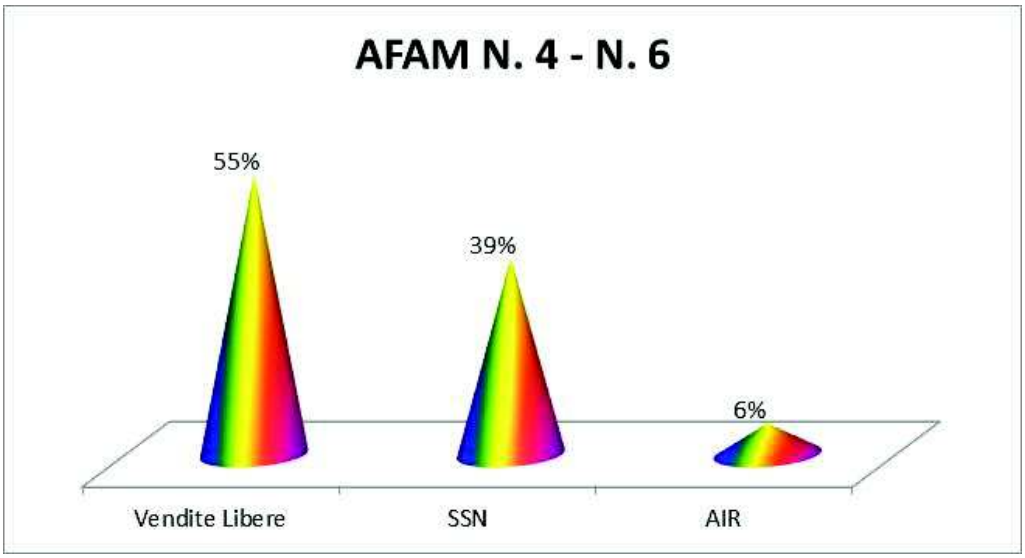
Esercizio 2020	Vendite Libere	SSN	AIR	Totale
AFAM N. 1	720.241,93	570.023,52	214.773,03	1.505.038,48
AFAM N. 2	919.592,07	688.267,93	166.135,51	1.773.995,51
AFAM N. 3	443.375,53	353.822,65	120.914,13	918.112,31
AFAM N. 4 - N. 6	346.504,22	242.596,40	38.393,61	627.494,23
AFAM N. 5	476.623,38	409.664,20	105.082,47	991.370,05
TOTALE	**2.906.337,13**	**2.264.374,70**	**645.298,75**	**5.816.010,58**

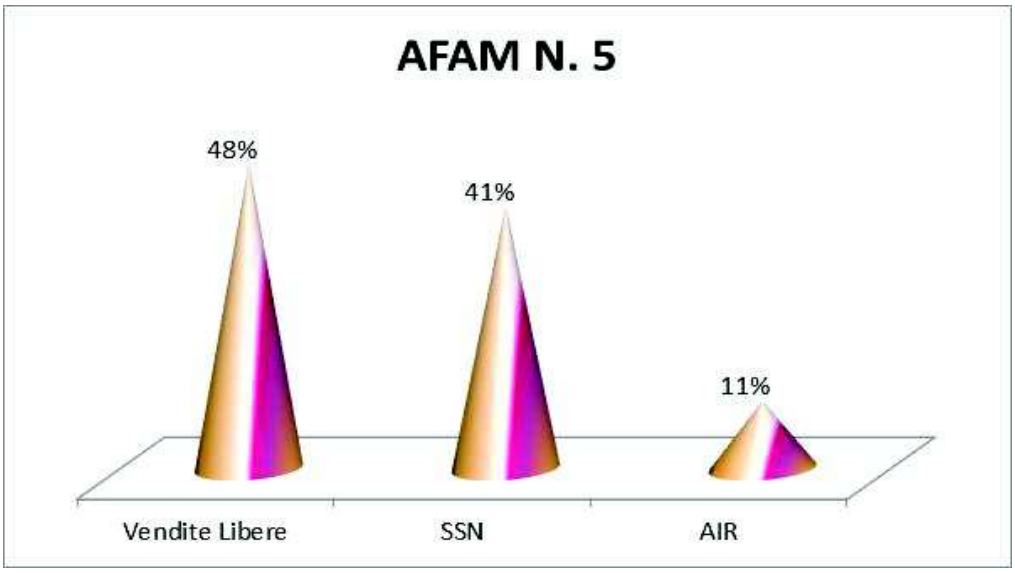
Per una migliore comprensione della tabella sopra riportata, si rappresentano i seguenti grafici:











Come si evince facilmente dai dati sopra riportati, l'andamento delle vendite aziendali evidenzia la prevalenza delle vendite libere rispetto a quelle convenzionate con il servizio sanitario nazionale, sia a livello aggregato sia nelle singole farmacie.

Questo elemento può ritenersi molto positivo per il conto economico aziendale, in quanto il margine sulle vendite libere è decisamente più alto rispetto a quello relativo ai farmaci convenzionati con il servizio Sanitario Nazionale, che nel corso dei vari anni si è via via ridotto.

Le numerose e varie trattenute sia Statali che Regionali incidenti sulle vendite di farmaci convenzionati, che per il bilancio della farmacia equivalgono a dei minor guadagni, oltre ad essere aumentate nel corso del tempo hanno anche acquisito una continua progressività direttamente proporzionale al prezzo di vendita del farmaco etico, facendo sì che i margini reali di guadagno siano divenuti regressivi rispetto al prezzo di vendita.

Merita, in ogni caso, attenzione il dato relativo alla diminuzione del fatturato che, essenzialmente, è dovuto proprio alle vendite in convenzione con il S.S.N.. Questo elemento andrà attentamente analizzato in quanto, ancorché meno redditizio, rappresenta l'identità commerciale propria della farmacia e la sua esclusività sul mercato. Se è vero che negli ultimi anni si è assistito ad una progressiva diminuzione delle prescrizioni di farmaci da parte dei medici di base, anche nell'ottica di un risparmio nel settore sanità, sarà necessario attuare politiche commerciali mirate al fine di mantenere e, se possibile, riconquistare spazio in questa fetta di mercato.
Questa situazione viene illustrata in maniera più analitica nelle successive tabelle.

Numero ricette anni 2019 - 2020

Farmacie	Numero Ricette 2019	Numero Ricette 2020	Valore Assoluto	Delta percentuale
AFAM N. 1	50.402	45.474	-4.928	- 9,78
AFAM N. 2	59.384	54.613	-4.771	- 8,03
AFAM N. 3	31.736	28.860	-2.876	- 9,06
AFAM N. 4	15.005	14.475	-530	- 3,53
AFAM N. 5	38.172	34.468	-3.704	- 9,70
AFAM N. 6	5.567	5.071	-496	- 8,91
TOTALE	**200.266**	**182.961**	**-17.305**	**- 8,64**

Come sopra esposto, la diminuzione del fatturato nell'anno 2020 rispetto all'esercizio precedente ha riguardato soprattutto le vendite convenzionate con il S.S.N..
Dal confronto del numero delle ricette lavorate nelle singole farmacie nel corso del 2020 con l'anno precedente, come indicato nella tabella sopra riportata, si evince come l'azienda abbia diminuito del 8,64% il numero percentuale delle ricette lavorate per farmaci convenzionati per un valore assoluto pari a 17.305 unità. Questo dato, si ribadisce, testimonia la tendenza dei medici di medicina generale di diminuire la prescrizione ai pazienti di farmaci convenzionati con il Servizio Sanitario Nazionale.

Valore medio lordo ricette

La tabella sotto riportata indica il valore medio di ogni singola ricetta ed evidenzia come lo stesso sia sostanzialmente aumentato rispetto al dato del 2019.
Confrontando questo dato con quello del numero delle ricette sopra riportato, risulta evidente come nonostante siano stati venduti meno farmaci a seguito di minori prescrizioni mediche il valore medio in valore assoluto delle stesse è sostanzialmente aumentato.

Farmacie	Valore Medio Ricette 2019	Valore Medio Ricette 2020	Valore Assoluto	Delta percentuale
AFAM N. 1	13,42	13,62	0,20	1,49
AFAM N. 2	13,16	13,63	0,47	3,57
AFAM N. 3	13	13	-	-
AFAM N. 4	12,71	13,16	0,45	3,54
AFAM N. 5	12,91	12,89	- 0,02	- 0,15
AFAM N. 6	11,04	12,06	1,02	9,24

Numero clienti vendita libera per singole farmacie

Il numero dei clienti che ha acquistato prodotti in libera vendita è diminuito nel corso dell'anno 2020 rispetto all'esercizio 2019 di 13.879 unità, con un decremento percentuale del 6,56%. Tale circostanza è anche giustificata dal perdurare della pandemia per tutto l'anno 2020, con un lieve alleggerimento nei mesi estivi, che ha comportato minori presenze e minori acquisti da parte della clientela.

Farmacie	Clienti vendita libera 2019	Clienti vendita libera 2020	Valore Assoluto	Delta percentuale
AFAM N. 1	50.505	47.737	-2.768	- 5,48
AFAM N. 2	68.625	62.833	-5.792	- 8,44
AFAM N. 3	31.347	30.199	-1.148	- 3,66
AFAM N. 4	19.158	19.003	-155	- 0,81
AFAM N. 5	37.755	33.242	-4.513	- 11,95
AFAM N. 6	4.218	4.715	497	11,78
TOTALE	**211.608**	**197.729**	**-13.879**	**- 6,56**

Importo medio vendita libera

Il risultato nella tabella sotto riportata evidenzia un sostanziale incremento percentuale dell'importo degli acquisti delle vendite di prodotti farmaceutici non convenzionati da parte dei clienti.
Il dato qui analizzato evidenzia come siano stati venduti più farmaci non convenzionati e con un maggior valore medio degli stessi.

Farmacie	Vendita libera Media 2019	Vendita libera Media 2020	Valore Assoluto	Delta percentuale
AFAM N. 1	14,85	15,39	0,54	3,64
AFAM N. 2	15,19	15,89	0,70	4,61
AFAM N. 3	13,61	15,26	1,65	12,12
AFAM N. 4	13,82	15,12	1,30	9,41
AFAM N. 5	13,2	14,38	1,18	8,94
AFAM N. 6	11,89	12,71	0,82	6,90

Andamento **d**el **m**ercato **n**azionale **r**elativo **a**l **s**ettore **i**n **c**ui **o**pera **l**a **s**ocietà

I dati di bilancio 2020 dell'Afam S.p.A. sono sostanzialmente in linea con quelli nazionali, come si può desumere dalla lettura dei punti salienti dell'analisi relativa all'andamento del mercato italiano della farmacia nel corso dell'esercizio amministrativo 2020 in base all'indagine effettuata al riguardo dall'azienda Iqvia.

Il mercato italiano dei prodotti venduti in farmacia chiude il 2020 con un fatturato annuale totale di 24 miliardi di euro, segnando una contrazione dell'1,7% rispetto al 2019. A testimoniarlo è un'analisi di Iqvia, provider globale di dati in ambito sanitario e farmaceutico.

I dati

Secondo quanto riportano i dati di Iqvia, il comparto "etico" (medicine da prescrizione), che rappresenta il 57,8% delle vendite in farmacia, ha registrato una diminuzione a valori del 3,0% a 13,7 miliardi di euro, mentre a volumi il calo è stato del 3,9%. Il comparto commerciale e quello dell'autocura, invece, risultano invariati a valori in farmacia a 10,3 miliardi di euro, mentre aumentano a volumi dell'1,8%.

I farmacisti durante la pandemia

Il ruolo del farmacista durante la pandemia è stato di fondamentale importanza, infatti la farmacia ha rappresentato il primo presidio sanitario sul territorio in un momento in cui era difficile consultarsi col proprio medico. Tuttavia, superato un primo momento di accaparramento verificatosi nel mese di marzo, in generale si è assistito ad un fenomeno di diminuzione generale degli accessi in farmacia (e quindi dei ricavi) in quanto le persone hanno evitato il più possibile di entrare nei negozi fisici.

Mercato commerciale

Per quanto riguarda il mercato commerciale in farmacia, nel 2020 il paniere dei dispositivi usati durante la pandemia ha visto un aumento a volumi del 78,6% e a valori del 175%. Per esempio, i guanti protettivi sono aumentati del 105,2% e i termometri dell'80,1%. Grande boom dei prodotti usati per la

disinfezione delle mani che sono aumentati a volumi del 1125%, mentre le mascherine vendute in farmacia sono addirittura centuplicate a volumi e a valori arrivando a fatturare 164 milioni di euro.

Integratori

Anche gli integratori nutraceutici, considerati utili per la prevenzione dei sintomi del Covid-19, hanno avuto un buon andamento (+3,8% a volumi), arrivando a fatturare 760 milioni di euro (5,7%). I prodotti a base di vitamina C hanno visto addirittura un aumento del 133,6% a volumi rispetto all'anno precedente (154,5% a valori), mentre gli immunostimolanti hanno avuto un aumento a volumi del 78,9% (79,5% a valori).

Anti-influenzali e antibiotici

I prodotti, invece, per il trattamento dei sintomi da raffreddamento, hanno subito una contrazione del 5,1% a valori nel 2020, per esempio i prodotti di libera vendita per la tosse sono calati del 28% a valori rispetto al 2019. Gli anti-influenzali e anti-raffreddore, come per esempio il paracetamolo, hanno visto una contrazione del 10,5% a valori e del 12,3% a volumi. Dopo una prima significativa crescita a marzo in questo comparto, a causa del fenomeno di accaparramento durante il primo lockdown, le vendite hanno subito, nel resto dell'anno, una flessione. Infatti, l'igiene delle mani, l'uso delle mascherine, il distanziamento e fenomeni come lo smart-working hanno ridotto fortemente anche la circolazione di altre malattie come i virus influenzali e da raffreddamento. Per lo stesso motivo, anche gli antibiotici sistemici hanno subito un crollo sia a valori (-24,1%) che a volumi (-24,0%) in farmacia nel 2020.

Prodotti per ansia e depressione

La pandemia ha influito anche sulla vendita di prodotti per l'insonnia, l'ansia e la depressione, con una crescita connessa alle paure della prima e della seconda ondata e un calo in estate, quando con la sensibile diminuzione del contagio si è diffuso nella popolazione un senso di liberazione. Nel corso del 2020, la vendita di psicofarmaci da prescrizione è cresciuta a volumi dello 0,9% rispetto all'anno precedente. I pezzi venduti sono passati da 127,6 milioni nel 2019 a 128,8 milioni nel 2020, con un andamento altalenante dovuto alla preoccupazione per l'evolversi della pandemia da Covid-19. I farmaci di autocura e tutti gli altri prodotti calmanti e antidepressivi (principalmente integratori a base di valeriana e melatonina), hanno visto invece un aumento del 18,3% in farmacia anche se i volumi venduti sono molto minori rispetto ai farmaci da prescrizione: 10,4 milioni di pezzi nel 2019 contro 12,3 milioni nel 2020.

Farmaci da banco

Complessivamente i farmaci e gli altri prodotti da banco (OTC), durante il 2020, hanno visto un calo del 2,1% passando da 6,1 miliardi a 6,0 miliardi. Questo calo è più accentuato a volumi (-4,4%).

Parafarmaci

In farmacia è in aumento tutto il comparto del parafarmaco (termometri, mascherine, ecc.) a 1,7 miliardi (+9,8%), mentre l'aumento delle vendite a volumi è stato del 22,6%. Il mercato del nutrizionale (latti in polvere, alimenti per celiaci, ecc.) è invece sostanzialmente stabile in farmacia a 400 milioni.

Cura della persona

La vendita di prodotti per la cura della persona (creme, cosmetici, ecc.) è complessivamente in calo in farmacia nel 2020 (-3,4%) a circa due miliardi di euro, con un calo a volumi dello 0,4%. A causa del forte utilizzo di prodotti disinfettanti per le mani, hanno avuto invece una forte crescita i prodotti per la cura delle mani con un aumento a valori del 24,4%. Mentre la vendita in farmacia degli smalti per le unghie è calata a valori del 21,2%.

Cosmetici

Per quanto riguarda la vendita di prodotti cosmetici in farmacia, i numeri sono in forte contrazione a causa, si pensa, dell'uso della mascherina e la riduzione delle attività sociali e lavorative in presenza. Il trucco per il viso, come fondotinta e fard, è sceso a valori del 36%, mentre il trucco per le labbra è sceso del 46,6%. Il trucco per gli occhi, invece, ha subito una contrazione minore del 14,4%.

Vendite a confronto

Se si confrontano le vendite della farmacia con quelle della parafarmacia e della grande distribuzione organizzata nel mercato dei prodotti commerciali da farmacia, il quadro dimostra una certa resilienza dei negozi dalla croce verde. Infatti, mentre la farmacia fattura 10,3 miliardi in questo comparto e rappresenta il 70,5% del settore, le vendite della parafarmacia sono a 850 milioni di euro. Per quanto riguarda la Gdo, il fatturato dei corner degli iper-supermercati cala del 5,2% a 666 milioni di euro. Invece nel caso degli iper- supermercati senza corner il calo è dell'1,6% a 1.715 milioni di euro.

Acquisti online

Il diffondersi dell'emergenza legata al Covid-19 ha avuto anche un forte impatto sugli acquisti di prodotti da farmacia online. Infatti, anche se uno degli avamposti durante l'emergenza sanitaria sono state proprio le farmacie, sempre aperte, molti consumatori hanno preferito fare gli acquisti sul web. Questo ha comportato un vero e proprio boom nei primi mesi del 2020 per le farmacie online anche se in Italia, a differenza di altri paesi europei come la Germania, non è permesso vendere farmaci da prescrizione su Internet. Secondo i dati di IQVIA, in Italia c'è un trend di crescita delle vendite online a doppia cifra. Infatti, mentre nel 2019 il valore dell'e-commerce farmacia in Italia è stato di circa 234 milioni di euro, nel 2020 c'è stata un'accelerazione del 66% arrivando a fatturare 389 milioni. In realtà, comunque, i numeri delle vendite online di prodotti da farmacia in Italia, anche se crescono a doppia cifra, sono ancora piccoli. Si tratta infatti di una quota esigua rispetto al totale mercato, ma l'e-commerce rappresenta una prospettiva positiva per il futuro.

Comparti in sofferenza

Le farmacie che hanno sofferto di più nel 2020 sono state quelle grandi presenti nelle zone urbane con alta densità di uffici che hanno perso il 5,7% di fatturato rispetto al 2019, mentre quelle medie hanno perso il 2,1%. Invece, abbiamo registrato uno spostamento ingente verso le piccole farmacie che hanno visto un boom di vendite registrando, nel loro complesso, un aumento di fatturato del 15,0% rispetto all'anno precedente.

Rapporto farmacie/abitanti in Europa

Rapporto farmacia/abitanti in Europa (ultimo dato disponibile marzo 2019)

PAESE	POPOLAZIONE	FARMACISTI IN FARMACIA	FARMACISTI PER FARMACIA	FARMACIE	ABITANTI PER FARMACIA
Danimarca	5.748.769	884	2,1	420	13.688
Olanda	17.081.507	2.913	1,5	1.994	8.566
Svezia	9.995.153	5.001	3,6	1.392	7.180
Finlandia	5.503.297	1.366	1,7	810	6.794
Austria	8.772.865	5.822	4,3	1.352	6.489
Slovenia	2.065.895	1.087	3,4	324	6.376
Norvegia	5.258.317	1.624	1,8	899	5.849
Lussemburgo	590.667	350	3,5	101	5.848
Regno Unito	65.808.573			14.000	4.701
Svizzera	8.419.550	3.858	2,1	1.800	4.678
Repubblica Ceca	10.578.820	8.103	3,3	2.447	4.323
Ungheria	9.797.561	5.600	2,4	2.304	4.252
Germania	82.521.653	50.123	2,5	20.023	4.121
Portogallo	10.309.573	9.705	3,3	2.922	3.528
Croazia	4.154.213	3.674	3,1	1.181	3.518
MEDIA UE	**551.148.280**		**2,2**	**168.266**	**3.275**
Italia	**60.483.973**	**61.000**	**3,2**	**19.331**	**3.129**
Turchia	79.814.871	29.341	1,1	25.652	3.111
Francia	66.989.083	55.167	2,5	22.082	3.034
Irlanda	4.784.383			1.727	2.770
Slovacchia	5.435.343	4.923	2,5	1.994	2.726
Estonia	1.315.635	947	1,9	490	2.685
Macedonia	2.073.702	1.350	1,5	880	2.356
Belgio	11.351.727	11.705	2,4	4.929	2.303
Spagna	46.528.024	49.429	2,3	21.968	2.118
Serbia	7.040.272	6.390	1,8	3.540	1.989

Bulgaria	7.101.859	6.040	1,6	3.680	1.930
Cipro	854.802	610	1,2	524	1.631
Grecia	10.768.193	10.500	1,1	9.500	1.133

Fonte: GPUE per il numero delle farmacie; Eurostat per il numero degli abitanti

Rapporto farmacie/abitanti in Italia

La densità di farmacie per abitanti in Italia (una ogni 3.129 abitanti) è in linea con la media europea (una ogni 3.275 abitanti) a conferma della grande capillarità della farmacia italiana. Con l'apertura delle nuove farmacie a seguito dei concorsi straordinari svolti in tutta Italia, il numero di abitanti serviti da una farmacia è destinato a scendere ulteriormente.

Rapporto farmacie/abitanti in Italia (ultimo dato disponibile marzo 2019)

REGIONE	NUMERO FARMACIE			ABITANTI	ABITANTI PER FARMACIA
	COMPLESSIVE	PRIVATE*	PUBBLICHE°°		
VALLE D'AOSTA	52	**45**	7	126.883	2.427
PIEMONTE	1.666	**1.555**	111	4.392.526	2.627
LIGURIA	612	**591**	21	1.565.307	2.544
LOMBARDIA	3.089	**2.616**	473	10.019.166	3.249
VENETO	1.436	**1.321**	115	4.907.529	3.416
BOLZANO	134	**128**	6	524.256	3.938
TRENTO	169	**144**	25	538.604	3.195
FRIULI-V.GIULIA	407	**381**	26	1.217.872	2.987
EMILIA-ROMAGNA	1.358	**1.135**	223	4.448.841	3.279
MARCHE	509	**433**	76	1.538.055	3.009
TOSCANA	1.218	**985**	233	3.742.437	3.068
LAZIO	1.612	**1.445**	167	5.898.124	3.658
UMBRIA	278	**227**	51	888.908	3.182
ABRUZZO	508	**477**	31	1.322.247	2.589
MOLISE	166	**164**	2	310.449	1.858
CAMPANIA	1.679	**1.613**	66	5.839.084	3.470
PUGLIA	1.259	**1.243**	16	4.063.888	3.215
BASILICATA	216	**212**	4	570.365	2.626
CALABRIA	787	**785**	2	1.965.128	2.486
SICILIA	1.557	**1.543**	14	5.056.641	3.229
SARDEGNA	619	**613**	6	1.653.135	2.663
Totale nazionale	**19.331**	**17.656**	**1.675**	**60.589.445**	**3.129**

*dati Federfarma °°dati Assofarm

Il numero degli abitanti per farmacia è particolarmente basso nelle Regioni con una particolare conformazione geomorfologica e con una presenza diffusa di piccole comunità montane e rurali che hanno fatto ricorso in misura rilevante alla possibilità di apertura di farmacie in piccoli Comuni. Aldilà delle medie occorre tenere presente che in molti centri, piccoli, piccolissimi comuni o frazioni sono aperti armadi farmaceutici gestiti, di norma, dalla farmacia più vicina. In tal modo viene assicurato il servizio farmaceutico anche in centri in cui una farmacia non potrebbe sopravvivere.

Valutazione **R**ischio **a**ziendale **s**ulla **b**ase **d**ei **d**ati **s**torici **e p**rospettici

La società Afam S.p.A. in quanto società a controllo pubblico deve, contestualmente al bilancio 2020, presentare la relazione al governo societario in base alle indicazioni contenute nel codice civile e nel rispetto del dettato dell'articolo 6 comma 4 del Tusp ex D.lgs. 175/2016.

L'articolo 6 del Tusp prevede che all'interno della relazione sulla gestione societaria sia contenuto un programma di valutazione del rischio aziendale, nonché una relazione di monitoraggio e verifica dello stesso riferita alla data dell'ultimo bilancio di esercizio, in questo caso alla data del 31 dicembre 2020.

L'aggiornamento del programma di valutazione del rischio aziendale previsto nello specifico dall'articolo 6 comma 2 del Tusp, costituisce un'occasione assai importante per la società, ma anche per i soci, per disporre un sistema di allerta in grado di rilevare tempestivamente la presenza di eventuali situazioni di squilibrio economico patrimoniale e finanziario, tema questo che assume particolare rilevanza vista la pandemia in corso.

L'articolo 6, comma 2, del Tusp, non definisce con precisione quali debbano essere gli strumenti a supporto della valutazione del rischio aziendale lasciando la scelta agli amministratori delle società partecipate. La dottrina ritiene che al riguardo sia opportuno adottare sistemi di allerta basati su un'ottica di lungimiranza (forward looking).

Metodologicamente, si è data la preferenza all'utilizzo degli indici di bilancio per valutare il rischio dell'attività aziendale in quanto hanno il pregio di essere semplici da calcolare, di sintetizzare con chiarezza tutti gli aspetti della gestione aziendale, di avere una prassi consolidata nella loro interpretazione e di fornire una previsione sull'andamento futuro della gestione, ipotizzando una continuità dell'ambiente economico.

Questa ultima ipotesi, valida in tempi normali, è venuta a mancare con la crisi attuale causata dalla pandemia da Covid-19, che in molti settori ha formato una discontinuità molto forte con il precedente esercizio; il controllo preventivo del rischio non è tanto da riferirsi al presente quanto al futuro, inteso

normalmente come la durata dei 6 mesi per la sostenibilità dei debiti e di 12 mesi per la continuità aziendale. Il principale strumento indicato al riguardo è la valutazione della adeguatezza dei flussi di cassa futuri in grado di onorare le obbligazioni aziendali.

Il legislatore, quindi, implicitamente indica la necessità di realizzare un piano economico e finanziario prospettici, al fine di valutare il rischio della continuità aziendale, che permettano agli indici di rivestire un ruolo di sintesi di dinamiche complesse, sintesi però che si può realizzare correttamente solo se si dispone dell'analisi dei flussi monetari prospettici.

Il Consiglio di Amministrazione, sulla scia di quanto fatto nei precedenti esercizi, ha ritenuto di effettuare, al fine di verificare l'andamento aziendale relativo all'esercizio amministrativo 2020 e delle prospettive aziendali del 2021, un raffronto tra gli indicatori di natura patrimoniale – economica - reddituale del corrente esercizio amministrativo con gli stessi riferiti però al precedente esercizio amministrativo 2019.

Il Consiglio di Amministrazione da ultimo precisa che il controllo preventivo del rischio non si debba basare esclusivamente su dei dati storici ma anche sulla base di dati prospettici in grado di fornire una previsione sull'andamento futuro della gestione aziendale, ipotizzando al riguardo una continuità della gestione economica.

Il presente capitolo si compone, pertanto, di due paragrafi, di cui uno volto per l'appunto a evidenziare l'analisi del rischio di crisi aziendale basato sui dati a consuntivo dell'esercizio amministrativo passato e l'altro, al contrario, volto a determinare un possibile rischio di crisi aziendale prospettico.

ANALISI DEI DATI STORICI

Indicatori **d**i **r**isultato **e**sercizio **a**mministrativo **2020**

Con il termine "indicatori di risultato" si definiscono gli indicatori di prestazioni che vengono "costruiti" a partire dalle informazioni contenute nel bilancio e che consentono di comprendere l'andamento ed il risultato di gestione dell'impresa. Tali indicatori sono suddivisi in:

indicatori reddituali ed economici;

indicatori finanziari e di solidità;

indicatori di solvibilità (o liquidità);

indicatori di continuità aziendale.

INDICATORI REDDITUALI ED ECONOMICI

Al fine di poter determinare gli indici reddituali ed economici risulta opportuno e necessario riclassificare il conto economico aziendale "a valore aggiunto", raffrontandolo con quello relativo all'anno precedente. La riclassificazione del conto economico a valore aggiunto è riportata nella

sottostante tabella:

CONTO EONOMICO A VALORE AGGIUNTO				
	31.12.2019	**%**	**31.12.2020**	**%**
Valore della Produzione	**6.253.534,44**		**6.054.026,75**	
Ricavi delle vendite e prestazioni	6.217.378,24	*99,42%*	6.021.920,71	*99,47%*
Altri ricavi	36.156,20	*0,58%*	32.106,04	*0,53%*
- Costi Esterni	**4.701.386,27**	*75,18%*	**4.597.506,48**	*75,94%*
Materie Prime	4.068.729,68	*65,06%*	3.944.696,30	*65,16%*
Servizi	348.440,42	*5,57%*	351.095,45	*5,80%*
Godimento beni terzi	273.989,79	*4,38%*	274.415,96	*4,53%*
Variazione Rimanenze	-28.993,98	*-0,46%*	-5.416,00	*-0,09%*
Oneri diversi di gestione	39.220,36	*0,63%*	32.714,77	*0,54%*
= VALORE AGGIUNTO	**1.552.148,17**	*24,82%*	**1.456.520,27**	*24,06%*
- Costo del Personale	1.264.726,38	*20,22%*	1.268.410,30	*20,95%*
= EBITDA	**287.421,79**	*4,60%*	**188.109,97**	*3,11%*
- Ammortamenti e Svalutazioni	49.629,78	*0,79%*	48.383,06	*0,80%*
= EBIT	**237.792,01**	*3,80%*	**139.726,91**	*2,31%*
-/+ Saldo Gestione Finanziaria	24.979,59	*0,40%*	26.846,44	*0,44%*
+/- Saldo Gestione Straordinaria	-	*0,00%*	-	*0,00%*
= REDDITO ANTE IMPOSTE	**262.771,60**	*4,20%*	**166.573,35**	*2,75%*
- Imposte	73.562,00	*1,18%*	45.625,00	*0,75%*
= RISULTATO D'ESERCIZIO	**189.209,60**	*3,03%*	**120.948,35**	*2,00%*

Indicatori reddituali

Nella tabella che segue si riepilogano gli indicatori desumibili dalla contabilità generale che sono in grado di arricchire l'informativa già contenuta nei prospetti di bilancio.

L'analisi dello sviluppo di tali indicatori evidenzia il trend dei principali elementi di produzione del reddito della società.

Elementi del reddito	**31.12.2019**	**31.12.2020**
Fatturato	6.217.378	6.021.921
Valore della produzione	6.253.534	6.054.027
Risultato prima delle imposte	262.772	166.573

Di seguito vengono riportati i seguenti margini intermedi di reddito.

Descrizione indice	**31.12.2019**	**31.12.2020**
Margine operativo lordo (MOL) o EBITDA	287.422	188.110
Risultato operativo (EBIT)	237.792	139.727
EBIT normalizzato	262.772	166.573

MOL/EBITDA

Tale margine indica il reddito conseguito da un'azienda determinato esclusivamente sulla base della propria gestione caratteristica, dove per gestione caratteristica si intende il reddito conseguito al lordo degli interessi (gestione finanziaria), delle imposte (gestione fiscale) ed al netto del deprezzamento dei beni (ammortamenti).

EBIT

Tale margine è determinato detraendo dal margine operativo lordo (MOL) gli ammortamenti e gli eventuali accantonamenti.

EBIT normalizzato

L'EBIT normalizzato indica il risultato dell'EBIT a cui vengono sottratti gli oneri finanziari ed aggiunti i proventi finanziari.

Indicatori economici

Nella tabella che segue si riepilogano alcuni dei principali indicatori economici utilizzati per misurare le prestazioni economiche:

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2020
ROE netto - (Return on Equity)	9,38	5,66
ROI - (Return on Investment)	5,86	3,20
ROS - (Return on Sales)	3,82	2,32

ROE: Con il termine R.O.E. si indica il rapporto tra reddito netto ed il patrimonio netto.

ROI: Con il termine R.O.I. si indica il rapporto tra il risultato economico della sola Gestione Caratteristica ed il Capitale Investito Netto Operativo dove con tale termine si intende il totale degli impieghi caratteristici aziendali al netto degli ammortamenti e degli accantonamenti ossia l'Attivo Totale Netto depurato anche degli eventuali investimenti extra caratteristici (investimenti non direttamente afferenti all'attività aziendale, ad esempio investimenti in immobili destinati a civile abitazione).

ROS: Con il termine R.O.S. si indica il rapporto tra il reddito operativo e l'ammontare dei ricavi.

INDICATORI FINANZIARI E DI SOLIDITA'

La liquidità rappresenta un aspetto essenziale della gestione aziendale; è fondamentale, infatti, per un'azienda essere liquida e soprattutto in grado di generare liquidità.

Per verificare la capacità della società di far fronte ai propri impegni, è necessario esaminare la solidità finanziaria della stessa; a tal fine, è opportuno rileggere lo Stato Patrimoniale civilistico secondo una logica di tipo "finanziario", riclassificandolo quindi in termini finanziari, come di seguito riportato.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO			
Imm.ni Immateriali	424.387	Capitale sociale	1.479.888
Imm.ni Materiali	1.266.342	Riserve	536.827
Imm.ni Finanziarie	84.988	Utile di esercizio	120.948
		Mezzi propri	**2.137.664**
		Passività Consolidate	**821.486**
Totale Attivo fisso	**1.775.717**	**Totale**	**2.959.150**
Magazzino	478.988		
Liquidità differite	46.979		
Liquidità immediate	2.072.900		
Attivo corrente	**2.598.867**	**Passività correnti**	**1.415.434**
Capitale investito	**4.374.584**	**Capitale di finanziamento**	**4.374.584**

Dall'esame di tale riclassificazione si evince che tutto l'attivo fisso è ampiamente finanziato dal patrimonio netto aziendale e dalle passività consolidate.

Questo dato indica ed esprime un ottimo e adeguato equilibrio finanziario aziendale basato, per l'appunto, sulla copertura finanziaria da parte delle passività a medio termine anche di una buona parte dell'attivo corrente.

INDICATORI DI SOLIDITÀ

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. Tale capacità dipende (i) dalle modalità di finanziamento degli impieghi a medio-lungo termine e (ii) dalla composizione delle fonti di finanziamento.

Quanto al primo aspetto (i) si deve considerare il tempo di recupero degli impieghi, che deve essere correlato logicamente al tempo di recupero delle fonti; gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

1) Margine primario di struttura;
2) Margine secondario di struttura;

3) Quoziente primario di struttura o leverage;
4) Quoziente secondario di struttura

Margine primario di struttura

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2020
Margine primario di struttura	170.889	361.947

Tale indice è costituito dalla differenza tra il capitale proprio ossia quello proveniente dalla compagine sociale e le attività immobilizzate. Questo margine evidenzia la capacità dell'azienda di coprire gli investimenti nella struttura fissa con i mezzi propri. Un margine primario positivo, come e nel nostro caso, sta a significare che per finanziare la sua struttura fissa l'impresa non è stata costretta a ricorrere al capitale di terzi per l'eventuale parte mancante.
Nella realtà economica italiana è tra l'altro considerato normale avere un margine primario di struttura anche di valore negativo; necessitando però in tale caso analizzare con attenzione quale tipologia di indebitamento si è utilizzata (se di breve e/o di medio termine) al fine di coprire investimenti di natura durevole.
Per una valutazione migliore delle condizioni di solidità si fa sempre più riferimento ad un secondo indice ed esattamente il Margine Secondario di Struttura.

Margine secondario di struttura

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2020
Margine secondario di struttura	1.046.434	1.183.433

Tale indice è formalmente espresso dalla differenza tra i capitali permanenti e le attività immobilizzate e permette di valutare la capacità del totale delle fonti durevoli a medio / lungo termine di finanziare le attività immobilizzate.
Se il margine di struttura secondario, come nel nostro caso, assume valori positivi, significa che le fonti di finanziamento durevole finanziano, oltre a tutti i beni destinati a permanere nell'impresa a medio / lungo termine, anche parte delle attività a breve, con riflessi positivi sulla struttura aziendale; tale indicazione esprime un adeguato equilibrio finanziario.

Quoziente primario di struttura o leverage

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2020
Quoziente primario di struttura	1,09	1,20

Tale indice evidenzia il rapporto tra capitale proprio ed attivo immobilizzato ed esprime in termini percentuali il valore del margine primario di struttura. Un valore del leverage inferiore a 2, come nel nostro caso, indica una situazione finanziaria ottimale, mentre valori del leverage compresi tra 2 e 3 indicano una situazione finanziaria nella norma. Indice di leverage compresi tra 3 e 5 indicano una situazione rischiosa, mentre un valore del leverage maggiore di 5 indica una situazione finanziaria molto rischiosa.

Quoziente secondario di struttura

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2020
Quoziente secondario di struttura	1,57	1,67

Tale indice esprime in percentuale il margine secondario di struttura in quanto è dato dal rapporto tra capitale proprio, passività a medio lungo termine e attività immobilizzate; anche in questo caso un valore del quoziente maggiore di 1 indica un adeguato e ottimale equilibrio finanziario.

*

Con riferimento alla composizione delle fonti di finanziamento (ii), gli indicatori utili al riguardo sono i seguenti:

1) Quoziente di indebitamento complessivo;
2) Quoziente di indebitamento finanziario

Quoziente di indebitamento complessivo

Questo indice è costituito dal rapporto tra il capitale proveniente da fonti terze rispetto alla compagine societaria e genericamente definito di terzi (debiti bancari e commerciali) ed i mezzi propri provenienti, al contrario, proprio dalla compagine sociale.
L'indice esprime il grado di indebitamento dell'impresa, ovvero la misura in cui essa ricorre al capitale di terzi per potersi finanziare.

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2020
Quoziente di indebitamento complessivo	1,01	1,05

Il valore di tale quoziente <1 indica e segnalerebbe una relazione debito/mezzi propri ben equilibrata. E' comunque da precisare che un quoziente di indebitamento minore di "1" si riscontra con molta difficoltà nelle attuali realtà aziendali.

Quoziente di indebitamento finanziario

Indice questo costituito dal rapporto tra passività di finanziamento bancario e mezzi propri. Questo indice è particolarmente significativo perché evidenzia lo scarsissimo se non quasi inesistente ricorso da parte dell'azienda all'indebitamento bancario.

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2020
Quoziente di indebitamento finanziario	0,08	0,06

INDICATORI DI SOLVIBILITÀ (O LIQUIDITÀ)

Scopo di questi indicatori è quello di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve periodo, cioè di fronteggiare le uscite attese nel breve termine (passività correnti) con le liquidità esistente (liquidità immediate) e le entrate attese per il breve periodo (liquidità differite). Considerando che il tempo di recupero degli impieghi deve essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

1) Margine di disponibilità;
2) Quoziente di disponibilità;
3) Margine di tesoreria;
4) Quoziente di tesoreria.

Margine di disponibilità

Tale indicatore detto anche capitale circolante netto è dato dalla somma delle liquidità immediate e differite + scorte – passività correnti, in formula [(Li + Ld + S) – PC]; da tale espressione si ricava un valore della liquidità (o illiquidità) dell'impresa che tiene conto della possibilità di realizzo del magazzino (ovvero della possibile vendita a breve della merce immagazzinata), qualora ciò si rendesse necessario per adempiere gli impegni di prossima scadenza.

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2020
Margine di disponibilità	1.046.564	1.183.433

Come si può notare dai dati esposti in tabella, l'azienda ha un margine di oltre un milione di euro per fare fronte alle proprie passività a breve termine.

Quoziente di disponibilità

Tale indicatore, detto anche *Current Ratio,* è dato dal rapporto tra attivo circolante e passività correnti (Ac/Pc), esprime quanta parte di 1 euro di debiti a scadenza ravvicinata si è in grado di pagare con la liquidità immediata e differita e con la vendita (sempre a breve chiaramente) delle scorte. Un valore di tale indice maggiore ad 1,5, come nel nostro caso, esprime una situazione di soddisfacente tranquillità. Valori del Current Ratio compresi tra 1,2 e 1,5 indicano una situazione di tranquillità finanziaria, al contrario una posizione dell'indice compresa tra 1 e 1,2 indica una situazione da monitorare, mentre un Current Ratio minore di 1 evidenzia una situazione di squilibrio finanziario.

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2020
Quoziente di disponibilità	1,9	1,84

Margine di tesoreria

Tale indicatore è dato dalla differenza tra liquidità immediata e differita e le passività correnti, ossia non tenendo conto in questa situazione della variabile data dalle scorte di magazzino.

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2020
Margine di tesoreria	572.992	704.445

Come si può notare anche in questo caso l'azienda ha un margine di circa 700 mila euro per fare fronte alle proprie passività a breve termine.

Quoziente di tesoreria

Trasformando il margine di tesoreria, che è espresso in valore assoluto in un rapporto, ossia in un valore relativo, avremo il quoziente di tesoreria, definito anche *Quick Ratio*, dato da = (Li + Ld)/Pc = (liquidità immediate + liquidità differite) / passivo corrente. Questo indice esprime quanta parte di 1 euro di impegni a breve siamo in grado di onorare con le disponibilità a breve aziendali. Un valore di tale indice maggiore al 100%, come nel caso societario evidenzia una situazione di ottimo equilibrio finanziario. Un valore del Quick Ratio compreso tra il 50% e 100% indicherebbe una situazione di soddisfacente equilibrio finanziario; mentre un valore del Quick Ratio tra il 30% e il 50% indicherebbe una situazione di insoddisfacente equilibrio finanziario, tradotta sostanzialmente in una situazione di squilibrio finanziario per valori inferiori al 30%.

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2020
Quoziente di tesoreria	1,49	1,50

Grado di copertura degli oneri finanziari

Tale indice indica il grado di copertura che il risultato operativo riesce a fornire agli oneri finanziari. In linea generale non esistono valori di soglia predefiniti dell'indice; chiaramente più il valore è elevato, maggiore è la sostenibilità del debito. Il valore dell'indice pari a 33,64, come nel caso aziendale, evidenzia una situazione finanziaria ottima.

Grado copertura oneri finanziari	31.12.2019	31.12.2020
EBIT	237.792,01	139.726,91
Oneri finanziari	4.925,43	4.153,90
	48,28	**33,64**

Indice della capacità di rimborso

Tale indice è dato dal rapporto tra la posizione finanziaria netta ed il MOL (margine operativo lordo).

Indice capacità di rimborso	31.12.2019	31.12.2020
Disponibilità liquide	**1.316.694,30**	**1.767.533,98**
Attività finanziare correnti	-	-
Crediti finanziari correnti	-	-
Debiti v/banche a breve termine	32.176,25	33.001,97
Indebitamento finanziario corrente netto	**1.284.518,05**	**1.734.532,01**
Debiti v/banche a medio termine	137.176,86	104.174,89
Debiti v/altri finanziatori	-	-
Indebitamento finanziario non corrente	**137.176,86**	**104.174,89**
Posizione finanziaria netta	**1.147.341,19**	**1.630.357,12**
MOL	**287.421,79**	**188.109,97**
	3,99	**8,67**

Questo indice esprime la capacità da parte di un'azienda di rimborsare il proprio debito bancario. Un valore di tale indice superiore ad uno come nel nostro caso, indica una situazione finanziaria ottimale.

Dal punto di vista finanziario, la società non ha fatto ricorso, come già avvenuto nei passati esercizi amministrativi, al credito bancario di breve periodo; infatti, l'azienda non utilizza affidamenti in conto corrente e/o sconto di effetti commerciali.

I debiti finanziari a medio termine sono costituiti esclusivamente da un mutuo ipotecario il cui ammontare residuo in linea capitale al 31 dicembre 2020 è pari ad euro 137.176,86. Si precisa inoltre che la società è perfettamente in regola con il pagamento degli stipendi dei dipendenti, con il relativo versamento delle relative ritenute sia di natura fiscale che previdenziale e con il pagamento delle imposte.

La società paga regolarmente alle scadenze convenute i debiti nei confronti dei propri fornitori, e non esistono ad oggi contestazioni né contenziosi in atto.
Alla luce di tali precisazioni non si è ritenuto opportuno procedere a specifici accantonamenti al fondo per rischi ed oneri futuri.

INDICATORI DI CONTINUITÀ AZIENDALE

Il principio contabile OIC 11 al suo paragrafo 22, in richiamo al dettato dell'articolo 2423 bis comma 1 punto 1 c.c., prevede che gli amministratori devono svolgere una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio, nel caso specifico il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020. La verifica della continuità aziendale, ossia dell'esistenza del *going concern,* che è di per sé compito alquanto complesso nell'ambito della redazione del bilancio in condizioni normali di mercato, diviene ancora più difficile, complicata e delicata nel contesto economico nazionale ed internazionale che si è creato a seguito dell'emergenza sanitaria causata dalla crisi epidemiologica - pandemica da Covid-19.

Z-2 Score

Tale indice, sviluppato da Robert Altman, analizza la continuità aziendale e si pone l'obiettivo di analizzare le probabilità di default di un'azienda.
Si è applicato lo Z-2 Score, variante dello Z-Score originario, in quanto nel 2012 si è analizzato che questa tipologia di indice si adatti meglio alla realtà delle imprese non quotate e non manifatturiere.
La formula dello Z Double Prime Score o Z-2 Score è la seguente: 3,25 + (6,56 x A) + (3,26 x B) + (6,72 x C) + (1,05 x D)
dove:
3,25 una costante quindi un valore inferiore a 0 indica tensione finanziaria
A= Capitale circolante / Totale attività
B= Utili non distribuiti / Totale attività
C= EBIT / Totale attività
D= Valore contabile del Patrimonio netto / Valore contabile di indebitamento.

I margini dello Z-Double score sono:
al di sotto di 1,10 indica un'azienda in crisi finanziaria;
sopra 2,60 indica un'attività esente da rischi;
tra 1,60 e 2,60 area priva di significatività statistiche

Z-2 Score al 31.12.2020					
Capitale Circolante netto	1.183.433	Totale Attività	4.374.584	**A**	0,270525
Utili non distribuiti (Altre riserve)	509.986	Totale Attività	4.374.584	**B**	0,116579
EBIT	139.727	Totale Attività	4.374.584	**C**	0,031941
Val. di mercato del Capitale netto	2.137.664	Totale Debiti	2.236.920	**D**	0,955628

cost.		**A**		**B**		**C**		**D**	**TOT.**
3,25	6,56	0,27052	3,26	0,11658	6,72	0,03194	1,05	0,95563	**6,62274**

L'indice Z-2 Score nell'esercizio amministrativo 2020 è pari a 6,62, dato che conferma ampiamente che l'azienda attualmente non corre alcun rischio di default e quindi di non continuità aziendale; nello specifico, l'indice è addirittura in costante miglioramento ormai da tre esercizi.

Z-2 Score		
2018	2019	2020
6,03644	6,37662	6,62274

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio.

Pur essendo la società esonerata dall'effettuare tale conteggio, in base al dettato dell'art. 2435 del codice civile, al fine di dare una rappresentazione maggiormente trasparente e comprensibile della realtà finanziaria aziendale, si è ritenuto opportuno ed allo stesso tempo utile redigere tale documento.

Il rendiconto finanziario recepisce l'importanza assoluta della gestione finanziaria aziendale che si sostanzia nel confronto tra entrate e uscite in grado di spiegare la dinamica di molte situazioni di crisi aziendali rispetto anche all'analisi economica di costi e ricavi.

Lo schema del rendiconto finanziario permette di trarre utili indicazioni riguardo un principio elementare, ossia quale è la produzione dei flussi di cassa; flussi di cassa che dipendono anzitutto dalla contrapposizione dei flussi in entrata e uscita relativi alla gestione tipica dell'impresa che nello schema troviamo alla voce flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto. Sintesi di quanto potenzialmente generato grazie all'attività di acquisto, trasformazione e vendita (definito nello schema flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto), e degli assorbimenti/rilasci di liquidità determinati dalla variazione dello stesso capitale circolante netto.

Scendendo nello schema troviamo gli assorbimenti di cassa determinati dai fabbisogni e il pagamento delle imposte e degli interessi passivi e quindi si determina il flusso della gestione reddituale, elemento

imprescindibile dell'analisi finanziaria. Nella parte B del rendiconto viene evidenziato il flusso finanziario dell'attività di investimento. A chiudere il rendiconto nella sezione C troviamo i flussi dell'attività di finanziamento, molto opportunamente suddivisi tra i flussi assorbiti ovvero generati da mezzi di terzi (e quindi da politiche di rientro ovvero di erogazione di nuova finanza), e quelli relativi ai mezzi propri, in sintesi gli assorbimenti per distribuzione ai soci ovvero le generazioni per rapporti variamente configurati.

I dati provenienti dal rendiconto finanziario sono essenziali, perché l'azienda che non riesce a produrre adeguati flussi di cassa attraverso la propria gestione caratteristica operativa e/o caratteristica (parte A) sarà costantemente obbligata alla ricerca di nuova finanza vuoi attraverso la delicata e pericolosissima attività di dismissione di asset (parte B) che in assenza di una compagine societaria pronta a fornire capitale non potrà che realizzarsi attraverso la raccolta di un nuovo debito bancario posto che ve ne sia la disponibilità (parte C).

Rendiconto Finanziario 2020		
Flusso gestione operativa (metodo indiretto)		
Utile; (perdita d'esercizio)		**120.948**
Imposte sul reddito		45.625
(Interessi attivi); passivi	-	26.846
(Dividendi)		-
(Plusvalenze); Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		-
Utile/perdita ante imposte, interessi, dividendi, plusvalenze/minusvalenze		**139.727**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti		66.141
Ammortamenti		48.383
Svalutazioni perdite durevoli		-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	1.392
Flusso prima delle variazioni del CCN		**252.858**
Variazioni CCN		
Decremento; (Incremento) delle Rimanenze	-	5.416
Decremento; (Incremento) dei crediti verso Clienti	-	275
(Decremento); Incremento dei debiti verso fornitori		249.388
Decremento (Incremento) Ratei e risconti attivi	-	430
(Decremento); Incremento Ratei e risconti passivi	-	3.425
Altre variazioni del capitale circolante netto		25.187
Flusso dopo le variazioni del CCN		**517.887**
Altre rettifiche		
Interessi attivi incassati, (interessi passivi pagati)		26.846
(Imposte sul reddito pagate)	-	23.221
Dividendi incassati		-
(Utilizzo Fondi)	-	87.211
A. FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA		**434.302**
Flusso gestione investimenti		
Variazioni Capital Expenditure (CAPEX)		
(Investimenti) Immobilizzazioni immateriali	-	3.117
Disinvestimenti Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti) Immobilizzazioni materiali	-	3.117
Disinvestimenti Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti) Immobilizzazioni finanziari		
Disinvestimenti Immobilizzazioni finanziari		27.411
Disinvestimenti Attività finanziarie non immobilizzate		
B. FLUSSO FINAZIARIO DELL'ATTIVIA' DI INVESTIMENTO		**21.177**
Flusso gestione finanziamento		
Mezzi di Terzi		
Incremento; (decremento) debiti a breve verso banche	-	851
(Incremento); decremento crediti a breve verso banche		28.388
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-	32.176
Mezzi Propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione; (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
C. FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	**-**	**4.639**
D. Incremento delle disponibilità liquide (A +/- B +/- C)		**450.840**
Disponibilità liquide al 1° gennaio		1.316.694
Disponibilità liquide al 31 dicembre		1.767.534
Differenza		**450.840**

Come indicato nel dato conclusivo del rendiconto, l'azienda ha prodotto nel corso dell'esercizio amministrativo 2020 un flusso positivo di cassa pari ad euro 450.840, dato questo assolutamente confortante.

CICLO OPERATIVO

Il ciclo operativo indica nella sua sostanza i tempi di rotazione del magazzino, dei crediti e dei debiti nel corso di un esercizio amministrativo.

Indice di rotazione del magazzino e giacenza media del magazzino

L'indice di rotazione di magazzino indica quante volte in un determinato periodo ruota il magazzino di un'azienda; chiaramente maggiore risulta l'indice di rotazione minore è il tempo di recupero della liquidità investita. L'indice di rotazione di magazzino è dato dalla formula *costo del venduto / scorta media*, dove per costo del venduto si intende la sommatoria tra le giacenze di inizio anno e gli acquisti effettuati in corso anno al netto delle rimanenze di fine esercizio. Per scorta media si intende la sommatoria delle rimanenze iniziali più il costo delle rimanenze finali diviso 2. La divisione per 2 dipende dal fatto che normalmente si hanno solamente a disposizione due valori riguardo le rimanenze, quelle di inizio dell'anno e quelle della fine dell'anno. L'indice di rotazione di magazzino aziendale è pertanto dato da:

Indice di rotazione	**31.12.2019**	**31.12.2020**
Rimanenze iniziali	444.103,39	472.484,86
Acquisti	4.037.186,17	3.900.532,32
Rimanenze finali	472.484,86	477.574,00
Costo del venduto	**4.008.804,70**	**3.895.443,18**
Rimanenze iniziali	444.103,39	472.484,86
Rimanenze finali	472.484,86	477.574,00
Scorte medie	**458.294,13**	**475.029,43**
Indice di rotazione	**8,75**	**8,20**

Un buon indice di rotazione di magazzino del settore delle farmacie si attesta normalmente intorno a 7.

Giacenza media di magazzino

La giacenza media del magazzino è data dal rapporto tra 365 e l'Indice di rotazione del magazzino ed

indica il tempo in cui il magazzino rimane fermo in azienda.

Nel caso specifico, la giacenza media del magazzino è stata pari a 365 / 8,20 = 44,51, arrotondato a 45 gg; il dato è sostanzialmente in linea con il dato dello scorso periodo amministrativo pari a 41 giorni.

Indice di rotazione dei crediti

Tale indice è dato dal rapporto tra i crediti verso i clienti e le vendite/360.

Indice di rotazione dei crediti	31.12.2020	GG	Vend.te / GG	31.12.2019	GG	Vend .te/ GG
Crediti v/clienti	49.028,42			54.627,04		
Crediti v/asl	67.892,31			64.196,05		
Clienti fatture da emettere	90.450,21			88.272,00		
	207.370,94			**207.095,09**		
Ricavi da vendite	5.816.010,58	360	16.155,58	5.973.232,70	360	16.592,31
Indice di rotazione	**12,84**			**12,48**		

Tale indice misura i giorni di dilazione media di incasso dei crediti, ed un valore relativamente basso dello stesso indica una maggiore efficienza nella gestione del credito.

Chiaramente l'efficacia finanziaria di tale indice al fine di esprimere un giudizio fondato sulla efficienza gestionale dell'azienda può essere validamente considerata se messa a confronto con l'indice che misura la durata media dei debiti.

Come si evince dal dato riportato nella tabella, l'azienda ha mantenuto sostanzialmente invariato rispetto allo scorso esercizio amministrativo la dilazione media dell'incasso dei propri crediti verso clienti, confermando pertanto la propria capacità di autofinanziamento.

Indice di rotazione dei debiti

Tale indice è dato dal rapporto tra i debiti verso i fornitori e gli acquisti / 360. Tale indice esprime la dilazione media dei tempi di pagamento dei debiti.

Indice di rotazione dei debiti	31.12.2020	GG	Acq / GG	31.12.2019	GG	Acq / GG
Debiti v/fornitori	1.070.920,24			831.439,03		
Fornitori fatture da ricevere	152.775,84			140.406,75		
Fornitori note credito da ric	-11.432,98			-8.971,15		
	1.212.263,10			**962.874,63**		
Merci c/acquisti	3.925.290,76	360	10.903,59	4.061.195,66	360	11.281,10
Indice di rotazione	**111,18**			**85,35**		

Un valore relativamente elevato di questo indice evidenzia un maggior potere contrattuale. L'analisi di questi indici nel caso aziendale indica un'ottima gestione finanziaria dell'azienda, in grado di autofinanziarsi attraverso il ciclo delle vendite e degli acquisti. Come visto dal dato riportato nella

tabella l'azienda ha aumentato rispetto allo scorso esercizio amministrativo la dilazione media del pagamento nei confronti dei propri fornitori aumentando pertanto la propria capacità di autofinanziamento.

Le tabelle sopra riportate evidenziano indici che esprimono una equilibrata situazione economico patrimoniale e finanziaria societaria.

Conclusione

Come già precisato il principio contabile OIC 11 al suo paragrafo 22, in richiamo al dettato dell'articolo 2423 bis comma 1 punto 1 c.c., prevede che è compito degli amministratori svolgere una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio, nel caso specifico il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

La verifica della continuità aziendale, ossia dell'esistenza del *going concern,* è di per sé compito, come già chiarito, alquanto complesso nell'ambito della redazione del bilancio in condizioni normali di mercato, ma diviene ancora più difficile, complicata e delicata nel contesto economico nazionale ed internazionale che si è creato a seguito dell'emergenza sanitaria causata dalla crisi epidemiologica - pandemica da Covid-19.

Come ben chiaro, l'emergenza legata alla diffusione pandemica del Covid-19 non ha avuto e non ha ad oggi solamente delle conseguenze dal lato sanitario ma anche dal lato economico e soprattutto finanziario.

Per il servizio pubblico offerto, l'attività di Afam S.p.A. non è rientrata tra le categorie oggetto di chiusura e l'azienda ha continuato regolarmente a svolgere la propria attività adottando ed attuando tutte le misure previste ed indicate nel Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro del 14 marzo 2020, e successivo Protocollo del 24 aprile 2020, dotando i singoli dipendenti di Dispositivi di Protezione Individuale e facendo rigorosamente rispettare il distanziamento sociale.

Attraverso un attento esame dei dati prospettici societari basati sull'andamento aziendale nel primo quadrimestre 2021 e dall'analisi dei flussi finanziari, gli Amministratori hanno compiuto una adeguata verifica finalizzata alla valutazione prospettica della continuità aziendale. Tale analisi, determinata come detto sulla base dei dati aziendali prospettici e degli ottimi fondamentali contabili provenienti dai dati a consuntivo del bilancio 2020, permette al Consiglio di Amministrazione di poter affermare come indicato dall'OIC n. 11 che non esistono incertezze future relative al *going concern* aziendale.

Ruolo **s**ociale

Sconti alla clientela

Nel rispetto del ruolo sociale svolto dalle farmacie comunali, la società AFAM S.p.A. anche nel corso dell'esercizio amministrativo 2020 ha proseguito nella politica di sconti a favore della propria clientela per un importo complessivo pari ad euro 144.890,88, con un decremento assoluto di euro 18.685,38 rispetto allo scorso esercizio amministrativo ed in percentuale del -11,42%; dato questo riscontrabile dalla sottostante tabella.

Anni	2019	2020	Variazione assoluta	Delta Percentuale
Sconti a Clientela	163.576,26	144.890,88	-18.685,38	-11,42

Questa politica, ormai sposata da diversi anni, ha come obiettivo quello di rimarcare il ruolo svolto da AFAM S.p.A. di calmieratore dei prezzi all'interno del mercato delle farmacie del Comune di Foligno. E' al vaglio degli amministratori lo studio di alcune modifiche da apportare all'attuale sistema di scontistica, per renderlo più mirato commercialmente senza perdere di vista la componente sociale dello stesso.

È doveroso, peraltro, evidenziare anche il ruolo delle farmacie comunali di Foligno quale canale di dispensazione dei medicinali parallelo rispetto a quello delle farmacie private, alimentando meccanismi di sana concorrenza volti a rendere migliore e più efficiente il servizio professionale prestato ai cittadini utenti. Intervenendo nelle dinamiche competitive già esistenti tra le farmacie private, le farmacie comunali concorrono alla creazione di un sistema di mercato ben strutturato, in grado di assicurare elevati standard di qualità.

Servizio Cup

La società ha continuato a svolgere nei confronti dei propri clienti il servizio di prenotazione CUP, volto, in considerazione di una diversa organizzazione dei servizi da parte della Azienda Sanitaria Locale Umbria 2, a permettere di poter prenotare viste specialistiche e/o analisi di laboratorio nelle strutture ospedaliere e/o nelle strutture private convenzionate con la USL Umbria 2.

Come si evince dalla tabella sottostante, nell'anno 2020 sono state registrate un minor numero di prenotazioni tramite il servizio Cup, fenomeno da attribuire sostanzialmente alla ridotta mobilità delle persone e soprattutto alla limitata propensione a sottoporsi a visite presso le strutture sanitarie pubbliche in un periodo di larga diffusione della pandemia da Covid-19.

Sede	Prenotazioni CUP 2020	Prenotazioni CUP 2019
Via dell'Ospedale - AFAM N. 1	13.741	19.840
Via Roma - AFAM N. 2	8.784	12.795
Via Trasimeno - AFAM N. 3	5.627	8.832
Via Adriatica - AFAM N. 4 e N. 6	2.061	2.932
Via Raffaello Sanzio - AFAM N. 5	5.310	8.724
Totale	**35.523**	**53.123**

Servizio di Informazione

L'anno 2020, come a tutti noto e senza necessità di particolari spiegazioni, ha visto il blocco di tutte le iniziative (spettacoli, convegni, riunioni, ecc.) che, in qualche modo, potessero comportare la presenza di un pubblico; ciò al fine, naturalmente, di evitare assembramenti e contrastare la diffusione del virus. Tale situazione non ha risparmiato la Afam S.p.A. che, giocoforza, ha dovuto abbandonare ogni iniziativa di organizzare e/o partecipare ad eventi finalizzati ad alimentare la propria funzione istituzionale e sociale di informazione.

Alla fine dell'anno passato, per dare un segnale forte di presenza sul territorio folignate si è comunque deciso di partecipare ad un importante evento organizzato dal Comune di Foligno, ovvero la mostra "Raffaello e la Madonna di Foligno – la fortuna di un modello"; accanto al logo AFAM è stato introdotto il QR Code tramite il quale si possono localizzare le farmacie Afam ed i servizi offerti.

Mantenimento farmacie in zone rurali

La società ha mantenuto i propri punti vendita nelle zone rurali/montane site in località di Colfiorito e di Casenove, nonché ha fortemente puntato su miglioramento dei servizi offerti alla popolazione; al riguardo ha potenziato la struttura di Colfiorito aumentando l'orario di apertura alle domeniche mattina durante il periodo estivo.

L'azienda ha sempre inteso e voluto mantenere nel tempo la sua connotazione sociale soprattutto mantenendo la farmacia/dispensario nella frazione di Casenove; punto vendita mantenuto solamente per la funzione sociale essendo, da un punto di vista economico, la sua marginalità aziendale di segno negativo.

Aperture Domenicali

Al fine di migliorare il servizio alla propria clientela l'azienda ha continuato ad effettuare l'apertura domenicale per l'intera giornata nella farmacia dell'Ospedale denominata convenzionalmente AFAM N.

1 che si aggiunge a quella già attiva dal 2015 della farmacia convenzionalmente denominata AFAM N. 2 di Viale Roma. Nel corso dell'intero anno 2020 è stata effettuata l'apertura nella giornata della domenica mattina della farmacia convenzionalmente denominata AFAM N. 5 sita in Via Raffaello Sanzio presso il Centro Commerciale in Zona Sportella Marini.

Specifici Servizi ai cittadini

Punto Mamma

il "**Punto Mamma**" progetto nato dalla collaborazione tra l'Afam S.p.A. e il Consultorio familiare del distretto di Foligno e rivolto sia a chi si sta avviando alla genitorialità sia a chi è appena diventato genitore.

Il progetto nasce con lo scopo di fornire un servizio al territorio in grado di poter rispondere in maniera adeguata e professionale alle richieste delle gestanti e dei genitori in merito al percorso nascita ed allo sviluppo del bambino. All'interno delle farmacie è inoltre presente un angolo da poter utilizzare gratuitamente interamente dedicato alla cura del lattante, dotato di fasciatoio per il cambio, bilancia, cuscino allattamento e scalda biberon.

Nell'anno 2020, a causa dell'emergenza sanitaria in corso, il progetto è stato sospeso; l'intenzione è quella di ripristinare l'iniziativa non appena la situazione pandemica generale lo consentirà.

Parcheggio Rosa

Presso la farmacia sita in viale Roma viene mantenuto un apposito parcheggio delimitato da strisce rosa a disposizione sia delle mamme in dolce attesa sia di chi ha già un bambino.

Convenzione parcheggio farmacia vecchio Ospedale

È ancora attiva la convenzione con la Cavs Cooperativa Autonoleggiatori Valle Sud, con cui l'Afam S.p.A. riconosce un'ora gratuita di parcheggio alla clientela della Farmacia n. 1 sita in zona vecchio ospedale. L'iniziativa nasce per venire incontro alle esigenze manifestate dalla clientela di tale farmacia ed ha come obiettivo quello di permettere alla stessa di avere uno spazio di tempo per poter fare i propri acquisti senza fretta e poter usufruire anche dei servizi delle altre attività presenti nel centro storico.

Pagamento canone di concessione al Comune di Foligno

Il ruolo sociale delle farmacie Comunali è sicuramente riconosciuto anche dal corretto e puntuale pagamento che la società effettua al Comune di Foligno del canone annuale per la concessione dell'uso delle farmacie.

L'importo di questo canone, essendo versato al Comune di Foligno, non può non ritornare alla collettività attraverso i servizi forniti dal Comune stesso ai cittadini Folignati quali investimenti nello sviluppo locale attraverso la realizzazione di infrastrutture, investimenti in cultura e welfare. Un contributo non trascurabile in un momento storico caratterizzato da una strutturale mancanza di risorse pubbliche.

A tal proposito, giova ricordare che l'importo del canone versato dal 2002 al 2020 dalla società Afam S.p.A. al Comune di Foligno è pari ad euro **3.338.487,87**, come riportato nel sottostante dettaglio:

ANNO	FATTURATO	CANONE COMUNE DI FOLIGNO
2002	€ 5.093.651,00	€ 161.289,83
2003	€ 5.058.537,00	€ 160.148,64
2004	€ 5.386.811,00	€ 156.663,69
2005	€ 5.811.763,00	€ 160.442,34
2006	€ 5.845.586,12	€ 173.360,00
2007	€ 5.861.977,40	€ 174.036,12
2008	€ 6.093.737,22	€ 174.615,19
2009	€ 6.592.995,94	€ 181.650,88
2010	€ 6.913.435,00	€ 196.568,46
2011	€ 6.827.409,92	€ 206.172,33
2012	€ 6.112.314,30	€ 203.049,72
2013	€ 5.958.092,98	€ 182.381,29
2014	€ 5.721.256,65	€ 177.827,01
2015	€ 5.805.134,18	€ 171.321,62
2016	€ 5.650.318,69	€ 173.629,21
2017	€ 5.811.210,12	€ 168.668,18
2018	€ 5.677.550,90	€ 173.648,19
2019	€ 5.613.524,03	€ 173.503,86
2020		€ 169.511,31
TOTALE		**€ 3.338.487,87**

Nell'anno 2020 l'importo del canone per l'affidamento della gestione delle farmacie che l'AFAM S.p.A. ha riconosciuto al Comune di Foligno è stato pari ad euro 169.511,31.

Al fine di evidenziare quello che sarebbe stato il risultato di esercizio senza l'onere del canone dovuto al Comune, nello schema sotto riportato si può osservare nella colonna "A" la chiusura del Conto economico relativo all'anno 2020 in presenza del canone, mentre nella colonna "B" il medesimo risultato ottenuto nettizzando però l'importo dello stesso. Il risultato ottenuto evidenzia come il margine operativo lordo sarebbe stato pari a euro 309.138, mentre l'utile ante imposte pari ad euro 335.984.

CONTO ECONOMICO 2020	A	B	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi vendite e prestazioni	6.021.921	6.021.921	
5 Altri ricavi e proventi	32.106	32.106	
TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	**6.054.027**	**6.054.027**	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	-3.944.696	-3.944.696	
7 Servizi	-351.095	-351.095	
8 Godimento beni di terzi	-274.416	-105.005	*
9 Costi per il personale	-1.268.410	-1.268.410	
10 Ammortamenti e svalutazioni	-48.383	-48.383	
11 Var.ne rimanenze di materie suss.ie di consumo e merci	5.416	5.416	
14 Oneri diversi di gestione	-32.715	-32.715	
TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	**-5.914.300**	**-5.744.889**	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	**139.727**	**309.138**	
Totale proventi e oneri finanziari	26.846	26.846	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**166.573**	**335.984**	
* al netto del canone al Comune di Foligno			

Se al risultato riportato nella tabella indicata venisse aggiunto anche l'importo degli sconti effettuati alla clientela (144.891**)** si raggiungerebbe un utile prima delle imposte pari ad euro 480.875.

Certificazioni **d**i **Q**ualità

L'azienda continua a svolgere la propria attività implementando il Sistema di Gestione della Qualità e della Responsabilità Sociale relativamente ai requisiti delle nuove norme e validate dall' Ente di Certificazione Bureau Veritas.

Sono state effettuate nel corso dell'esercizio 2020 dalla società Bureau Veritas le consuete verifiche finalizzate al riscontro del rispetto da parte della società Afam S.p.A. delle procedure poste in essere volte al mantenimento delle Certificazioni di qualità.

L'azienda a seguito delle ispezioni che non hanno rinvenuto difformità, ha mantenuto le seguenti certificazioni:

- ✓ **Certificazione ISO 9001:2015** relativa al Sistema Qualità;
- ✓ **Certificazione SA 8000:2014** relativa all'impegno nel campo della Responsabilità Sociale.

Modello **O**rganizzativo **D. L**gs**. n. 231/2001**

L'azienda è dotata del modello di organizzazione e gestione (in sigla M.O.G.) (o "modello ex D. Lgs. n. 231/2001"), che ai sensi della normativa italiana, indica un modello organizzativo, volto a prevenire la responsabilità penale degli enti. Tale normativa, avente ad oggetto la "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica", in vigore dal 4 luglio 2001, ha introdotto nell'ordinamento italiano, in conformità a quanto previsto anche a livello europeo, un nuovo regime di responsabilità denominata "da reato", derivante dalla commissione o tentata commissione di determinate fattispecie di reato nell'interesse o a vantaggio degli enti stessi. Al riguardo la società, come previsto dalla normativa e dal modello di controllo per i reati contro la Pubblica Amministrazione, ha istituito l'Organismo di Vigilanza (in sigla O.D.V.), che svolge in modo indipendente la sua attività di controllo ed ispezione. L'azienda dispone di un M.O.G. per recepire il decreto ed applicarlo all'interno della sua organizzazione ai sensi dell'art. 6, c. 1, lettera e) del D.Lgs. 231/2001. Il modello è ispirato ai principi emersi dall'osservatorio D.Lgs. 231/2001 composto da Confindustria e Associazione Italiana Internal Auditors e delle best practice nazionali. Il modello è stato creato anche tenendo conto della norma UNI ISO 31000:2010 "Gestione del rischio" ed integrato in conformità della Legge 190 del 2012 sull'Anticorruzione, nonché della Legge 33 del 2013 sulla Trasparenza. Il Consiglio di Amministrazione ha nominato i componenti dell'Organismo di Vigilanza, scaduti nel corso del 2020, composto da 5 membri, tra cui è attualmente presente il consulente aziendale del Sistema Qualità ed un farmacista collaboratore. L'O.D.V., così composto, ha la capacità di poter svolgere al meglio le sue funzioni, incarnando i principi di autonomia, legalità, indipendenza e professionalità. La presenza del consulente della qualità e del farmacista collaboratore, permettono agli altri 3 membri di conoscere al meglio l'organizzazione aziendale compresi i processi interni ed i servizi svolti. L'O.D.V. ha preso visione del M.O.G.; durante il corrente esercizio amministrativo non sono pervenute segnalazioni all'O.D.V. così come non sono state segnalate situazioni di pericolo o di cattiva gestione dell'organizzazione aziendale. L'azienda ha svolto negli anni un piano di formazione del personale particolarmente intenso che ha riguardato più sfere della propria organizzazione. La formazione ha permesso di diffondere i principi di legalità e trasparenza a tutto il personale con corsi specifici sulla 231/01. Attualmente il personale risulta pertanto formato in materia di Legge 231/01 e un aggiornamento è previsto nel corso del corrente anno. Si precisa che nel 2020 è stato conferito l'incarico ad un professionista al fine di aggiornare il M.O.G. inserendovi anche una parte speciale relativa ai reati tributari introdotti nel D. Lgs n. 231/2001, dal D.L. n. 124/2014 convertito in legge con modifiche dalla Legge 19 dicembre 2019 n. 157. L'aggiornamento del M.O.G. è stato, come previsto dalle disposizioni normative, pubblicato sul sito aziendale comprensivo dei relativi

allegati alla sezione di competenza denominata: "Società Trasparente". In tale sezione è stata inoltre pubblicato il nuovo Regolamento di funzionamento dell'Organismo di Vigilanza.

Privacy

L'azienda ha preso atto del GDPR (General Data Protection Regulation) che rappresenta la nuova normativa sulla privacy in attuazione del Regolamento Europeo n. 2016/679 entrato in vigore in Italia il 25 maggio 2018 e che riguarda la protezione dei dati personali delle persone fisiche. L'azienda ha ritenuto applicabile tale nuova normativa alla propria realtà in quanto utilizzatrice dei dati delle persone fisiche acquisiti attraverso la consegna alla propria clientela della carta fedeltà.

Al fine di rispettare il regolamento sulla privacy, non sussiste un elenco tassativo di misure completo ed esaustivo da porre in essere, infatti il GDPR, introducendo il principio di responsabilizzazione, obbliga i titolari e i responsabili a mettere in atto misure tecniche ed organizzative adeguate per garantire, ed essere in grado di dimostrare, che il trattamento è effettuato conformemente al regolamento. È stato designato il Responsabile della Protezione Dati denominato anche Data Protection Officer (DPO) in possesso di una adeguata conoscenza specialistica della normativa in materia di protezione dei dati personali ed in grado di poter assistere il responsabile del trattamento nell'attuazione della normativa.

Nel 2020 non sono stati effettuati corsi di aggiornamento a causa della pandemia. È stato istituito nel rispetto della normativa il registro delle attività di trattamento dei dati personali. È stata attuata tramite il fornitore dei software aziendali, una revisione delle misure minime di sicurezza obbligatorie per tutti i trattamenti effettuati con mezzi elettronici. Nella precedente normativa erano previste delle misure "minime" di sicurezza obbligatorie, mentre per il Regolamento Europeo non esiste più un elenco tassativo di misure minime di sicurezza elencate dal legislatore ma ogni titolare del trattamento dovrà scegliere ed adottare misure organizzative e tecniche adeguate per garantire un livello di sicurezza adeguate al rischio. Nel valutare l'adeguato livello di sicurezza, si tiene conto in special modo dei rischi presentati dal trattamento che derivano in particolare dalla distruzione, dalla perdita, dalla modifica, dalla divulgazione non autorizzata o dall'accesso, in modo accidentale o illegale, a dati personali trasmessi, conservati o comunque trattati. Il rischio zero è impossibile, ma è importante che la farmacia con una idonea valutazione dei rischi, sappia motivare le scelte effettuate per diminuire il rischio di violazione del dato e renderlo accettabile.

Al riguardo sono stati adeguati e aumentati i livelli di sicurezza e protezione dei dati aziendali installando uno specifico sistema di protezione dalle intrusioni esterne montando esclusivi sistemi di back-up di salvataggio dei dati attraverso adeguati supporti esterni (firewall, creazione di rete VPN per collegamento sede e punti vendita, installazione nas per il salvataggio dei dati).

Anticorruzione e **T**rasparenza

Secondo la normativa di legge, è stata redatta e pubblicata sul sito aziendale alla voce "Società Trasparente" la relazione annuale redatta dal Responsabile dell'Anticorruzione.
Nei termini di legge è stato inoltre approvato il documento contenente le misure integrative al M.O.G. per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza per il triennio 2021-2023.
Copia di questo documento è stato inviato al Comune di Foligno e pubblicato nei termini di legge previsti, sul sito aziendale sotto la voce "Società Trasparente".
L'azienda ha continuato nel miglioramento e perfezionamento della sezione del proprio sito aziendale denominata: "Società Trasparente", inserendo puntualmente i dati al riguardo richiesti dalla normativa sulla trasparenza.
Tale sezione rispetta ampiamente le disposizioni indicate al riguardo dalla specifica normativa nazionale.

Normativa **i**n **m**ateria **d**i **S**alute **e** **S**icurezza **n**ei **l**uoghi **d**i **l**avoro **i**n **b**ase **a**l **D**. **L**gs. 81/08

L'AFAM S.p.A. investe continuamente nella formazione del personale; nell'anno 2019 sono stati eseguiti gli obbligatori corsi sulla normativa specifica dei lavoratori in materia di salute e sicurezza sul lavoro ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 81/08 e dell'accordo Stato Regioni del 21.12.2011. L'azienda ha effettuato i controlli in farmacia volti a verificare il rispetto della normativa. Il Consiglio di Amministrazione ha nominato il soggetto esterno alla società che svolge il ruolo di Responsabile del Servizio di Prevenzione e di Protezione (R.S.P.P.) ed ha nominato presso ogni sede gli addetti antincendio e primo soccorso. Come ogni anno è stata eseguita la riunione annuale della sicurezza in cui non si sono evidenziati e/o riscontrati particolari segnalazioni o fattori di rischio per i lavoratori. L'azienda ha avuto anche per il 2020 la doppia verifica da parte dell'Ente di Certificazione per il controllo del rispetto dei requisiti della Norma SA 8000:2014. Il risultato dell'Audit ha confermato come l'azienda sia parte attiva nel rispetto del Codice Etico dei lavoratoti, nella Responsabilità Sociale e nel rispetto dei diritti dei lavoratori. Nel corso del 2020, causa pandemia, non è stato effettuato un aggiornamento formativo sulla SA 8000:2014.
L'azienda nel mese di maggio 2020 a seguito dell'emergenza "Coronavirus" rientrando il rischio di infezione da Covid-19 fra i rischi biologici dell'attività delle farmacie, ha integrato il proprio D.V.R. (Documento di Valutazione dei Rischi) inserendo la valutazione del rischio biologico dovuto a Coronavirus Covid-19 ed indicando le misure di prevenzione e protezione adottate. Una copia di tale documento ai fini informativi è stato inoltre consegnato ad ogni singolo dipendente. Successivamente, in funzione dell'andamento della pandemia e dell'incremento dei rischi per il personale dipendente,

anche in funzione dei nuovi servizi che le farmacie sono state chiamate a offrire (test tamponi antigenici per Covid-19), è stato integrato il D.V.R. adottando tutte le misure di prevenzione in esso previste.
È stato inoltre costituito al riguardo un Comitato di sorveglianza composto dal Datore di Lavoro; R.S.P.P.; R.L.S.; Medico Competente; Rappresentanze Sindacali; Direttori delle singole farmacie e Capo Ufficio Amministrativo.
Si precisa che tale documento è divenuto una parte del più ampio e complesso Documento di Valutazione dei Rischi che ha come obiettivo quello valutare i rischi di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

Informazioni **a**i **s**ensi **d**ell'**a**rt. **2428, c**omma **2, a**l **p**unto **6-bis, d**el **codice civile**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 punto 6-bis del codice civile, in merito all'utilizzo di strumenti finanziari rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, si attesta che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo. La società, inoltre, non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Informazioni **s**ui **p**rincipali **r**ischi **e**d **i**ncertezze

In questa parte della presente relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 comma 2 punto 6 bis del codice civile lettera a) e b) del codice civile, si intende rendere conto degli eventi comportanti dei rischi per la società, intendendo per tali quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali.
I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari e ciò che li divide in base alla fonte di provenienza del rischio stesso.

Rischio di credito

Come indicato nei precedenti capitoli non esiste, in base agli attuali dati di bilancio, un rischio di ottenimento di credito da parte della società.
Le attività finanziarie detenute dalla società sono esclusivamente attività in conto corrente ordinario bancario e quindi di ottima qualità creditizia.

Rischio di liquidità

Come ben specificato nei precedenti capitoli, la società possiede un magazzino facilmente monetizzabile, nonché depositi in denaro presso istituti di credito, in grado di soddisfare le eventuali necessità di liquidità.

Rischio di mercato

Attualmente, anche a fronte della crisi economico – finanziaria, determinata dalla emergenza epidemiologica da infezione da Covid-19 non sussistono particolari rischi di mercato e/o condizioni esterne tali da avere un notevole impatto sui risultati aziendali.

Informazioni **r**elative **a**lle **r**elazioni **c**on **l'a**mbiente

L'azienda ha adempiuto agli obblighi previsti dalla normativa in materia di rispetto ambientale, in base al D.Lgs. 152/2006. Sono stati effettuati controlli presso le singole farmacie al fine di verificare che:

a) non ci fossero prodotti scaduti;
b) i rifiuti pericolosi venissero smaltiti in maniera corretta come da normativa.

I controlli hanno dato un esito negativo, non rinvenendo nei magazzini prodotti scaduti ed essendo smaltiti in maniera corretta i rifiuti pericolosi.

Tutte le sedi sono state invitate a rispettare la normativa ambientale e la procedura di smaltimento dei rifiuti.

L'organo amministrativo, alla luce delle sopra esposte premesse ed alla tipologia dell'attività commerciale svolta, ritiene di poter omettere le informazioni di cui trattasi in quanto non sono, al momento, significative. Dette informazioni saranno rese ogni qualvolta esisteranno concreti, tangibili e significativi impatti ambientali, tali da generare potenziali conseguenze patrimoniali e reddituali per la società.

Informazioni **r**elative **a**l **p**ersonale

Nelle tabelle sotto riportate si forniscono le informazioni utili a comprendere le modalità con cui si esplica il rapporto tra la società e le persone con le quali si collabora.

Composizione del personale

	Quadri		Farmacisti		Coadiutori		Impiegati		Add. CUP		Commesso	
	Eser. corr.	Eser. prec	Eser corr.	Eser. prec	Eser corr.	Eser prec	Eser. corr.	Eser. prec.	Eser. corr	Eser. prec	Eser. corr	Eser. prec
Uomini (numero)	2,9	3,5	2	2			1	1				
Donne (numero)	3	2	10	11	1	1	1	1	2,73	2,73	2,13	2,13

	Quadri		Farmacisti		Coadiutori		Impiegati		Add. CUP		Commesso	
Anzianità lavorativa	Eser corr	Eser prec	Eser corr	Eser prec	Eser corr	Eser prec	Eser corr	Eser prec	Eser corr	Eser prec	Eser corr	Eser prec
< a 2 anni **A**	1	0	0	1								
Da 2 a 5 anni **B**	0,9	2	1	0					0,6	0,6		
Da 6 a 12 anni **C**	1	2	7	8	0	0	1	1	2,13	2,13	2,13	2,13
Oltre i 12 anni **D**	3	1,5	4	4	1	1	1	1				

	Quadri		Farmacisti		Coadiutori			Impiegati	Add. CUP		Commesso	
Tipo contratto	Eser corr	Eser prec	Eser. corr.	Eser. prec.	Eser. corr.	Eser prec	Eser corr.	Eser prec.	Eser corr	Eser prec	Eser corr	Eser prec
Contratto a tempo indeterminato	5,9	5,5	8	9	1	1	2	2				
Contratto a tempo determinato												
Contratto a tempo indeterminato p.t.			4	4					2,73	2,73	2,13	2,13
Altre tipologie												

Ricerca **e s**viluppo

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 1 si rappresenta che la società non ha posto in essere attività di ricerca e sviluppo

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Costruzioni leggere	410
Beni inf. € 516,46	2.159
Macchine ufficio elettroniche	548
Totale	**3.117**

Rapporti **c**on **l**e **i**mprese **c**ontrollate, **c**ollegate **e** **c**ontrollanti

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 1 numero 2), si precisa che la società non ha posto in essere rapporti significativi con il Comune di Foligno di cui è una società controllata, ad eccezione del canone pagato al Comune stesso per l'affidamento della gestione delle farmacie, e di cui si parlerà ampiamente nel capitolo dedicato alle considerazioni finali, ed essere conduttore di un locale di proprietà dello stesso Comune ubicato presso il complesso denominato le "Casermette", dove attualmente è sita la sede della farmacia di Colfiorito convenzionalmente denominata AFAM N. 4.
Si precisa da ultimo che la società non detiene alcuna partecipazione in altre società.

Attività **d**i **D**irezione **e** **C**oordinamento

La società è partecipata all'83,68% dal Comune di Foligno. Per i motivi di seguito illustrati non si ritiene che la società sia sottoposta alla attività di direzione e coordinamento del Comune di Foligno.
In merito all'identificazione delle situazioni destinatarie della normativa inerente l'attività di direzione e coordinamento, gli articoli di riferimento sono l'articolo 2497 codice civile e seguenti. Nello specifico l'art. 2497-sexies, dispone in proposito, indicando una presunzione, seppure relativa, della sussistenza di un'attività di direzione e coordinamento nel caso in cui la società o l'Ente siano tenuti al consolidamento dei loro bilanci, ovvero esercitino un'influenza ai sensi dell'art. 2359 codice civile. Questo articolo definisce, infatti, le società controllate e collegate, identificando le prime come quelle sulle quali si dispone della maggioranza dei voti nell'assemblea ordinaria o comunque necessari per esercitare in questa un'influenza dominante; le seconde come quelle nelle quali ciò avviene in virtù di particolari vincoli contrattuali. Il legislatore della riforma non ha pertanto fornito una definizione di "direzione e coordinamento di società", ma si è limitato ad individuare taluni indici presuntivi della sua esistenza. Il controllo societario (influenza dominante) ad esempio è una condizione necessaria ma al tempo stesso non sufficiente (costituendo presunzione iuris tantum) dell'attività di direzione e coordinamento. Tale attività deve essere più intensa e manifestarsi come direzione unitaria della società,

quale l'esercizio di una pluralità sistematica e costante di incisione sulle scelte gestori e della società subordinata, cioè sulle scelte strategiche ed operative di carattere finanziario, industriale, commerciale che attengono alla conduzione degli affari. Ciò è riscontrabile, ad esempio, nel rapporto di "controllo analogo sui propri servizi" tra l'ente locale e le società a capitale interamente pubblico costituite per la gestione dei servizi pubblici locali di rilevanza economica di cui all'art. 113, c. 5, lettera c.), T.U.E.L..

Azioni **p**roprie **e d**el **G**ruppo

Ai sensi dell'articolo 2428 codice civile comma 1 numero 3 si precisa che la società nel corso dell'esercizio amministrativo non ha posto in essere acquisti di azioni proprie, neanche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona. La società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente neanche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona. La società non ha posseduto neanche tramite società fiduciaria o interposta persona nel corso dell'esercizio azioni proprie. Si precisa inoltre che la società non ha venduto neanche tramite società fiduciaria o interposta persona nel corso dell'esercizio azioni proprie.

Azioni **o q**uote **d**i **s**ocietà **c**ontrollanti

Ai sensi dell'articolo 2435 – bis e articolo 2428, comma 3 numeri 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società non possiede o ha posseduto nel corso dell'esercizio amministrativo, neanche tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllanti. Si precisa, inoltre, che la società non ha venduto neanche tramite società fiduciaria o interposta persona nel corso dell'esercizio azioni o quote di società controllanti.

Rivalutazione **d**ei **b**eni **L. 147/2013**

La società non ha mai effettuato la rivalutazione dei propri beni presenti in bilancio.

Obiettivi **p**osti **d**al **s**ocio **C**omune **d**i **F**oligno

Il Comune di Foligno con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 24 marzo 2020 ha approvato il DUP 2020-2022 contenente la "assegnazione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e obiettivi specifici delle società controllate e a controllo pubblico del Comune di Foligno". Per quanto riguarda la società Afam S.p.A. il Comune di Foligno ha previsto i seguenti obiettivi:

Società	Obiettivi anno 2020 e seguenti	Indicatore di Risultato previsto	Annualità
Afam S.p.A.	Mantenimento qualità dei servizi erogati ed incremento dei servizi di primo intervento al fine dell'utilità sociale	Rilevazione del miglioramento della qualità mediante somministrazione di indagine di Customer Satisfaction alla clientela e servizi aggiuntivi effettuati	2020 e seguenti
Afam S.p.A.	Mantenimento dei risultati di esercizio raggiunti negli anni precedenti	Mantenimento dei livelli positivi raggiunti	2020 e seguenti
Afam S.p.A.	Mantenimento tendenziale del rapporto tra spese del personale e le spese di funzionamento ai livelli raggiunti nel 2017 e nel 2018	Media rapporti 2017/2018	2020 e seguenti

Customer Satisfaction e Servizi Erogati alla clientela

L'indagine di Customer Satisfaction è stata effettuata come ogni anno dando buoni risultati; l'azienda continua nell'impegno di migliorare i propri servizi, tenendo in debita considerazione le segnalazioni ricevute alla propria clientela.

Afam S.p.A., tramite Assofarm Regionale Umbria, si è resa disponibile a sottoscrivere con la Regione Umbria (trattativa purtroppo interrotta a causa dell'emergenza Covid-19), l'accordo volto a realizzare il progetto inerente la farmacia dei servizi in attuazione del dettato normativo contenuto nella legge di bilancio per l'anno 2020. L'ultima legge di bilancio 2020 ed esattamente la n. 160 del 27 dicembre 2019 all'articolo 1 commi 461 e 462 ha prorogato ed esteso la sperimentazione della Farmacia dei servizi per ampliare gli ambiti territoriali della sperimentazione e le risorse messe a disposizione delle farmacie per il potenziamento del servizio offerto alla popolazione. Tale legge prevede infatti:

- l'allungamento del periodo di sperimentazione, esteso al biennio 2021-2022;
- l'impiego di risorse destinate, pari a oltre 50 milioni di euro, equamente distribuiti tra il 2021 e il 2022.

La legge prevede inoltre la possibilità di usufruire, presso le farmacie, in collaborazione con i medici di medicina generale e con i pediatri di libera scelta e, comunque, nel rispetto di prescrizioni mediche, di un servizio di accesso personalizzato ai farmaci, in attuazione del piano nazionale della cronicità (di cui all'Intesa del 15.09.2016 sancita in sede di conferenza permanente per i rapporti tra Stato, Regioni e Province autonome di Trento e di Bolzano), per favorire la presa in cura dei pazienti cronici e rendere più efficiente la rete dei servizi. Attraverso le procedure della ricetta elettronica (di cui al D.L. 18.10.2012 n. 179, convertito, con modificazioni, dalla L. n. 221/2012), i medici di medicina generale e i pediatri di libera scelta che effettuano le prescrizioni potranno intrattenere ogni forma di collaborazione con le farmacie prescelte dal paziente per l'erogazione dei servizi, anche attraverso le funzionalità del dossier farmaceutico (di cui al citato D.L. n. 179 del 2012).

Le farmacie potranno fornire pertanto:

- ai pazienti interessati, ogni utile e completa informazione sulle cure prestate e sulle modalità di conservazione e assunzione personalizzata dei farmaci prescritti;
- al medico di medicina generale e al pediatra di libera scelta, o al medico prescrittore, informazioni periodiche, e ogni volta che risulti necessario, circa la regolarità o meno dell'assunzione dei farmaci o, comunque, ogni altra notizia reputata utile, ivi compresa la necessità di rinnovo delle prescrizioni di farmaci per garantire l'aderenza alla terapia.

I servizi che rientreranno nella sperimentazione della Farmacia dei Servizi saranno:

- Servizi cognitivi, che comprendono la riconciliazione della terapia farmacologica e il monitoraggio dell'aderenza terapeutica (limitatamente a tre patologie: Bpco, ipertensione e diabete);
- Servizi di front office, concentrati sul Fascicolo sanitario elettronico (attivazione, arricchimento e consultazione);
- Analisi di prima istanza, compresi i servizi di telemedicina; (holter pressorio e cardiaco, ECG; auto spirometria);
- Servizio di consegna campioni dello screening del sangue occulto assimilabile al servizio di front office;
- Screening Cardiovascolare in aderenza al programma regionale.

Quanto sopra descritto è stato, purtroppo, interrotto causa Covid-19 e pertanto la Farmacia dei Servizi nel 2020 è stata sospesa; unica eccezione riguarda il Fascicolo Sanitario Elettronico, entrato in funzione nel gennaio 2021.

Obiettivi di natura Economica

Di seguito sono indicati gli obiettivi di natura economica posti alla società Afam S.p.A. da parte del Comune di Foligno per l'esercizio amministrativo 2020 ed i risultati conseguiti. In particolare, si prevede il mantenimento del valore percentuale del rapporto tra spese del personale e spese di funzionamento nel limite del valore della media dei rapporti degli anni 2017 – 2018.

2017	
Rapporto tra spese del personale e spese di funzionamento	
Costo del personale	**1.273.184,00**
Spese di funzionamento	**6.163.372,00**
%	**20,66**

2018	
Rapporto tra spese del personale e spese di funzionamento	
Costo del personale	**1.255.269,00**
Spese di funzionamento	**6.153.000,00**
%	**20,40**

Media 2017 - 2018	**%**	**20,53**

2020	
Rapporto tra spese del personale e spese di funzionamento	
Costo del personale	**1.268.410,00**
Spese di funzionamento	**5.914.300,00**
%	**21,45**

Considerazioni **f**inali **e** **P**rospettive **f**uture

Mercato nazionale e locale

Le prospettive future nel corso dell'anno 2020 e seguenti della società Afam S.p.A. saranno sicuramente in parte condizionate, dalle conseguenze della pandemia da Covid-19.

Il contesto attuale non permette ancora di avere previsioni molto accurate; l'andamento delle somministrazioni dei vaccini sta procedendo in maniera costante e ad oggi i dati sui contagi sono tendenzialmente in diminuzione, elementi che fanno ben sperare per una ripresa dell'economia in generale e delle attività commerciali e turistico ricettive in particolare.

Le previsioni economiche primaverili del 2021 della Commissione Ue prevedono per l'economia dell'UE una crescita del 4,2% quest'anno e del 4,4% nel 2022. Simile le previsioni per l'Area euro che dovrebbe crescere del 4,3% quest'anno e del 4,4% l'anno prossimo. Ciò rappresenta un significativo miglioramento delle prospettive di crescita rispetto alle previsioni economiche invernali 2021 che la Commissione ha presentato a febbraio. I tassi di crescita continueranno a variare in tutta l'UE, ma tutti gli Stati membri dovrebbero vedere le proprie economie tornare ai livelli pre-crisi entro la fine del 2022. A favorire la crescita in particolare l'aumento dei tassi di vaccinazione e l'allentamento delle misure sanitarie di contenimento del virus. I rischi che circondano le prospettive, in ogni caso, restano alti e rimarranno tali finché l'ombra della pandemia da Covid-19 aleggerà sull'economia.

La pandemia di coronavirus rappresenta uno shock di proporzioni storiche per le economie europee, l'economia dell'Ue si è contratta del 6,1% e quella dell'area dell'euro del 6,6% nel 2020. Sebbene in

generale le imprese e i consumatori si siano adattati per far fronte meglio alle misure di contenimento, alcuni settori, come il turismo e i servizi di persona, continuano a soffrire. L'esecutivo europeo ha riconosciuto lo stop della ripresa nell'ultimo trimestre dello scorso anno e nel primo del 2021 a causa delle nuove misure restrittive introdotte per contenere la recrudescenza dei contagi ma ha previsto una forte ripresa per i prossimi mesi "trainata dal consumo privato, dagli investimenti e da una crescente domanda di esportazioni dell'UE da un'economia globale in rafforzamento.
Gli investimenti pubblici, in proporzione al PIL, raggiungeranno il livello più alto in oltre un decennio nel 2022. Ciò sarà guidato dal Recovery and Resilience Facility (RRF), lo strumento chiave al centro di NextGenerationEU.

In merito al debito pubblico, il rapporto ha sottolineato come il sostegno pubblico alle famiglie e alle imprese abbia svolto un "ruolo fondamentale" nel mitigare l'impatto della pandemia sull'economia, ma ha portato gli Stati membri ad aumentare i loro livelli di debito. Il disavanzo delle amministrazioni pubbliche aggregato dovrebbe aumentare di circa mezzo punto percentuale al 7,5% del PIL nell'UE quest'anno e di circa tre quarti di punto percentuale all'8% del PIL nell'area dell'euro. Si prevede che tutti gli Stati membri, ad eccezione di Danimarca e Lussemburgo, registreranno un disavanzo di oltre il 3% del PIL nel 2021. Entro il 2022, tuttavia, si prevede che il disavanzo di bilancio aggregato si dimezzerà fino a poco meno del 4% sia nell'UE che nell'area dell'euro. Si prevede inoltre che il numero di Stati membri con un disavanzo superiore al 3% del PIL diminuirà notevolmente. Nell'UE, il rapporto tra debito pubblico e PIL dovrebbe raggiungere un picco del 94% quest'anno prima di scendere leggermente al 93% nel 2022. Il rapporto debito pubblico/PIL dell'area dell'euro dovrebbe seguire la stessa tendenza, salendo al 102% quest'anno per poi scendere leggermente al 101% nel 2022.
La Commissione Ue ha indicato che le condizioni del mercato del lavoro stanno lentamente migliorando dopo l'impatto iniziale della pandemia. L'occupazione è aumentata nella seconda metà del 2020 e i tassi di disoccupazione sono diminuiti rispetto ai picchi nella maggior parte degli Stati membri. Il tasso di disoccupazione nell'Ue è previsto al 7,6% nel 2021 e al 7% nel 2022. Nell'area dell'euro, il tasso di disoccupazione è previsto all'8,4% nel 2021 e al 7,8% nel 2022. Questi tassi rimangono comunque superiori ai livelli pre-crisi.

L'inflazione è aumentata notevolmente all'inizio di quest'anno, a causa dell'aumento dei prezzi dell'energia e di una serie di fattori tecnici temporanei, come l'adeguamento annuale delle ponderazioni assegnate a beni e servizi nel paniere di consumo utilizzato per calcolare l'inflazione. La Commissione europea ha segnalato che anche l'annullamento di una riduzione dell'IVA e l'introduzione di una tassa sul carbonio in Germania hanno avuto un effetto notevole. L'inflazione nell'UE è ora prevista all'1,9% nel 2021 e all'1,5% nel 2022. Per l'area dell'euro, l'inflazione è prevista all'1,7% nel 2021 e all'1,3% nel 2021.

Per quel che riguarda l'Italia, il rapporto prevede una crescita del PIL pari al 4,2% nel 2021 e del 4,4% nel 2022, mentre il rapporto debito pubblico/PIL dovrebbe salire al 159,8% quest'anno per poi calare al 156,6% nel 2022. Per quel che riguarda il tasso di disoccupazione le prospettive di Bruxelles per l'Italia vedono una crescita quest'anno fino al 10,2% per poi scendere di nuovo sotto la doppia cifra nel 2022 (9,9%).

Si stima che nel 2020 i consumi delle famiglie si siano ridotti in misura lievemente superiore rispetto al prodotto, risentendo della contrazione dell'occupazione e dei redditi (seppure attenuata dalle misure di sostegno), delle limitazioni alla mobilità e della rinuncia ad alcune tipologie di spesa per i timori legati al contagio. Per il triennio 2021-23 lo scenario macroeconomico prefigura una ripresa dei consumi significativa, ma meno accentuata rispetto a quella del PIL, con un riassorbimento solo graduale del forte aumento osservato della propensione al risparmio, riconducibile anche a motivi precauzionali. I consumi salirebbero poco più del 3 per cento nella media di quest'anno e del prossimo, per rallentare nel 2023. Il tasso di risparmio delle famiglie, salito fino al 15 per cento nel 2020, scenderebbe lentamente nell'orizzonte previsivo, rimanendo per tutto il triennio al di sopra dei valori pre-crisi, quando era attorno all' 8 per cento.

In questo contesto di crisi economica generalizzata, anche Afam S.p.A. ha inevitabilmente risentito di un calo generalizzato delle proprie vendite, come meglio illustrato nei capitoli precedenti. Tuttavia, l'azienda, oltre che sul fatto di operare in un settore che ha continuato ad operare tutto l'anno, può contare su un ottimo equilibrio economico finanziario e patrimoniale in grado di sopportare tale fase economica di recessione.

Settore delle farmacie

Ai sensi dell'articolo 2428, terzo comma, n. 6) codice civile, si forniscono le informazioni relative alla evoluzione prevedibile della gestione aziendale.

Come già ampiamente illustrato nella relazione sulla gestione relativa all'esercizio precedente, il settore delle farmacie risulta caratterizzato da notevoli e diversificate spinte al cambiamento, che inevitabilmente riguarderanno tutte le farmacie, sia pubbliche che private.

Le immutate esigenze di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica, unite ai cambiamenti della domanda di prestazioni socio-sanitarie da parte della cittadinanza, faranno sì che il ruolo ed il posizionamento strategico delle farmacie debbano essere riconsiderati.

Da una situazione storica di forte stabilità del settore, dovuta essenzialmente al contingentamento del numero delle farmacie ed alla chiusura al mercato dei capitali, si è passati a degli scenari normativi, economici, generali e settoriali, cambiati in maniera profonda e difficilmente reversibili, come già avvenuto in molti altri settori di servizi pubblici e di pubblica utilità.

Dopo molti anni in cui il quadro dei rapporti con la Pubblica Amministrazione è rimasto saldamente

ancorato al modello della concessione del servizio pubblico di farmacia, con piena continuità anche delle relative regole economiche, la farmacia dovrà necessariamente divenire un primo presidio sanitario inteso come terminale intelligente e proattivo della sanità. Un luogo dove interagiscono i ruoli sanitari con il territorio ed il paziente, in cui ciò che conta maggiormente non sarà solamente il prodotto distribuito, ma l'applicazione delle conoscenze sulle patologie e sulle modalità di utilizzo del prodotto stesso, per il miglioramento effettivo delle condizioni di salute. La farmacia, oggi più che mai, dovrà divenire una struttura in grado di dover assumere un ruolo decisivo per il cambiamento sostenibile del sistema sanitario nazionale. Il traguardo ideale cui tendere dovrà essere quello di una situazione a regime in cui tutto ciò che non costituisce prescrizione potrebbe rientrare nella logica e/o nelle prospettive del farmacista-imprenditore sociale.

Le farmacie comunali, per restare al passo con i cambiamenti già recepiti in molte situazioni dal settore privato, dovrebbero svolgere nell'immediato futuro investimenti sia in risorse umane che nella riqualificazione delle proprie sedi orientate verso un concetto di *"casa della salute"* o *"presidi di primo soccorso"*. Ad oggi purtroppo le farmacie agiscono in maniera disomogenea e differenziata, si specializzano differentemente così da non recepire uniformemente la gestione dei servizi e non riuscendo soprattutto a realizzare un sistema di rete.

Le farmacie comunali, infatti, se da un lato sono un soggetto istituzionale titolare di una concessione di pubblico servizio, dall'altro sono pur sempre un soggetto imprenditoriale la cui sopravvivenza e vitalità sono legate alla capacità di esprimere utili, oltre alla necessaria efficienza, qualità ed innovazione. Il rispetto ed il conseguimento del proprio ruolo sociale dovrà, quindi, avvenire sempre più con la dovuta attenzione al bilancio aziendale ritenendo in ogni caso che le due finalità debbano non essere alternative ma al contrario convergenti.

Le prospettive future non possono non tenere in dovuto riferimento la Legge 4 agosto 2017 n. 124, meglio conosciuta come legge sulla concorrenza; legge che ha previsto la possibilità che possano essere titolari di farmacia anche le Società di Capitali e che soci delle società di gestione delle farmacie possano essere anche non farmacisti, mentre tale titolo dovrà essere rivestito dal direttore della stessa che potrà però anche non essere socio. Questa novità si collega ad altra ben più importante sempre contenuta nella medesima legge che prevede il venir meno del limite delle quattro farmacie gestibili da un unico soggetto; la norma ha al contrario introdotto un limite in cui un unico soggetto possa detenere un numero di farmacie corrispondenti al 20% di quelle presenti in ogni singola Regione. La principale innovazione di tale legge consiste pertanto che i cambiamenti da questa previsti tenderanno ad assimilare sempre più l'azienda farmacia a qualsiasi altra azienda. Il mercato è ormai entrato nel mondo delle farmacie imponendo metodi di gestione e valutazione tipici dell'azienda e costringendo il farmacista a misurarsi ad un approccio imprenditoriale fino ad ora parzialmente sconosciuto, soprattutto in tema della valutazione dell'andamento aziendale. Sta già accadendo anche in Italia che le

farmacie vengano acquisite dalle grandi catene salvando (ma sono veri salvataggi?) i titolari da situazioni di indebitamento o di difficoltà, mentre le altre indipendenti dovranno adattarsi alle politiche commerciali da queste attuate soprattutto sul prezzo e sulla scontistica dei prodotti.
Alla fine di questo processo di liberalizzazione si avrà l'effetto che l'utente potrà risparmiare sul prezzo di acquisto dei farmaci a scapito, probabilmente, della qualità e professionalità del servizio. Per contrastare questo fenomeno sarebbe necessario attuare un vero e proprio "contratto di rete", almeno tra tutte le farmacie comunali dell'Umbria, in grado di poter sviluppare sinergie e potenzialità di acquisto e di poter sopperire l'impatto economico dato dalla presenza di capitali privati. Da ultimo, ma non certo per importanza, è necessario continuare ad investire nella formazione professionale e imprenditoriale del farmacista, per essere in grado sia di fornire un servizio fondamentale alla salute e al benessere del cittadino, sia di maturare le necessarie capacità per una migliore gestione della farmacia.
Il futuro, quindi, delle farmacie comunali di Foligno dipenderà molto dalla capacità di conciliare il ruolo sociale e istituzionale con quello imprenditoriale, per poter cogliere tutte le opportunità del mercato e fronteggiare i potenti cambiamenti già in essere.

Risultato **d**ell'**e**sercizio

Signori Soci,
sulla base delle risultanze contenute in tale documento, si evidenzia che l'esercizio amministrativo chiuso al 31.12.2020 ha conseguito un utile di esercizio pari ad **euro 120.948,35**.
Il Consiglio di Amministrazione Vi propone di destinare il risultato finale quanto ad euro **6.047,42** a riserva legale ed euro **114.900,93** a riserva straordinaria.
Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.20 e la proposta di utilizzo del risultato di esercizio come sopra indicata.

Foligno, 28 maggio 2020

Il Consiglio di Amministrazione
(Il Presidente)
Massimo Pastori

Il sottoscritto Amministrato dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia-Autorizzazione aut. DIR.UMBRIA n.159194 del 22/11/2011 emanata da Agenzia delle Entrate di Perugia.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2020

REDATTA AI SENSI DELL'ART.2429, COMMA 2, C.C..

All'Assemblea dei Soci della società Afam S.p.a.

Oggetto: Relazione del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Gli Amministratori hanno reso disponibili il progetto di bilancio in forma abbreviata completo di nota integrativa abbreviata e la relazione sulla gestione in data 28 maggio 2021.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori anche durante le riunioni svolte, sia in presenza, sia via Skype, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nella prospettiva della continuità aziendale, dato anche il perdurare dell'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021; abbiamo acquisito informazioni sulle operazioni di maggiore rilievo.In merito non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid- 19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 51570/2021 del 02-08-2021
Doc. Principale - Copia Documento

informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

In considerazione dell'espressa previsione statutaria e delle indicazioni contenute nella legge 26 febbraio 2021 n. 21 (di conversione del D.L. n. 183/2020) che ripropone l'articolo 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive integrazioni, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, inoltre l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;

tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale come sopra già evidenziato in data 28/05/2021.

Nel corso dell'esercizio sociale il Collegio Sindacale ha avuto uno scambio periodico di informazioni con il Revisore Legale per l'espletamento dei rispettivi compiti, ex art.2409 septies c.c.

Il Revisore Legale ha predisposto la propria relazione ex art.14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39. La relazione non evidenzia rilievi e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 51570/2021 del 02-08-2021
Doc. Principale - Copia Documento

è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo;

ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale dà atto dell'esistenza della voce "avviamento". Dall'esercizio 2010 il periodo di ammortamento dell'avviamento è collegato alla vita residua del contratto di servizio stipulato dall' Afam S.p.a. con il Comune di Foligno nell'anno 2002, per le motivazioni esposte nella nota integrativa, che il Collegio Sindacale condivide;

si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto dei costi di impianto e ampliamento iscritti nell'attivo;

è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;

abbiamo acquisito informazioni dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

in merito alla proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dagli Amministratori relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 120.948.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2020 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dagli Amministratori.

Foligno 11/06/2021

Il Collegio Sindacale

Luca Baldoni (Presidente) _____

Maria Teresa Bartolini (Sindaco effettivo) _____

Fabio Donati (Sindaco effettivo) _____

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 51570/2021 del 02-08-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Relazione del Collegio Sindacale

il sottoscritto Amministrato dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia-Autorizzazione aut. DIR.UMBRIA n.159194 del 22/11/2011 emanata da Agenzia delle Entrate di Perugia.

DOTTOR GIANLUCA MATILLI
DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

Incaricato delle funzioni di revisore legale (art.14 del D. Lgs. 27 Gennaio 2010 n°39)

All'Assemblea degli azionisti della

AFAM S.p.A.
Piazza E.Giacomini, 30 – 06034 Foligno (PG)
Capitale Sociale euro 1.479.888,00 I.V.
C.C.I.A.A Perugia 163927 - Registro imprese e Codice Fiscale 02204070540

PREMESSE

Il sottoscritto Dott. Gianluca Matilli, nell'esercizio in esame, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409 bis del Cod. Civ..

Nella presente relazione ogni riferimento al bilancio ed alla società, se non precisato diversamente, indica il bilancio oggetto della relazione e la società alla cui proprietà è rivolta la medesima relazione; il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020

GIUDIZIO

Giudizio Positivo
A giudizio del revisore, che ha svolto la revisione contabile, il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso alla data indicata nella relazione, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio
Il revisore ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le sue responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Il revisore è indipendente rispetto alla società, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.
Il revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio.

Via Monte Acuto, 7 – 06034 Foligno (PG) – Telefono: 0742/321063 – fax: 0742/459062 e-mail: matilli.gianluca@gmail.com - Pec : gianluca.matilli@pec.commercialisti.it - codice fiscale MTLGLC61R23F492K - iscritto all' Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della Provincia di Perugia e - Associato dello Studio Associato Pambuffetti Dott. Roberto Matilli Dott. Gianluca Dottori Commercialisti con- partita iva/codice fiscale: 01897670541- mail pambmat@gmail.com- pec: pambmat@pec.it

Responsabilità degli amministratori e del Collegio sindacale per il bilancio.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il suo giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comporta-menti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il Revisore ha esercitato il giudizio professionale ad ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ✓ ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi

sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ✓ ha acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ✓ ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ✓ è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, è tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del suo giudizio. Le sue conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ✓ ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ✓ ha comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Via Monte Acuto, 7 – 06034 Foligno (PG) – Telefono: 0742/321063 – fax: 0742/459062 e-mail: matilli.gianluca@gmail.com - Pec : gianluca.matilli@pec.commercialisti.it - codice fiscale MTLGLC61R23F492K - iscritto all' Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della Provincia di Perugia e - Associato dello Studio Associato Pambuffetti Dott. Roberto Matilli Dott. Gianluca Dottori Commercialisti con- partita iva/codice fiscale: 01897670541- mail pambmat@gmail.com- pec: pambmat@pec.it

Richiamo d'informativa

L'Organo amministrativo ha comunicato all'Organo di revisione, nell'ambito di colloqui avvenuti nel corso dell'esercizio o con specifici report, le informazioni di seguito richiamate, che si espongono così come sono state ricevute e senza commenti.

Nel paragrafo denominato " IMMOBILIZZAZIONI" l'Organo amministrativo ha riportato informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio inerenti le motivazioni per cui le immobilizzazioni non sono state oggetto di svalutazione e pertanto non è stata rilevata nessuna perdita durevole di valore, applicando il metodo dell'Impairment Test semplificato, utilizzabile dalle imprese che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Nel paragrafo denominato "IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI" con riferimento all'Avviamento l'Organo amministrativo ha riportato informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa le motivazioni dell'ammortamento dello stesso eseguito nel rispetto della sua vita utile aderendo al dettato dell'articolo 2426, n.6 del codice civile.

Nel paragrafo denominato "INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO" l'Organo amministrativo ha riportato informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa la valutazione fatta inerente la sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando i fattori di rischio, gli assunti, le incertezze significative identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte ai rischi ed alle incertezze, dovuti agli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari
(art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010)

Gli amministratori della società sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Il revisore ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

Giudizio senza modifiche

In adempimento alla disposizione dell'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, a giudizio del revisore, che ha esercitato il proprio spirito critico basato sulla conoscenza e sulla comprensione dell'impresa e del relativo contesto oltre alle informazioni acquisite nel corso dell'attività di revisione, la relazione sulla gestione è coe-

rente con il bilancio d'esercizio ed è redatta in conformità alla legge e non ha nulla da riportare.

Foligno, lì 10 giugno 2021

Firma



Il sottoscritto Amministrato dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia-Autorizzazione aut. DIR.UMBRIA n.159194 del 22/11/2011 emanata da Agenzia delle Entrate di Perugia.

AFAM SPA
PIAZZA E. GIACOMINI, 30 - 06034 - FOLIGNO (PG)

Partita IVA: 02204070540
Codice fiscale: 02204070540

Ministero dell'Economia e delle Finanze
MARCA DA BOLLO
€16,00
SEDICI/00
Agenzia Entrate
01000870 00002328 W018U001
00277000 15/07/2021 20:00:20
4578-00088 F498E4A986092EA2
IDENTIFICATIVO 01200327504485
0 1 20 032750 448 5

AFAM S.P.A.

Sede in PIAZZA GIACOMINI 30 - 06034 FOLIGNO (PG

Capitale sociale Euro 1.479.888,00 i. v.

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno 2021, il giorno 29 del mese di Giugno alle ore 18,30 presso la Sala "Pio La Torre" del Palazzo Orfini-Podestà - III piano – Piazza della Repubblica, a Foligno si è tenuta in prima convocazione l'Assemblea Ordinaria della Società, per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione dei motivi del differimento dei termini di approvazione del Bilancio relativo all'esercizio amministrativo 2020;
2. Approvazione del Bilancio relativo all'esercizio amministrativo 2020 ai sensi dell'art. 2364 comma 1 punto 1 del c.c.;
3. Destinazione risultato di esercizio;
4. Avvio Indagine di mercato per reperimento immobile da adibire a sede AFAM N.1 e Uffici Amministrativi. Illustrazione delle proposte eventualmente pervenute e dei criteri di scelta di quelle più idonee allo scopo. Autorizzazione a procedere nelle trattative.

Ai sensi dell'art. 14 dello Statuto Sociale assume la presidenza il Sig. Massimo Pastori in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione il quale constato:

i. Che sono presenti in proprio e per delega i soci titolari di numero azioni pari al 84,207% del Capitale Sociale come risulta dal foglio delle presenze che si allega al presente verbale sotto la lettera A;
ii. Che è presente il Consiglio di Amministrazione nelle persone dell'Avv. Giada Bollati, del Dott. Andrea Petterini e di sé medesimo;
iii. Che è presente il Collegio Sindacale in persona del Dott. Luca Baldoni, Presidente; del Dottor Fabio Donati membro e della Dott.ssa Maria Teresa Bartolini membro.

M SPA
A E. GIACOMINI, 30 - 06034 - FOLIGNO (PG)
Partita IVA: 02204070540
Codice fiscale: 02204070540

DICHIARA

l'Assemblea validamente costituita in prima convocazione ed atta a discutere e deliberare sugli argomenti posti in discussione all'ordine del giorno.

Il Presidente chiama a svolgere la funzione di segretario la signora Franca Ruggieri che accetta.

*

Il Presidente passa alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno e illustra ai presenti che anche quest'anno, come il precedente, l'assemblea per l'approvazione del bilancio 2020 è stata convocata nel maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio ai sensi della legge 26 febbraio 2021 n. 21 di conversione del decreto Milleproroghe (D.L. n. 183/**2020**); norma che, appunto, ha permesso alle società di capitali, a causa dell'emergenza sanitaria in corso, di poter convocare in prima convocazione l'Assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del bilancio 2020 nel termine dei 180 gg. dalla data di chiusura dell'esercizio sociale anziché 120 gg.

Il Presidente precisa che il consiglio di amministrazione ha ritenuto opportuno di usufruire di tale proroga al fine di consentire ai soci di partecipare all'assemblea "in presenza", rapportandosi in tal modo con il nuovo organo amministrativo, e di poter meglio relazionare ai soci riguardo al bilancio dello scorso esercizio e gli effetti che l'emergenza pandemica ha avuto e potrà avere sulla continuità aziendale.

Spiegate le motivazioni alla base del differimento dei termini relativi alla prima convocazione dell'Assemblea dei soci riguardo l'approvazione del bilancio relativo l'esercizio amministrativo 2020, il Presidente chiede all'Assemblea di approvarne i motivi.

L'Assemblea dei soci, a fronte dei chiarimenti esposti ed indicati dal Presidente all'unanimità

DELIBERA

di approvare i motivi del differimento dei termini di convocazione dell'Assemblea dei soci al fine dell'approvazione del bilancio relativo all'esercizio amministrativo 2020.

*

Il Presidente introduce la trattazione del secondo punto all'ordine del giorno, relativo al bilancio di esercizio 2020, rappresentando ai presenti che l'esercizio amministrativo 2020 si è chiuso con un utile di esercizio pari ad euro 120.948,35, confermando il trend positivo che ormai da alcuni anni caratterizza la gestione dell'Afam. Sintetizzando i dati riferiti all'andamento del settore delle farmacie nello scorso esercizio viene precisato come la diminuzione del fatturato registrata dall'Afam nel corso del 2020 rispetto al precedente esercizio sia sostanzialmente in linea con il dato

nazionale. Vengono, quindi, illustrate le statistiche di vendita distinte per le singole farmacie e per settori merceologici evidenziando la prevalenza delle vendite "libere" (cd. Prodotti da banco) rispetto ai farmaci in convenzione con il S.S.N., aspetto che va a premiare la redditività aziendale. Il Presidente cede la parola al consigliere Andrea Petterini il quale illustra ai presenti i dati di bilancio, confrontandoli anche con quelli provenienti dal precedente esercizio.

Come anticipato dal Presidente, i ricavi delle vendite nel corso del 2020 sono diminuiti globalmente del 2,6 % rispetto a quelli conseguiti lo scorso anno, con un calo soprattutto relativo alla vendita del farmaco etico convenzionato. A fronte del calo delle vendite si è registrata una diminuzione del costo per l'acquisto di merci, con una gestione del magazzino ottimale e un volume dei resi praticamente nullo, ed una sostanziale stabilità delle altre voci di costo. Il dato che caratterizza il conto economico aziendale è rappresentato proprio da una struttura dei costi molto stabile, quasi rigida, eccezion fatta per le merci da rivendita, sulla quale il C.d.a. sta intervenendo per ridurre al minimo le spese non produttive; a fronte di ciò è quindi necessaria un'azione di rilancio delle vendite al fine di riconquistare quote di mercato oggi beneficiate dalle farmacie private. Come detto, la maggioranza del fatturato è composto da vendite "libere" che riservano un margine aziendale più alto rispetto alle vendite in convenzione ed anche per il 2020 il dato è rimasto confortante.

Il Consigliere prosegue precisando che la crisi sanitaria iniziata nei primi mesi del 2020 non ha comportato conseguenze sulla attività aziendale in quanto le farmacie, quale servizio pubblico indispensabile, non sono state oggetto di provvedimenti di chiusura al pubblico; tuttavia, al fine di contrastare il diffondersi del virus e per garantire la massima sicurezza al personale dipendente sui luoghi di lavoro, nonché ai clienti, sono state sostenute spese straordinarie, legate alla sanificazione dei locali ed all'utilizzo di dispositivi di protezione individuali forniti ai dipendenti, quantificabili in circa euro 34.000. In ogni caso, si precisa che ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 n. 22 quater così come richiamato dall'OIC n. 29, la crisi sanitaria non ha avuto effetti sui conti di mastro del bilancio 2020.

Riprende la parola il Presidente il quale riferisce che il C.d.a. ha valutato il rischio aziendale connesso alla continuità aziendale, nel rispetto del dettato dell'articolo 6 del T.U.S.P. D.lgs n. 175/2016 meglio conosciuto come legge Madia. La Società, infatti, in quanto società a partecipazione pubblica, deve indicare in apposita sezione della Relazione sulla Gestione i dati inerenti la Valutazione Rischio aziendale connesso alla continuità aziendale, dove per continuità aziendale nella fattispecie si intende la possibilità che la società in un arco temporale di 6/12 mesi possa continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di un reddito; concetto anche ribadito dal principio contabile OIC n. 11 al suo paragrafo 22 in richiamo al

PA
. GIACOMINI, 30 - 06034 - FOLIGNO (PG)
Partita IVA: 02204070540
Codice fiscale: 02204070540

dettato dell'articolo 2423 bis comma 1.

Il Presidente ribadisce come, in ogni caso, la continuità aziendale non sia minimamente messa in discussione; a conferma del buono stato di salute aziendale, gli indici patrimoniali economici e finanziari sono tutti nettamente positivi, ancorché in leggera flessione rispetto a quelli calcolati nell'esercizio 2019; invece, positivo e migliorato è lo Z -2 Score, indice pari a 6,623 (valore ottimale sarebbe pari al 2,60), così come positivo è il risultato del rendiconto finanziario che evidenzia come l'Azienda nel corso dell'anno 2020 abbia prodotto un flusso di cassa positivo pari ad euro 450.840.

Infine, il Presidente illustra il ruolo sociale svolto dalla società nel 2020 e il difficile compito di far convivere le esigenze di profitto proprie dell'impresa con le esigenze di utilità sociale caratteristiche dell'azienda a partecipazione pubblica. La Società ha effettuato sconti alla clientela per un importo pari ad euro 144.891, aspetto, peraltro, questo che il C.d.a. ha intenzione di revisionare, così da coniugare la funzione sociale dello sconto con l'aspetto commerciale dello stesso. Inoltre, sono state mantenute le farmacie rurali delle frazioni di Casenove e Colfiorito, che forse rappresentano l'elemento più evidente del ruolo sociale svolto da Afam S.P.A.; sono state mantenute le aperture domenicali di tre farmacie nella città di Foligno assieme a quella domenicale della farmacia di Colfiorito nei mesi estivi di luglio ed agosto.

Il Presidente chiarisce inoltre che la società è in regola con il pagamento dei canoni di concessione annuale al Comune di Foligno per l'utilizzo delle farmacie Comunali, canone che nel 2020 è ammontato ad euro 169.511,31.

Concludendo, il Presidente evidenzia che il Bilancio Sociale aziendale 2020 determinato dal ricavo civilistico ante imposte, dal canone di concessione versato al Comune di Foligno e dalla scontistica effettuata nei confronti dei propri clienti indica un utile sociale pari ad euro 480.875.

Prima di passare alla votazione del bilancio, il Presidente precisa che la società ha registrato dei valori appena superiori a quelli previsti dagli Obiettivi assegnati dal Comune di Foligno con nota protocollo n. 00020809 del 10.04.2020 per l'annualità 2020 e determinati nell'ambito della politica volta alla razionalizzazione delle società a partecipazione pubblica. Ciò, essenzialmente, a causa della diminuzione del fatturato per via della pandemia e data la corrispondente diminuzione dei relativi costi di produzione in misura meno che proporzionali, non ulteriormente comprimibili (costo del personale, locazioni e canone di concessione, costi per servizi obbligatori).

Il Presidente in conclusione del proprio intervento propone ai soci presenti di destinare l'utile di esercizio 2020 pari ad euro 120.948 quanto ad euro 6.047 a riserva legale e quanto ad euro 114.901 a riserva straordinaria.



Il Presidente a questo punto passa la parola al Dott. Luca Baldoni, in qualità di Presidente del Collegio Sindacale, che dà lettura della relazione del Collegio Sindacale al bilancio societario relativo all'esercizio amministrativo 2020, concludendo che non sussistono ragioni ostative all'approvazione del progetto di bilancio così come proposto dall'Organo amministrativo. Il Dott. Baldoni fa inoltre presente che il Revisore Legale dei Conti Dott. Luca Matilli ha concluso la propria relazione al bilancio 2020 di Afam S.p.A. esprimendo il giudizio con cui attesta che il bilancio di Afam S.p.A. relativo l'esercizio amministrativo 2020 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del suo risultato economico.

Nel concludere il proprio intervento, il Presidente del Collegio Sindacale precisa che il Collegio propone ai soci di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020 e che non ha obiezioni da formulare in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo riguardo la destinazione dell'utile di esercizio.

Il Presidente ringrazia il Collegio Sindacale e passa la parola ai soci per la richiesta di eventuali chiarimenti.

Prende la parola il socio Prof. Daniele Mantucci, il quale nel rappresentare un apprezzamento al risultato di esercizio, comunque positivo, e tenuto conto dell'insediamento in corso d'anno del nuovo Organo amministrativo, nonché della pandemia in corso, tuttavia invita per il futuro gli amministratori a porre in essere degli interventi tesi a recuperare quote di mercato, e quindi fatturato, nonché migliorare la redditività aziendale. Rileva anche come Afam, nella sua veste di società partecipata pubblica e quindi con funzioni sociali, debba considerare l'opportunità di tenere aperta al pubblico una farmacia H24, così come già fanno i gestori privati.

Prende la parola il Presidente dell'assemblea il quale in risposta al socio intervenuto, nel ringraziare per gli apprezzamenti fatti, spiega che è nell'intenzione dell'Organo amministrativo fare degli interventi sia su alcuni aspetti della gestione commerciale, sia sull'immagine ormai vetusta che i punti vendita Afam, esclusa la Farmacia n. 5 di Via Sportella Marini, danno all'esterno e quindi anche ai clienti. Quanto agli orari di apertura, già una farmacia è aperta nei giorni festivi e di domenica, mentre sulla possibilità di tenere aperto 24 ore un punto vendita appare poco realizzabile visti i costi del personale che si verrebbero a generare (addetti al servizio notturno, turnazioni, sostituzioni, ecc.) rispetto a quelli che potrebbero essere gli incassi ipotizzabili. Pur non avendo abbandonato definitivamente l'idea, è chiaro che questa sarebbe un'iniziativa con prevalente valenza sociale piuttosto che con un beneficio economico.

Quanto alle attività socialmente utili, si conferma l'apertura della Farmacia nella frazione montana di Colfiorito e del dispensario nella frazione di Casenove, punti vendita che registrano dei volumi

ridotti, ancorché stabili, ma che forniscono un importante servizio ai cittadini delle zone montane della città.

Di altre iniziative se ne parlerà più approfonditamente nella trattazione del quarto punto all'ordine del giorno.

Prende la parola l'Assessore Riccardo Meloni, in rappresentanza del socio di maggioranza Comune di Foligno, il quale esprime apprezzamento per il lavoro svolto e il risultato ottenuto al Consiglio di amministrazione, soprattutto tenendo conto della grave situazione sanitaria esplosa nel corso del 2020, e non ancora totalmente debellata.

Nessun altro chiedendo la parola, il Presidente pone ai voti l'approvazione del bilancio.

L'Assemblea all'unanimità dei presenti

DELIBERA

di approvare il bilancio relativo all'esercizio amministrativo 2020 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

*

A questo punto il Presidente passa al terzo punto all'ordine del giorno e pone al voto la destinazione dell'utile di esercizio così come proposta, ossia di destinare l'utile relativo all'esercizio amministrativo 2020 pari ad euro 120.948,35, quanto ad euro 6.047,42 a riserva legale ed euro 114.900,93 a riserva straordinaria.

Prende la parola il Comune di Foligno, come rappresentato, il quale propone, diversamente da quanto ipotizzato dagli Amministratori, di distribuire l'utile di esercizio limitatamente alla quota disponibile di euro 114.900,93.

Il socio Mantucci condivide la proposta fatta dal Comune di Foligno.

Nessun altro prendendo la parola sul punto, il Presidente pone ai voti la nuova proposta e

l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

di destinare l'utile di esercizio 2020 quanto ad euro 6.047,42 a riserva legale e la restante quota di euro 114.900,93 distribuita ai soci.

*

Il Presidente passa alla trattazione del quarto punto all'ordine del giorno e, riprendendo quanto già accennato precedentemente passa la parola all'amministratore Giada Bollati per illustrare ai presenti

'iniziativa intrapresa. In particolare, rappresenta ai soci che l'attuale Consiglio di Amministrazione ha deciso di non dare seguito alla precedente iniziativa di acquisto immobiliare per la sede della Farmacia n. 1 sita presso il vecchio ospedale in quanto il prezzo richiesto si era rivelato fuori mercato, considerando anche lo stato dell'immobile ed i lavori di completamento ancora da realizzare a carico dell'Afam. Sentendo comunque l'esigenza di trovare una nuova location per la suddetta farmacia, realtà storica della città ma vetusta sia nella sua immagine esterna che negli arredi, il C.d.a. ha pubblicato un'indagine di mercato per acquisire proposte di disponibilità per l'acquisto di un immobile con destinazione d'uso commerciale da adibire a nuova sede della Farmacia AFAM 1. L'indagine costituisce un nuovo invito a presentare proposte, non vincolanti per la società, per individuare un locale già ristrutturato o da ristrutturare, che possa dare nuovo lustro alla farmacia. Il termine per la presentazione delle proposte scadrà il 15 luglio p.v. e pertanto ad oggi non si hanno ancora fattispecie concrete di cui relazionare.

Con l'occasione, si rappresenta che l'Organo amministrativo ha dato corso anche ad una nuova iniziativa tesa a ristrutturare la Afam 2 con sede in Via Roma, punto vendita che registra il maggior fatturato tra tutti quelli Afam, e che potrebbe avere un grosso beneficio da un ottimale rimodernamento. A tal fine sono state avviate le indagini strutturali sui muri del locale per verificarne la modificabilità, dopodiché si bandirà una richiesta di preventivi a ditte specializzate nel settore degli arredi per farmacie.

Infine, il C.d.a. sta valutando quali iniziative si possano intraprendere sull'immobile di proprietà Afam sito in Via Piave e ormai da anni rimasto in disuso e abbandonato. A tal fine è stato incaricato un tecnico per estrarre copia di tutta la documentazione presente nei fascicoli depositati presso gli uffici dell'Urbanistica del Comune di Foligno per verificare quali possibilità edificatorie abbia attualmente quel fabbricato e successivamente deciderne la destinazione.

Prende la parola il socio Mantucci il quale prende atto di quanto rappresentato e nulla ha da aggiungere.

Prende la parola il socio Dott. Stocchi Adolfo il quale auspica una soluzione per l'immobile di Via Piave che avrebbe dovuto essere il fiore all'occhiello dell'Afam ormai quindici anni fa circa e che ancora versa in uno stato che non dà decoro all'azienda.

Prende la parola il socio Comune di Foligno il quale esprime apprezzamento per le iniziative esposte, con l'auspicio che vengano portate a termine in breve tempo.

Il Presidente riprende la parola e ringraziando i soci per gli interventi effettuati, conferma la volontà dell'attuale C.d.a. di portare a termine queste iniziative, per il bene e il rilancio dell'immagine commerciale dell'Afam, consapevole di tutti i limiti che la burocrazia comporta nell'ambito di tali attività.

'A
Partita IVA: 02204070540
GIACOMINI, 30 - 06034 - FOLIGNO (PG) Codice fiscale: 02204070540

Non essendoci proposte concrete da trattare, l'argomento non viene posto in votazione.

*

Null'altro essendovi da deliberare e nessun altro dei soci prendendo la parola, la presente Assemblea viene chiusa alle ore 20,30 previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Foligno, li 29 giugno 2021

Il Segretario
(Rag. Franca Ruggieri)

Il Presidente
(Massimo Pastori)

Allegato a): foglio delle presenze

Ministero dell'Economia e delle Finanze — MARCA DA BOLLO €16,00 SEDICI/00
Agenzia Entrate
00038590 00008EDD W1BMKD
00000802 21/04/2021 11:56:
4578-00088 A479F5AD178187
IDENTIFICATIVO : 0118D5281013
0 1 18 052810 173 2

Agenzia Entrate
Direzione Provinciale di Perugia
Ufficio Territoriale di Foligno
Viale Umbria, 36 - 06034 Foligno (PG)

Reg. a Foligno il 19/7/21 al n. 674 Serie 3
con esatti € 200,00 (Duecento/00).

per il DIRETTORE DELL'UFFICIO
L'addetto Servizio
Sig. TACCIOLI VERONICA

ALLEGATO A

PROSPETTO AZIONISTI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 29.06.2021

Nominativo	Numero azioni	Valore Nomin.	Quote %	Firma	Documento	Delega	Documento
ɔmune diFoligno	240.000	€ 1.238.400	83,68%				
ırma Service Centro Italia s.r.l.	24.000	€ 123.840,00	8,370				
epafin S.p.a.	12.000	€ 61.920,00	4,185				
ɔsti Gilfrido	900	€ 4.644,00	0,314				
ıigi Metelli S.p.a.	600	€ 3.096,00	0,210				
antucci Daniele	600	€ 3.096,00	0,210				
unzi Daniele	600	€ 3.096,00	0,210				
uggieri Franca	600	€ 3.096,00	0,210				
occhio Carolina	600	€ 3.096,00	0,210				
iartoli Amedea	300	€ 1.548,00	0,105				
litocchi Marco	300	€ 1.548,00	0,105				
Bucciarelli Marielle	300	€ 1.548,00	0,105				
Manni Maurizio	300	€ 1.548,00	0,105				
Nunzi Giacomo	300	€ 1.548,00	0,105				
Ridolfi Sandro	300	€ 1.548,00	0,105				
Salari Maurizio	300	€ 1.548,00	0,105				
Stocchi Adolfo	300	€ 1.548,00	0,105				
Turrioni Rubinia	300	€ 1.548,00	0,105				
Aleandri Ughetta	150	€ 774,00	0,052				
Antonini Simonetta	150	€ 774,00	0,052				
Bartoli Anna Rosa	150	€ 774,00	0,052				
Bellagamba Adriana	150	€ 774,00	0,052				
Burini Fulvio	150	€ 774,00	0,052				
Burini Luca	150	€ 774,00	0,052				

Ministero dell'Economia e delle Finanze — MARCA DA BOLLO €2,00 DUE/00
Agenzia Entrate
00014365 00003702 WDNWRD01
00038186 29/06/2020 11:17:21
4578-00087 395B299DD6F88C1E
IDENTIFICATIVO : 01190495584978
0 1 19 049558 497 8

Ministero dell'Economia e delle Finanze — MARCA DA BOLLO €14,00 QUATTORDICI/00
Agenzia Entrate
00014365 00003702 WDNWRD01
00040882 21/07/2021 10:18:53
4578-00010 D9EA59D3C42A13D3
IDENTIFICATIVO : 01200309142013
0 1 20 030914 201 3

PROSPETTO AZIONISTI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 29.06.2021

Nominativo	Numero azioni	Valore Nomin.	Quote %	Firma	Documento	Delega	Documento
Castellani Pierluigi	150	€ 774,00	0,052				
Di Pietrantonio Antonino	150	€ 774,00	0,052				
Galligari Maria Giovanna	150	€ 774,00	0,052				
Germani Lorenzo	150	€ 774,00	0,052				
Gullotti Ernesto	150	€ 774,00	0,052				
Mearelli Sibilla	150	€ 774,00	0,052				
Moretti Alfiero	150	€ 774,00	0,052				
Musto Donatella	150	€ 774,00	0,052				
Nizzi Michela	150	€ 774,00	0,052				
Paci Daniela	150	€ 774,00	0,052				
Ricci AngeloAntonio	150	€ 774,00	0,052				
Romagnoli Valter	150	€ 774,00	0,052				
Ruggeri Ermanno	150	€ 774,00	0,052				
Santoni Arcangelo	150	€ 774,00	0,052				
Scarponi Annie Elvina	150	€ 774,00	0,052				
Schoen Carlo Elia	150	€ 774,00	0,052				
Sereni Marina	150	€ 774,00	0,052				
Spaccini Liana	150	€ 774,00	0,052				
Tagliavento Ivo	150	€ 774,00	0,052				
Valeri Carlo	150	€ 774,00	0,052				
Venanzi Alessandro	150	€ 774,00	0,052				
Venturini Claudio	150	€ 774,00	0,052				
Totale	**286.800**	**€ 1.479.888,00**	**100,00**				
Azionisti Privati			**16,32%**				

AGENZIA DELLE ENTRATE
Ufficio Bologna

ATTO PRIVATO
Reg.to a Bologna 1 il 19/7/21
Al n. 671 Vol. 3

DISTINTA

BOLLO VIRTUALE PG: AUT. AGEDPPG N. 16683 DEL 22.02.2021

LSENLL65M66D653S-NOVELLA ELISEI-STUDIOELISEI@ODCECPERUGIA.LEGALMAIL.IT-0742342111

Pratica 726O2714 Utente LSENLL65M66D653S T49770 PERUGIA 27/07/2021

Il sottoscritto NOVELLA ELISEI

in qualita' di PROFESSIONISTA INCARICATO

dell'Impresa AFAM S.P.A.

con sede in prov. PG N.R.E.A. Sede 163927 Codice Fiscale 02204070540

sezione/i richiesta _____

presenta per la posizione (sigla pv) PG N.R.E.A. 163927

una domanda/denuncia di (B) DEPOSITO BILANCIO

riguardante (solo per pratiche di modifica) _____

A / ESTREMI ISCRIZIONE DELLA DOMANDA__ DEPOSITO BILANCIO E SITUAZIONE PATR...

_____ _____

_____ _____

_____ _____

_____ _____

_____ _____

comprendente anche i seguenti modelli in modalita' informatica:

n. 1 mod. S n. 1 mod. XX n. 1 mod. RP n. __ mod. __ n. __ mod. __

e deposita i seguenti atti:

712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO (712)_____ ___ _____
_____

___ _____ ___ _____
_____ _____

___ _____ ___ _____
_____ _____

___ _____ ___ _____
_____ _____

___ _____ ___ _____
_____ _____

LE EVENTUALI ULTERIORI SOTTOSCRIZIONI SONO APPOSTE AI FINI DELL'ISCRIZIONE

IL DICHIARANTE ELEGGE DOMICILIO SPECIALE, PER TUTTI GLI ATTI E LE COMUNICAZIONI INERENTI IL PROCEDIMENTO, PRESSO L'INDIRIZZO DI POSTA ELETTRONICA DEL SOGGETTO CHE PROVVEDE ALLA TRASMISSIONE TELEMATICA, A CUI VIENE CONFERITA LA FACOLTA' DI PRESENTARE, SU RICHIESTA DELL'UFFICIO, EVENTUALI RETTIFICHE DI ERRORI FORMALI INERENTI LA MODULISTICA

Visura a Quadri della pratica con codice 726O2714 (ver. IC-DIRE-ADEM 1.0.39 spec 695)
Denominazione: AFAM S.P.A.

N. REA 0163927 N.PROT. Cod. Fiscale: 02204070540
****
Mod.B: deposito bilancio / elenco dei soci
****
A / ESTREMI ISCRIZIONE DELLA DOMANDA
Posizione PG N. REA 163927 forma giuridica: SP

DEPOSITO BILANCIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE
712 bilancio ABBREVIATO
al 31/12/2020
si allega verbale di approvazione del bilancio del 29/06/2021
formato XBRL OBBLIGATO
DISTRIBUZIONE UTILI AI SOCI

****
Mod.S: Elenco dei soci e degli altri titolari di diritti...
****
/ GENERALITA'
il capitale sociale di 1479888,00 composto da n. azioni
risulta cosi' sottoscritto al 29/06/2021
valuta EURO
508 CONFERMA ELENCO SOCI SPA

****
Mod.XX: Note
****
/ NOTE
LA SOTTOSCRITTA ELISEI NOVELLA, ISCRITTA ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI PERUGIA AL N.486A, DICHIARA, AI SENSI DEGLI ARTT. 46 E 47 DEL D.P.R. N. 445/2000, DI NON AVERE PROCEDIMENTI DISCIPLINARI IN CORSO CHE COMPORTINO LA SOSPENSIONE DALL'ESERCIZIO DELL'ATTIVITA' PROFESSIONALE, E DI ESSERE STATO INCARICATO DAL LEGALE RAPPRESENTANTE PROTEMPORE DELLA SOCIETA' ALL'ASSOLVIMENTO DEL PRESENTE ADEMPIMENTO COME PREVISTO DALL'ART. 31 DELLA L. 340/2000.
IL SOTTOSCRITTO NOVELLA ELISEI CON CODICE FISCALE LSENLL65M66D653S, ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI PERUGIA AL NUMERO 486A, DICHIARA, AI SENSI DEGLI ARTT. 46 E 47 DEL D.P.R. N. 445/2000, DI NON AVERE PROCEDIMENTI DISCIPLINARI IN CORSO CHE COMPORTINO LA SOSPENSIONE DALL'ESERCIZIO DELL'ATTIVITA' PROFESSIONALE, E DI ESSERE STATO INCARICATO DAL LEGALE RAPPRESENTANTE PRO-TEMPORE DELLA SOCIETA' ALL'ASSOLVIMENTO DEL PRESENTE ADEMPIMENTO COME PREVISTO DALL'ART.31 DELLA L. 340/2000.

****
Mod. RP: riepilogo elementi costituenti la pratica
****
/RIEPILOGO ELEMENTI COSTITUENTI LA PRATICA
- ALLEGATO N. 0001:
nome file allegato
726O2714.U3T
codice tipo documento U3T
descrizione del tipo documento
FILE DATI FEDRA
pagina iniziale 1 pagina finale 1
data documento 27/07/2021
- ALLEGATO N. 0002:
nome file allegato
726O2714.PDF
codice tipo documento DIS
descrizione del tipo documento
DISTINTA FEDRA
pagina iniziale 1 pagina finale 3
data documento 27/07/2021
numero di bolli modo bollo VIRTUALE ASSOLTO IN ENTRATA
- ALLEGATO N. 0003:
nome file allegato
AFAM VERBALE APPROVAZ BIL2020 E DELIB DIVIDENDI.PDF.P7M
codice tipo documento V01
descrizione del tipo documento
VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
pagina iniziale 1 pagina finale 10
codice atto 712
descrizione atto

BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
data documento 29/06/2021
- ALLEGATO N. 0004:
nome file allegato
02204070540-BILANCIO 2020 AFAM SPA.XBRL.P7M
codice tipo documento B06
descrizione del tipo documento
BILANCIO XBRL
pagina iniziale 1 pagina finale 1
codice atto 712
descrizione atto
BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
data documento 31/12/2020
- ALLEGATO N. 0005:
nome file allegato
RELAZIONE GESTIONE AL BILANCIO 2020.PDF.P7M
codice tipo documento R05
descrizione del tipo documento
RELAZIONE GESTIONE
pagina iniziale 1 pagina finale 54
data documento 28/05/2021
- ALLEGATO N. 0006:
nome file allegato
RELAZ.REVISORE INDIPEND.-BILANCIO 2020.PDF.P7M
codice tipo documento R02
descrizione del tipo documento
RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
pagina iniziale 1 pagina finale 6
codice atto 712
descrizione atto
BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
data documento 10/06/2021
- ALLEGATO N. 0007:
nome file allegato
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE-BILANCIO 2020.PDF.P7M
codice tipo documento R06
descrizione del tipo documento
RELAZIONE SINDACI
pagina iniziale 1 pagina finale 3
codice atto 712
descrizione atto
BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
data documento 11/06/2021

CAMERA DI COMMERCIO
DELL'UMBRIA

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/132251/2021/CPGAUTO PERUGIA, 27/07/2021

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DELL'UMBRIA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
AFAM S.P.A.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 02204070540
DEL REGISTRO IMPRESE DELL'UMBRIA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: PG-163927

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
DT.ATTO: 31/12/2020

2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI
CONFERMA ELENCO SOCI DT.ATTO: 29/06/2021

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO
S ELENCO SOCI E TITOLARI DI DIRITTI SU AZIONI O QUOTE SOCIALI

DATA DOMANDA: 27/07/2021 DATA PROTOCOLLO: 27/07/2021

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: LSENLL65M66D653S-ELISEI NOVELLA-STUDIOELI

Estremi di firma digitale

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE
Meno costi, più business.
Accedi a visure, pratiche e bilanci della tua impresa, **senza costi**, sempre e ovunque.

impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore
CAMERE DI COMMERCIO D'ITALIA

PGRIPRA 0001322512021

CAMERA DI COMMERCIO
DELL'UMBRIA

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/132251/2021/CPGAUTO PERUGIA, 27/07/2021

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	27/07/2021 11:37:53
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	27/07/2021 11:37:53

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

UFFICIO PER VISIONE ATTI: REGISTRO IMPRESE C/O CAMERA DI COMMERCIO
VIA CACCIATORI DELLE ALPI, 42 PERUGIA
LA PRESENTE RICEVUTA VALE QUALE COMUNICAZIONE DI AVVIO DEL PROCEDIMENTO DI CUI SOPRA, AI SENSI DELL'ART. 8 L. 241/90.
RESP. DEL PROCEDIMENTO: GIULIANA PIANDORO

Dal 1/6/2011 il diritto annuale dovuto per le prime iscrizioni sar sempre prelevato dal conto telematico, salvo espressa dichiarazione contraria.

Data e ora di protocollo: 27/07/2021 11:37:53
Data e ora di stampa della presente ricevuta: 27/07/2021 11:37:54



PGRIPRA 0001322512021

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FOLIGNO PG VIA CUPA 68
Codice fiscale: 02105050542
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Procedure in corso: SCIOGLIMENTO E LIQUIDAZIONE

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 19
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI 21

MATTATOIO VALLE UMBRA SUD SPA IN LIQUIDAZIONE IN CONCORDATO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	06034 FOLIGNO (PG) VIA CUPA, 68
Codice Fiscale	02105050542
Numero Rea	PG 179554
P.I.	02105050542
Capitale Sociale Euro	320421.78 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
III - Immobilizzazioni finanziarie	505	505
Totale immobilizzazioni (B)	505	505
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.452	168.625
Totale crediti	158.452	168.625
IV - Disponibilità liquide	583.108	603.947
Totale attivo circolante (C)	741.560	772.572
D) Ratei e risconti	4	-
Totale attivo	742.069	773.077
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	320.422	320.422
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.714.765)	(4.542.318)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.574)	(172.447)
Totale patrimonio netto	(4.395.917)	(4.394.343)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61.078	61.078
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.269.892	1.300.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.898.435	2.897.437
Totale debiti	4.168.327	4.197.761
E) Ratei e risconti	908.581	908.581
Totale passivo	742.069	773.077

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.806	-
Totale altri ricavi e proventi	3.806	-
Totale valore della produzione	3.806	-
B) Costi della produzione		
7) per servizi	3.886	107.032
14) oneri diversi di gestione	410	49.450
Totale costi della produzione	4.296	156.482
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(490)	(156.482)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	3
Totale proventi diversi dai precedenti	6	3
Totale altri proventi finanziari	6	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.090	15.968
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.090	15.968
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.084)	(15.965)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.574)	(172.447)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.574)	(172.447)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (1.574).

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte
La vostra Società, come ben sapete, non svolge alcuna attività trovandosi in stato di liquidazione ed avendo risolto anche il contratto di affitto di ramo d'azienda esercente l'attività di macellazione. Con decreto del 24/11/2011 emesso dal Tribunale di Perugia, la società è stata ammessa alla procedura di Concordato Preventivo; dopo l'omologa si è avviata l'attuale fase di liquidazione giudiziale

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio
Nel corso dell'esercizio l'attività liquidatoria è proseguita per la riscossione di alcuni crediti commerciali.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva liquidatoria nella quale si trova la società.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti)
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti
La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.
I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.
I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti
Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti
Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Riconoscimento ricavi
I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
505	505	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	505	505
Valore di bilancio	505	505
Valore di fine esercizio		
Costo	505	505
Valore di bilancio	505	505

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	505

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	505
Totale	505

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
158.452	168.625	(10.173)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	52.917	(11.615)	41.302	41.302
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.503	94.647	117.150	117.150
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	93.204	(93.204)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	168.625	(10.173)	158.452	158.452

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti.
I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	41.302	41.302
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	117.150	117.150
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	158.452	158.452

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	244.578	244.578
Saldo al 31/12/2020	**244.578**	**244.578**

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
583.108	603.947	(20.839)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	603.546	(21.438)	582.108
Denaro e altri valori in cassa	400	600	1.000
Totale disponibilità liquide	603.947	(20.839)	583.108

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4		4

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4	4
Totale ratei e risconti attivi	4	4

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(4.395.917)	(4.394.343)	(1.574)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	320.422	-		320.422
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.542.318)	(172.447)		(4.714.765)
Utile (perdita) dell'esercizio	(172.447)	170.873	(1.574)	(1.574)
Totale patrimonio netto	(4.394.343)	(1.574)	(1.574)	(4.395.917)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	320.422	B
Utili portati a nuovo	(4.714.765)	A,B,C,D
Totale	(4.394.343)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	320.422	(1.620.087)	(2.922.231)	(4.221.896)
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(2.922.231)	2.749.784	(172.447)
Risultato dell'esercizio precedente			(172.447)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	320.422	(4.542.318)	(172.447)	(4.394.343)
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(172.447)	170.873	(1.574)
Risultato dell'esercizio corrente			(1.574)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	320.422	(4.714.765)	(1.574)	(4.395.917)

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sono presenti riserve o altri fondi incorporati nel capitale sociale che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
61.078	61.078	

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti non più in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
Tale valore è stato mantenuto in questa voce al fine di meglio qualificare i debito oramai scaduto e da considerare a breve termine.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.168.327	4.197.761	(29.434)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	344.688	-	344.688	-	344.688
Debiti verso banche	2.756.456	998	2.757.454	203.707	2.553.747
Debiti verso altri finanziatori	27.802	6	27.808	27.808	-
Debiti verso fornitori	849.771	(31.158)	818.613	818.613	-
Debiti tributari	29.683	720	30.403	30.403	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.732	-	18.732	18.732	-
Altri debiti	170.628	-	170.628	170.628	-
Totale debiti	4.197.761	(29.434)	4.168.327	1.269.891	2.898.435

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro2.757.454, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale, al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.
La società, infatti, si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	344.688	344.688
Debiti verso banche	2.757.454	2.757.454
Debiti verso altri finanziatori	27.808	27.808
Debiti verso fornitori	818.613	818.613
Debiti tributari	30.403	30.403
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.732	18.732
Altri debiti	170.628	170.628
Debiti	4.168.326	4.168.327

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	344.688	344.688
Debiti verso banche	2.757.454	2.757.454
Debiti verso altri finanziatori	27.808	27.808
Debiti verso fornitori	818.613	818.613
Debiti tributari	30.403	30.403
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.732	18.732
Altri debiti	170.628	170.628
Totale debiti	4.168.327	4.168.327

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
908.581	908.581	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	908.581	908.581
Totale ratei e risconti passivi	908.581	908.581

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.806		3.806

Descrizione	31/12/2020	Variazioni
Altri ricavi e proventi	3.806	3.806
Totale	**3.806**	**3.806**

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.296	156.482	(152.186)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Servizi	3.886	107.032	(103.146)
Oneri diversi di gestione	410	49.450	(49.040)
Totale	**4.296**	**156.482**	**(152.186)**

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(1.084)	(15.965)	14.881

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	6	3	3
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.090)	(15.968)	14.878
Totale	**(1.084)**	**(15.965)**	**14.881**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.090
Totale	1.090

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	1.090	1.090
Totale	**1.090**	**1.090**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	6	6
Totale	**6**	**6**

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Non sono state iscritte imposte anticipate, derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Descrizione	Consistenza finale, numero
Azioni Ordinarie	628.278
Totale	628.278

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus “Covid-19”, dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo non ha avuto conseguenze importanti sulla società, oramai non più operativa.
Nello specifico, la vostra società, non svolgendo più alcuna attività, non ha avuto ripercussioni derivanti dai provvedimenti governativi che hanno imposto limitazioni all'esercizio delle attività d'impresa.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	(1.574)
5% a riserva legale	Euro	0

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	(1.574)
a riporto a nuovo esercizio	Euro	(1.574)
a dividendo	Euro	0

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Liquidatore
Antonella Russo
firmato

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. LUCA BALDONI ISCRITTO ALL'ALBO DEI O.D.C.E.C, DI PERUGIA AL N. 495 QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340 /2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 09/09/2021

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PG: aut. DIR. REG. UMBRIA n. 16683/2021 del 22.2.2021

Reg. Imp. 02105050542
Rea.179554

MATTATOIO VALLE UMBRA SUD SPA IN LIQUIDAZIONE IN CONCORDATO

Sede in VIA CUPA, 68 - 06034 FOLIGNO (PG) Capitale sociale Euro 320.421,78 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2021 il giorno 09 del mese di settembre alle ore 15,00, presso la sala Pio La Torre di Palazzo Orfini Podestà sita nella sede del Comune di Foligno, premettendo che andava deserta l'assemblea convocata per il 28/06/2021 con il medesimo ordine del giorno, si è tenuta l'assemblea ordinaria della società MATTATOIO VALLE UMBRA SUD SPA IN LIQUIDAZIONE IN CONCORDATO per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2020: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio sindacale.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

Paolo Pisello Sindaco effettivo, mentre i sindaci Claudio Di Cesare Presidente Collegio sindacale e Mariano Musci Sindaco effettivo, risultano assenti giustificati;

nonché i Signori Azionisti, Comune di Foligno (con delega al sig. Riccardo Meloni) e Comune di Trevi (con delega al sig. Paolo Pallucchi), rappresentanti, in proprio o per delega, il 73,25% di azioni dell'intero capitale sociale.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Antonella Russo, Liquidatore.

I presenti chiamano a fungere da segretario il sig. Riccardo Meloni (delega del 09/09/2021), rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea deve ritenersi valida essendo presenti il Liquidatore, e Azionisti rappresentati in proprio o per delega il 73,25% delle azioni sul totale costituente il Capitale sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto.

Si passa quindi alla trattazione dell'ordine del giorno.

Il Presidente illustra i motivi che hanno consentito di convocare l'assemblea entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio e in particolare ricorda che ciò risultava espressamente consentito dall'articolo 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 anche in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.
Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.
Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento al punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:
- bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2020
- Relazione del Collegio sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2020

L'Organo di Controllo dà lettura della propria Relazione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2020.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PG: aut. DIR. REG. UMBRIA n. 16683/2021 del 22.2.2021

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

- di prendere atto della Relazione del Collegio sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2020;
- di approvare il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2020, così come predisposto dal Liquidatore, che evidenzia un risultato negativo di Euro. (1.574);
- di approvare la proposta del Liquidatore circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	**Euro**	**(1.574)**
5% a riserva legale	Euro	0
A riporto a nuovo esercizio	Euro	(1.574)
A dividendo	Euro	0

- di conferire ampia delega al Liquidatore, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 15,15, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario	Il Presidente
Riccardo Meloni	Antonella Russo
firmato	firmato

IL SOTTOSCRITTO DOTT. LUCA BALDONI ISCRITTO ALL'ALBO DEI O.D.C.E.C, DI PERUGIA AL N. 495 AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 09/09/2021.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PG: aut. DIR. REG. UMBRIA n. 16683/2021 del 22.2.2021

Reg. Imp. 02105050542
Rea.179554

MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.p.A. in liquidazione
e in concordato preventivo

Sede sociale Via Cupa, 68 – 06034 Foligno (PG)

* * * * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

* * * * *

Signori Azionisti,

il collegio sindacale deve riferire che nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 la società non ha svolto alcuna attività visto che il 24.11.2011 è stata ammessa alla procedura di concordato preventivo dal Tribunale di Perugia e che nel corso del 2020 non vi sono state attività in concreto svolte.

In assenza di attività il collegio non ha proceduto alle verifiche trimestrali ritenute inutili.

Il Bilancio al 31.12.2020, in ossequio alla legge, è stato formato dal Liquidatore sociale e dallo stesso ci è stato trasmesso per le verifiche di competenza.

Nell'ambito dell'attività di vigilanza, possiamo dare atto:

1) di avere esaminato le relazioni semestrali del liquidatore giudiziale avv. Ivano Briganti nelle quali relaziona al Tribunale di Perugia, ex art.182 L.F., le attività intraprese nel semestre sotto la vigilanza del Commissario giudiziale dott. Ferruccio Bufaloni;

Sulla base delle informazioni e dei documenti messi a nostra disposizione, possiamo ragionevolmente ritenere che le operazioni compiute nel corso dell'esercizio sono state conformi alla legge e all'atto costitutivo.

Inoltre:

- durante il corso dell'esercizio non sono state rilevate operazioni atipiche ed inusuali;
- al Collegio Sindacale non sono pervenute denuncie ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile;
- al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti;
- il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Per quanto sopra, il Collegio Sindacale espone le seguenti osservazioni conclusive:

- il bilancio al 31.12.2020, proprio per la procedura di concordato preventivo con cessione di beni, è stato predisposto senza l'adozione del principio della continuità aziendale.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2020 che evidenzia una perdita di esercizio di € 1.574, sulla cui destinazione concordiamo con la proposta avanzata dal liquidatore.

Il collegio sindacale è scaduto con l'approvazione del bilancio al 31/12/2014, quindi il 13/05/2015.

Si invita l'assemblea al rinnovo.

Foligno, 27 Agosto 2021

IL COLLEGIO SINDACALE

Claudio Di Cesare (presidente)
firmato

Mariano Musci
firmato

Paolo Pisello
firmato

IL SOTTOSCRITTO DOTT. LUCA BALDONI ISCRITTO ALL'ALBO DEI O.D.C.E.C, DI PERUGIA AL N. 495 AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 09/09/2021.

COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

RICEVUTA DI REGISTRAZIONE A PROTOCOLLO

Prot. in arrivo N. 00049616 del 22-07-2021

OGGETTO: COMUNE DI FOLIGNO - C.A. DOTT.SSA MICHELA MARCHI - INVIO IN ALLEGATO BILANCIO AL 31.12.2020 E VERBALE DI ASSEMBLEA, ALL. 11 D.LGS 118/2011, ALL. 2 "ATTESTAZIONI RAPPORTI INFRAGRUPPO VERSO COMUNE DI FOLIGNO" E N. 2 ALL. 3 "ATTESTAZIONI RAPPORTI INFRAGRUPPO VERSO PARTECIPATE".

UFFICI:

SERVIZIO SEGRETERIA SINDACO, SERVIZIO PARTECIPAZIONI E CONTROLLI, AREA SERVIZI FINANZIARI

CORRISPONDENTI/MITTENTI:

SVILUPPUMBRIA S.P.A. (SOC.PART.)

SVILUPPUMBRIA
SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA

PEC: comune.foligno@postacert.umbria.it

Spett.le
COMUNE DI FOLIGNO
Area Servizi Finanziari
Servizio Partecipazioni e controlli
06034 Foligno PG

c.a. della Dott.ssa Michela Marchi

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 49616/2021 del 22-07-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Come richiesto con vostre lettere prot. 5303/2021 e prot. 9532/2021 si inviano in allegato il Bilancio di esercizio al 31.12.2020 approvato dall'Assemblea ordinaria dei Soci Sviluppumbria tenutasi il 30 giugno 2021 ed il relativo verbale di approvazione.
Inoltre si trasmette l'allegato 11 al D.Lgs 118/2011 (vs All. 1), allegato 2 "Attestazione rapporti infragruppo verso il Comune di Foligno" n.2 allegati 3 "Attestazione rapporti infragruppo verso partecipata".

Cordiali saluti.

Dott. Fausto Broccoletti

Responsabile Funzione
Tecnico Amministrativa

LB

06124 Perugia, Via Don Bosco n. 11, tel. 075 56811, fax 075 5722454
www.sviluppumbria.it svilpg@sviluppumbria.it sviluppumbria@legalmail.it
Capitale versato € 5.801.403,00 - R.S.T. Perugia 4858, C.C.I.A.A. Perugia 102952, C.F./P.I. 00267120541

SVILUPPUMBRIA
SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA

PEC: comune.foligno@postacert.umbria.it

Spett.le
COMUNE DI FOLIGNO
Area Servizi Finanziari
Servizio Partecipazioni e controlli
06034 Foligno PG

c.a. della Dott.ssa Michela Marchi

Come richiesto con vostre lettere prot. 5303/2021 e prot. 9532/2021 si inviano in allegato il Bilancio di esercizio al 31.12.2020 approvato dall'Assemblea ordinaria dei Soci Sviluppumbria tenutasi il 30 giugno 2021 ed il relativo verbale di approvazione.
Inoltre si trasmette l'allegato 11 al D.Lgs 118/2011 (vs All. 1), allegato 2 "Attestazione rapporti infragruppo verso il Comune di Foligno" n.2 allegati 3 "Attestazione rapporti infragruppo verso partecipata".

Cordiali saluti.

Dott. Fausto Broccoletti

Responsabile Funzione
Tecnico Amministrativa

LB

SVILUPPUMBRIA SPA - Prot N. 0005886 del 19/07/2021 - U - Codice progetto: 11-003-00

SVILUPPUMBRIA

Società regionale per lo sviluppo economico dell'Umbria

BILANCIO 2020

Amministratore Unico
Michela Sciurpa

Collegio Sindacale

Presidente
Roberto Ortolani

Sindaci effettivi
Giuliana Maccarino
Virgilio Puletti

Società di Revisione
PricewaterhouseCoopers S.p.A.

INDICE

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2020 PAG 5
- Attività a valere sul fondo Programma PAG 15
- Attività a valere su altre fonti di finanziamento PAG 23
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020 E NOTA INTEGRATIVA PAG 39
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE PAG 81
RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE PAG 87

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE SULLA GESTIONE

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2020

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto coerentemente a quanto previsto dal D.Lgs. n.139/2015 che ha recepito nell'ordinamento italiano la Direttiva Europea n. 34/2013. L'approvazione avviene entro il 30.06.2021 così come previsto dall'art.106 del DL 18 del 17.03. 2020.

Nella nota integrativa sono illustrate le notizie sui criteri di formazione e sulla lettura dei dati del bilancio 2020, mentre con la presente relazione sottoponiamo alla vostra valutazione notizie e dati sull'andamento della gestione, sulla situazione complessiva e sulle prospettive della Società.

Il bilancio di esercizio 2020 evidenzia un utile ante imposte di 5.154 Euro e un utile netto di 6.418 Euro.

Questo risultato è il frutto di un intenso e complesso lavoro messo in campo dalla nuova governance della società di recente nomina (luglio 2020) che, negli ultimi mesi del 2020, si è trovata a dover recuperare in brevissimo tempo una situazione particolarmente critica ed imprevedibile al momento dell'assunzione del mandato dovuta a complessità esterne all'ambito aziendale – l'aggravio della cd. seconda fase della pandemia e la difficoltà oggettiva di relazionarsi con gli interlocutori - e a complessità interne all'azienda riferibili a una serie di motivi fra cui:

- la constatazione che la relazione semestrale inviata il 30 settembre 2020 vedeva un forecast di chiusura negativo di 850 mila euro i quali sono stati integralmente recuperati nei tre mesi successivi dall'Amministratore Unico e dal management attraverso un accorto lavoro di finalizzazione di convenzioni e attivazione di nuove commesse, in stretta sinergia con le strutture tecniche e politiche della Regione Umbria.

- la necessità di gestire le sopraggiunte ed impreviste dimissioni del Direttore Generale - a fare data dal 15 settembre 2020 - con conseguente aggravio del lavoro in capo all'Amministratore Unico che ne ha dovuto quindi supplire le funzioni.

- una sopravvenienza passiva dovuta alla contestazione di spese relative agli anni 2018 e 2019 da parte degli uffici regionali del Servizio Turismo, rispetto alla quale un successivo e accurato lavoro di riesame e analisi della documentazione sulle singole spese svolto dall'Agenzia ha consentito un'importante contrazione della sopravvenienza.

- la riduzione dell'importo previsto per il fondo programma 2020 di 280.000 euro.

A questo si aggiunga, nel contempo, la necessità di definire nel periodo di riferimento - come richiesto dal socio Regione - il riposizionamento strategico dell'Agenzia provvedendo a ridisegnare nel nuovo piano industriale triennale mission, vision, modello gestionale, indirizzi strategici, obiettivi programmatici e tipologie di attività verso cui orientare l'operato della nuova Sviluppumbria. Un lavoro finalizzato ad un difficile ma quanto mai necessario recupero di centralità, utilità e credibilità dell'Agenzia per lo sviluppo economico della Regione Umbria, supportato dalla predisposizione e attuazione di un nuovo e rafforzato piano di comunicazione indirizzato a soci, stakeholder, utenti (imprese e territorio) e cittadini.

I risultati prodotti dalla nuova governance- misurabili in termini economici e soprattutto in termini di incremento degli affidamenti e dei servizi erogati alle imprese e al territorio e conseguente recupero di credibilità - sono scaturiti da:

- un tempestivo ed efficace recepimento delle linee guida e di indirizzo predisposte dagli Assessorati di riferimento, con particolare attenzione tanto a: i) indicazioni pervenute dall'Assessorato allo sviluppo economico (settembre 2020) che ha attribuito a Sviluppumbria una rinnovata centralità affidandole un ruolo sempre più attivo nei servizi alle imprese e nelle attività regionali di stimolo al trasferimento tecnologico, ricerca e innovazione, internazionalizzazione e cooperazione internazionale; ii) un rinnovato ruolo nell'attuazione delle azioni connesse alla promozione turistica regionale e al sostegno delle imprese del comparto del turismo come indicato dall' Assessorato al turismo

- un costante confronto con i dirigenti e gli uffici degli assessorati di riferimento in merito agli atti amministrativi e alla copertura finanziaria degli affidamenti certi che l'Amministrazione regionale ha affidato alla Società, in parte già ottenuti nel 2020.

- un'intensa attività di analisi e revisione dettagliata delle attività e dei costi a valere sul fondo programma per poter ideare ed attuare nuove progettualità strategiche in conformità alle linee guida

- la rinegoziazione di tutti i contratti in essere o a scadenza o rivedibili con i fornitori in merito ai costi fissi di struttura in attuazione della spending review senza che venisse compromesso il valore e la capacità dell'attività della società.

Nel 2020 è iniziata inoltre la revisione del sistema di valutazione delle performance, in precedenza sospeso, senza costi aggiuntivi per l'Agenzia.

Come risultato del lavoro realizzato dalla nuova governance, da settembre a dicembre 2020 Sviluppumbria è tornata ad avere un ruolo centrale in perfetta sintonia con la Giunta Regionale come previsto dalla L.R. n.1/2009. I nuovi valori di Sviluppumbria vedono al centro dell'attenzione le istanze del tessuto regionale, la collaborazione con gli stakeholder per la co-progettazione delle attività e la funzione di facilitatore per la creazione del networking tra gli operatori locali, nazionali ed internazionali.

La mission di Sviluppumbria, già espressa nella L.R. n.1/2009 e recepita nello Statuto, viene ora orientata a favorire lo sviluppo economico regionale sostenendo le imprese e i territori nelle traiettorie dell'innovazione, dell'internazionalizzazione, dell'attrazione degli investimenti, della promozione del turismo e della gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare regionale.

In costante sintonia con l'Amministrazione Regionale, tenuto conto delle risorse e delle competenze interne, sono state individuate le azioni da cui ripartire. Sviluppumbria recepisce le indicazioni e attua le conseguenti misure per lo sviluppo economico, con un ruolo più attivo e maggiormente integrato anche con le altre agenzie regionali e con le Università.

Una nuova Vision e precisi indirizzi strategici condivisi consentono un nuovo rapporto collaborativo con i Soci, per cui l'Agenzia è diventata un interlocutore recettivo e reattivo alle loro istanze, e si caratterizza come una risorsa importante nelle azioni di sviluppo economico. La revisione della decisione di uscire dalla compagine da parte del Comune di Città della Pieve ne è una testimonianza tangibile.

Al centro dell'operatività di Sviluppumbria si trovano ora le imprese, alle quali si farà da punto di riferimento costante; il territorio, verso cui è svolta una attività di concertazione tra

gli attori locali e di scouting di nuovi investimenti; l'Europa, per identificare le opportunità di finanziamento e di partenariato anche a livello nazionale, europeo ed internazionale.

Le tre sedi di Sviluppumbria sono state avviate ad una nuova specializzazione; Perugia diviene un hub centrale per i servizi alle imprese a valere su finanziamenti regionali, nazionali ed europei; Foligno viene focalizzata sulla transizione digitale, mentre Terni è ora orientata alla transizione sostenibile della bioeconomia.

Coerentemente è stata pianificata una nuova organizzazione dell'Agenzia che punta alla valorizzazione del patrimonio professionale ed alla responsabilizzazione delle risorse umane interne; si abbandonerà un modello verticale e gerarchizzato, fortemente burocratizzato e lento nelle risposte, per diventare altamente flessibile ed efficiente, in grado di semplificare le procedure e ridurre i tempi di intervento, privilegiando la collaborazione. Il nuovo modello gestionale persegue l'equilibrio di bilancio e aumenta quantità e qualità dei servizi erogati con un risparmio notevole di risorse.

Infine un cenno all'attività svolta verso le società partecipate, dettagliata nel corpo della relazione. La Presidente della Regione Umbria, tramite la delega trattenuta alle Società Partecipate, esercita in questa legislatura l'indirizzo politico e strategico sugli Enti e le società regionali anche in relazione alle partecipazioni indirette detenute per il tramite di Sviluppumbria. L'emergenza Covid19 ha determinato principalmente in capo alla società di gestione dell'Aeroporto dell'Umbria, uno stato di crisi profonda, potenzialmente definitiva. Fin dal primo manifestarsi degli indicatori di crisi, la Regione e Sviluppumbria si sono immediatamente attivate per individuare le risorse finanziarie e le possibili traiettorie di intervento, coerenti con la legislazione nazionale e comunitaria. Da segnalare anche il fermo intervento nei confronti della società Interporto Marche S.p.A., per la conclusione dell'iter attinente la richiesta di recesso.

Con riferimento ai rapporti economici e patrimoniali con la Regione Umbria (controllante) e con le altre partecipazioni si rinvia a quanto ampiamente dettagliato in nota integrativa.

L'analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione è stata elaborata attraverso l'utilizzo di specifici indicatori finanziari e non finanziari secondo quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile ritenendo opportuno per maggiore chiarezza d'informazione effettuare un'analisi comparativa triennale (2018-2020).

A tal fine, nei prospetti che seguono, lo stato patrimoniale è stato riclassificato secondo una logica finanziaria, distinguendo le attività in funzione della loro liquidità, e le passività in relazione ai vincoli di scadenza e rimborso.

STATO PATRIMONIALE - RICLASSIFICAZIONE FINANZIARIA

ATTIVO	31/12/2020	%	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Liquidità immediate	2.048.198	10,84%	2.818.100	14,04%	2.025.113	10,16%
Liquidità differite	838.919	4,44%	1.263.979	6,30%	2.522.713	12,66%
Disponibilità	5.721.947	30,27%	4.887.063	24,35%	3.075.677	15,43%
Totale Attività Correnti	**8.609.064**	**45,54%**	**8.969.142**	**44,69%**	**7.623.503**	**38,25%**
Immobilizzazioni Immateriali	103.295	0,55%	85.444	0,43%	92.978	0,47%
Immobilizzazioni Materiali	8.245.623	43,62%	8.589.795	42,80%	9.808.734	49,22%
Immobilizzazioni Finanziarie	1.945.509	10,29%	2.423.234	12,08%	2.404.579	12,07%
Totale Immobilizzazioni	**10.294.427**	54,46%	**11.098.473**	55,31%	**12.306.291**	61,75%
Totale Attivo	**18.903.491**	**100,00%**	**20.067.615**	**100,00%**	**19.929.794**	**100,00%**

PASSIVO	31/12/2020	%	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Banche	342.351	1,81%	339.652	1,69%	566.998	2,84%
Fornitori	623.092	3,30%	1.099.650	5,48%	700.966	3,52%
Altri debiti a breve termine	3.281.406	17,36%	2.816.301	14,03%	2.447.524	12,28%
Totale Passività Correnti	**4.246.849**	**22,47%**	**4.255.603**	**21,21%**	**3.715.488**	**18,64%**
Debiti a medio e lungo termine	6.364.926	33,67%	6.770.063	33,74%	7.380.181	37,03%
Apporti ai sensi di LL.RR.	1.721.658	9,11%	2.479.602	12,36%	2.664.927	13,37%
Patrimonio Netto	6.570.058	34,76%	6.562.347	32,70%	6.169.198	30,95%
Totale Passività a m/l Termine	**14.656.642**	**77,53%**	**15.812.012**	**78,79%**	**16.214.306**	81,36%
Totale Passivo	**18.903.491**	**100,00%**	**20.067.615**	**100,00%**	**19.929.794**	**100,00%**

Il conto economico è stato riclassificato secondo lo schema a valore aggiunto che consente di evidenziare il valore generato dall'azienda e la sua distribuzione sotto forma di remunerazione dei fattori della produzione.

CONTO ECONOMICO	31/12/2020	%	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Valore della Produzione	6.868.247	100,00%	8.671.958	100,00%	7.507.353	100,00%
Costi esterni di produzione	1.790.504	26,07%	3.036.412	35,01%	2.075.842	27,65%
Valore Aggiunto	**5.077.743**	**73,93%**	**5.635.546**	**64,99%**	**5.431.511**	**72,35%**
Costo del lavoro	4.632.696	67,45%	4.592.911	52,96%	4.586.447	61,09%
Margine Operativo Lordo	**445.047**	**6,48%**	**1.042.635**	**12,02%**	**845.064**	**11,26%**
Ammortamenti e accantonamenti	413.351	6,02%	359.445	4,14%	377.660	5,03%
Reddito Operativo	**31.696**	**0,46%**	**683.190**	**7,88%**	**467.404**	**6,23%**
Totale proventi e oneri finanziari	- 26.542	-0,39%	- 49.096	-0,57%	- 72.053	-0,96%
Reddito Ante Imposte	**5.154**	**0,08%**	**634.094**	**7,31%**	**395.351**	**5,27%**
Imposte	- 1.264	-0,02%	245.400	2,83%	179.082	2,39%
Reddito Netto	**6.418**	**0,09%**	**388.694**	**4,48%**	**216.269**	**2,88%**

L'incidenza del valore aggiunto 2020 sul valore della produzione si attesta a circa il 74% evidenziando un incremento rispetto al 2019 per effetto della contrazione del 41% dei costi esterni della produzione a fronte della riduzione del 20% del valore della produzione.

Il costo del lavoro si mantiene sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente in considerazione del fatto che gli aumenti retributivi previsti dal rinnovo del CCNL del credito applicato e i maggiori oneri sociali rivenienti da un accertamento Inps relativo all'anno 2015 sono stati compensati dalle economie conseguenti all'aspettativa non retribuita di tre unità lavorative, alla interruzione del rapporto di lavoro con un dirigente e dagli elementi variabili del costo del personale.

L'incidenza del costo del lavoro sul valore della produzione subisce quindi un incremento derivante unicamente dalla riduzione del valore della produzione che nell'esercizio precedente ha risentito del provento di natura straordinario riveniente dalla cessione dell'immobile di Umbertide.

Gli ammortamenti e accantonamenti subiscono un incremento rispetto all'esercizio precedente in virtù degli accantonamenti prudenziali operati nel corso dell'esercizio.

Sul reddito della gestione caratteristica le componenti finanziarie pesano negativamente per €/Mgl 26, con una ulteriore sensibile riduzione rispetto all'anno passato, che porta la loro incidenza percentuale allo 0,39%.

Il risultato ante imposte si attesta ad €/Mgl 5 evidenziando una gestione aziendale in sostanziale equilibrio economico. L'area fiscale non impatta negativamente sul reddito netto di esercizio per effetto sia delle imposte differite e anticipate che della sopravvenienza attiva derivante dalle misure covid inerenti il saldo IRAP 2019.

La composizione del personale dipendente è la seguente:

Composizione personale	**Dirigenti**	**Quadri**	**Impiegati**
Uomini		14	17
Donne		23	29
Contratto a tempo indeterminato		37	46
Di cui (part-time)		4	11
Titolo di studio: Laurea		31	24
Titolo di studio Diploma		5	23

Nei prospetti che seguono, vengono esposti alcuni indici di bilancio relativi alle dinamiche economiche, patrimoniali e finanziarie.

Il ROE e il ROI pur evidenziando una riduzione rispetto alle annualità precedenti mantengono un valore positivo.

Indici di redditività	**2020**	**2019**	**2018**
ROE (RN/MP)	0,10%	5,92%	3,51%
ROI (RO/CI)	0,17%	3,40%	2,35%

Le dinamiche monetarie di breve periodo evidenziano il mantenimento di un elevato capitale circolante netto positivo da cui discendono indicatori finanziari e patrimoniali positivi con un indice di liquidità corrente pari a 2,03 e un acid test pari a 0,68.

Indici di liquidità	**2020**	**2019**	**2018**
Liquidità Corrente (AC/PC)>2	2,03	2,11	2,05
Capitale circolante Netto (AC-PC)	4.362.215	4.713.539	3.908.015
Acid Test (AC-D)/PC=1	0,68	0,96	1,22

Nel breve termine, il grado d'indebitamento complessivo della Società, che esprime la dipendenza dalle fonti di finanziamento esogene, mostra un andamento in linea con gli esercizi precedenti con riferimento a tutti gli indicatori patrimoniali.

Indici di indebitamento	**2020**	**2019**	**2018**
Indebitamento verso terzi (MT/MP)	1,28	1,22	1,26
Indebitamento su capitale investito (CI/MP)	2,28	2,22	2,26
Incidenza oneri finanziari (OF/MT) %	0,27%	0,61%	0,78%

L'incidenza degli oneri finanziari subisce un'ulteriore contrazione, attestandosi sull'0,27%.

Il margine di struttura secondario, che misura la capacità dell'impresa di finanziare le attività immobilizzate con fonti di finanziamento aventi analogo orizzonte temporale, mostra un saldo positivo di circa 4,3 milioni di euro. Mentre l'indice di copertura delle immobilizzazioni, sul quale incidono esclusivamente i mezzi propri, presenta un valore pari a 0,81, invariato rispetto all'esercizio precedente.

Indici di copertura immobilizzazioni	**2020**	**2019**	**2018**
Margine di struttura (MP+Dml-I)>0	4.362.215	4.713.539	3.908.015
Indici di copertura immobilizzazioni (MP/I)>1	0,81	0,81	0,72

La società non ha sostenuto nell'esercizio costi di ricerca e sviluppo e non detiene azioni proprie.

L'attività di Sviluppumbria è svolta nella sede principale di Perugia in via Don Bosco, nell'unità locale di Foligno in via Andrea Vici, nell'unità locale di Terni in strada delle Campore e nell'unità locale di Spoleto in località Santo Chiodo. Nel corso del 2020, la Società ha svolto nell'unità locale (stabile organizzazione) a Tunisi le attività previste dal progetto Tender Tunisia finanziato dal Ministero dell'Industria Tunisino.

Per quanto riguarda l'analisi dei rischi, l'attività di erogazione di servizi, svolta da Sviluppumbria per fini prevalentemente istituzionali, non espone la società a particolari rischi di prezzo.

Il rischio di credito è molto contenuto in considerazione della natura pubblica dei principali destinatari delle attività svolte dalla Società, anche riguardo alla gestione dei fondi di terzi in amministrazione.

Il rischio di liquidità è molto contenuto anche per effetto della contrazione dei tempi di incasso dei corrispettivi e dei contributi da parte della Regione e degli altri Enti Pubblici.

La Società non è soggetta a rischi di oscillazione cambi poiché le operazioni in valute estere sono di modesta entità.

I rischi riconducibili all'oscillazione dei tassi d'interesse sono molto contenuti in quanto i mutui bancari a tasso variabile hanno una durata residua inferiore a cinque anni.

Nonostante la recente positiva evoluzione della pandemia legata al Covid.19 e, in considerazione dell'incertezza sulle complessità insite nella previsione della durata e degli effetti che tale emergenza avrà sulle attività economiche nazionali e mondiali, è stata effettuata una stima ragionevole degli impatti sulle attività di Sviluppumbria e sui relativi saldi di bilancio. Fermo restando quanto sopra e le incertezze legate agli effetti del Covid-19, si ritiene che le prospettive attese per l'esercizio 2021 non siano tali da inficiare la continuità aziendale e la sua capacità di far fronte alle proprie obbligazioni per i 12 mesi successivi al 31 dicembre 2020.

In considerazione di quanto sopra esposto si ritiene di non dover procedere all'integrazione degli strumenti di governo societario ai sensi dell'art. 6 comma 3 del D.Lgs. 175/2016.

Gli indicatori economico/patrimoniali e finanziari nonché l'analisi dei rischi non rendono necessaria l'adozione dei provvedimenti previsti dagli art. 6 comma 2 e art. 14 comma 2 del D.Lgs. 175/2016.

ATTIVITA' A VALERE SUL FONDO PROGRAMMA

IL SISTEMA DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE DELLE PERFORMANCE

Nel 2020 sono state condotte due distinte attività: la valutazione finale dei risultati raggiunti rispetto agli obiettivi prefissati nel primo Programma Annuale delle Performance PPA 2019 e la definizione del PPA per l'annualità 2020, successivamente sospeso a causa dell'emergenza sanitaria Covid 2019. La nuova governance ha quindi avviato la revisione del sistema di valutazione delle performance sospeso senza ulteriori costi per l'Agenzia.

PROGRAMMA DI FORMAZIONE

Nel 2020 è stato possibile realizzare, a causa dell'emergenza sanitaria Covid 19, solo una parte delle attività formative programmate principalmente svolte in modalità FAD.

La formazione del personale dipendente ha avuto ad oggetto workshop su sostenibilità di impresa come vantaggio competitivo e su trasformazione digitale nei modelli di business; corsi di lingua inglese; seminari in materia di gestione delle procedure per l'emergenza sanitaria; corsi in materia di codice degli appalti, procedimento amministrativo, gestione patrimonio immobiliare pubblico, anticorruzione e trasparenza e approfondimenti sulla gestione delle risorse comunitarie della programmazione 2021 – 2027. Sono stati infine organizzati appuntamenti formativi con tutto il personale dipendente in materia di digitalizzazione per l'utilizzo della piattaforma Keysuite deputata alla gestione in digitale della documentazione e delle procedure aziendali.

Le attività formative sopraelencate sono state per la maggior parte realizzate a titolo gratuito anche in virtù dell'utilizzo dei fondi interprofessionali.

IL PROCESSO DI DIGITALIZZAZIONE E DEMATERIALIZZAZIONE

Il percorso di digitalizzazione e dematerializzazione intrapreso da Sviluppumbria ha determinato, nel corso dell'esercizio 2020, una preliminare ed attenta analisi della piattaforma informatica, riferita alla sezione dedicata alla gestione dei flussi relativi alle sette procedure acquisti, della parte protocollo e documentale, con test di prova al fine di verificare la corretta funzionalità dello strumento. Nel corso del 2020 si è altresì proceduto ad un'attività di formazione capillare che ha coinvolto tutto il personale di Sviluppumbria. Le sessioni formative, svolte on-line, hanno riguardato l'utilizzo del nuovo strumento digitale. Ci si è inoltre attivati al fine di rendere "colloquianti" con la nostra piattaforma le altre in utilizzo da parte di Sviluppumbria – ed in particolare il Front End Unico - per la gestione degli avvisi pubblici di erogazione di finanziamenti e contributi in favore del tessuto produttivo regionale, in una logica di snellimento e semplificazione dei procedimenti amministrativi. Lo strumento nella sua interezza è stato collaudato alla data del 2 novembre 2020 ed è entrato a regime dal mese di gennaio 2021. Proseguirà anche l'attività di formazione ed assistenza tecnica a tutto il personale. Sviluppumbria si attiverà per implementare ulteriormente tale processo di digitalizzazione ritenendolo funzionale ad una sburocratizzazione ed incentivazione dell'efficienza professionale della struttura.

PRIVACY

Nel corso della seconda metà del 2020 si è proceduto all'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza dei dati personali con l'emissione di una nuova policy per l'utilizzo dei sistemi informatici e telematici aziendali (prot. 7569 del 12/11/2020), per gestire la sicurezza e la tutela dei dati conseguente all'operatività del personale anche in modalità "lavoro agile" adottata in maniera sistematica a causa dell'emergenza Covid-19.

SICUREZZA

Il 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza connessa alla pandemia da Covid-19. A fronte dell'emergenza sanitaria, Sviluppumbria si è subito attivata in linea con il procedere delle raccomandazioni e dei provvedimenti governativi. Sviluppumbria, con il costante supporto del RSPP – Responsabile prevenzione sicurezza - e del MC - Medico competente, ha proceduto all'attuazione di tutte le misure di contrasto connesse alla diffusione del contagio Covid-19. Il 24/02/2020 sono state sospese le trasferte e le altre attività esterne dell'agenzia, trasmesse a tutto il personale le raccomandazioni specifiche predisposte dal Medico Competente e fornite le disposizioni di comportamento da adottare negli uffici. Il 12 marzo in ottemperanza del DPCM del 11/03/2020 è stata disposta la chiusura degli uffici organizzando tutta l'attività del personale in smart working; ulteriori misure di contrasto sono state disposte, su indicazione del RSPP, con comunicazione del 18 marzo. Il 10 aprile è stato predisposto il primo protocollo aziendale di regolamentazione per il contrasto ed il contenimento del virus il 22 maggio in vista del rientro del personale in sede, avvenuto in maniera parziale e scaglionata a partire dal 25 maggio, è stato aggiornato il protocollo anti Covid-19 (aggiornato successivamente il 26/06/2020) provvedendo a:

- intensificare l'attività di pulizia, diventata giornaliera;
- attivare la sanificazione dei locali con cadenza periodica;
- dotarsi degli appositi presidi (mascherine, gel per le mani, igienizzante per le postazioni) nonostante la difficoltà di reperimento che si registravano in quel momento;
- predisporre la necessaria cartellonistica interna come da prescrizione delle autorità sanitarie e installando appositi pannelli in plexiglas a salvaguardia degli addetti alla reception.

In tutto il periodo di lockdown l'attività dell'Agenzia, grazie all'organizzazione della struttura e degli strumenti di rete di cui è dotata, non ha subito alcun tipo di rallentamento proseguendo sostanzialmente senza soluzione di continuità. Successivamente al rientro, è stata disposta una attività di controllo, con l'istituzione dei comitati di sorveglianza come previsto dal "protocollo condiviso con le parti sociale del 24/04/2020", e di monitoraggio continuo dei lavoratori "fragili" con il supporto del Medico Competente. L'8 settembre, previo riesame dello stato dell'arte, si è deciso di procedere in maniera sistematica alla misurazione della temperatura del personale e dei visitatori, pertanto si è proceduto all'installazione di termoscanner presso gli ingressi di tutte le sedi Sviluppumbria, ed è stato conseguentemente aggiornato (prot. 6232 del 30/09/2020) il protocollo.

Con Ordine di Servizio-OdS prot. 6233 del 30-09-2020 è stata formalizzata la procedura per l'accesso dei visitatori in Sviluppumbria e installata apposita cartellonistica. A seguito della recrudescenza della crisi pandemica, e dell'uscita del DPCM di cui al Decreto-legge 7 ottobre 2020, n. 125 sono state fornite indicazioni di comportamento ai dipendenti. Con OdS prot.

6623 del 15-10-2020 è stato incrementato il ricorso al "lavoro agile", e si è proceduto ad un attento e costante monitoraggio del personale al fine di assumere tempo per tempo tutte le necessarie misure di prevenzione e contenimento del contagio.

GESTIONE E CONTROLLO DELLE PARTECIPAZIONI

In relazione alle partecipazioni indirette detenute dalla Regione per il tramite di Sviluppumbria L'Agenzia- tenuto conto della volontà della Presidente della Regione Umbria, tramite la delega trattenuta alle Società Partecipate, di esercitare in questa legislatura l'indirizzo politico e strategico sugli Enti e le società regionali già individuati dalla Giunta regionale con atto del 2 dicembre 2020- ha garantito il necessario supporto e la opportuna collaborazione per il pieno conseguimento degli obiettivi di sviluppo del territorio regionale, anche al fine di superare la fase emergenziale e porre le basi per un generale rilancio.

Dal punto di vista programmatico, all'interno di un'azione di indirizzo politico regionale e di una visione strategica integrata, sarà possibile mettere a sinergia le varie società al fine di un rafforzamento reciproco e, soprattutto, per il conseguimento di ulteriori obiettivi di sviluppo del territorio regionale.

Le società partecipate attualmente in liquidazione continuano ad essere costantemente monitorate, affiche siano portate a compimento, nel più breve tempo possibile, le singole procedure, ovvero, qualora una valutazione strategica su indicazione della Regione non ne determini l'opportunità di un loro ritorno *in bonis.* Allo stato attuale risulta da dismettere unicamente la partecipazione in Interporto Marche SpA, a seguito della richiesta di recesso avanzata a gennaio 2018. Sviluppumbria ha sollecitato la richiesta più volte, da ultimo nel corso dell'Assemblea della società del 29-12-2020 e facendo verbalizzare la richiesta di quantificazione del credito conseguente e la riserva ad esperire le azioni a tutela del proprio patrimonio aziendale. Interporto ha infine riconosciuto, con lettera ns. prot. 1371 del 22-02-2021, che Sviluppumbria ha esercitato il recesso a far data dal 26-01-2018 e che si riservava di quantificare la somma spettante a titolo di rimborso della partecipazione e comunicare la relazione dell'organo amministrativo con l'indicazione del valore di liquidazione delle azioni.

PARTECIPATE STRATEGICHE

Gepafin - l'insediamento della nuova governance ha realizzato le condizioni per un rapporto sempre più stretto con Sviluppumbria con l'obiettivo di creare una programmazione condivisa e un'integrazione degli strumenti operativi a tutto vantaggio dell'imprenditoria regionale.

Umbriafiere – si conferma la sua centralità nel sistema fieristico del centro Italia, a vantaggio dell'economia regionale sia sul versante pubblico che privato. Nel prossimo triennio sarà però necessario porre la massima attenzione alla sostenibilità di Umbriafiere salvaguardandone l'andamento economico, patrimoniale e finanziario, fortemente condizionato dalla crisi della pandemia Covid-19 che ha impedito la realizzazione del principale evento fieristico che rappresenta la principale fonte di fatturato.

3A PTA – si confermano sinergie e collaborazione in modo particolare nei progetti di innovazione, ricerca e sviluppo e internazionalizzazione nei settori di competenza del Parco 3 A sviluppando un'importante sinergia operativa.

S.A.S.E. – anche l'Aeroporto ha subito le pesanti conseguenze della crisi pandemica, con gravi ripercussioni vista anche la particolare struttura dei costi connessa alla tipologia di attività.

È stato avviato, in stretta collaborazione con la Regione Umbria e gli altri stakeholder, un adeguato supporto al fine di superare la fase emergenziale e porre le basi per un suo rilancio. La Regione Umbria, con D.G.R. n. 973 del 28-10-2020, ha allocato risorse riguardanti "spese per il finanziamento del piano di attività della Società regionale per lo sviluppo economico dell'Umbria" per un importo pari a euro 2.300.000,00 per il sostegno alla ripresa post Covid dell'Aeroporto regionale. A tale fine, con successiva D.G.R. n. 1048 dell'11-11-2020, la Giunta regionale, ai sensi dell'art. 17 comma 2 del proprio Regolamento interno, ha deliberato il trasferimento del suddetto importo a favore di Sviluppumbria che dovrà utilizzarlo per il successivo trasferimento a favore di SASE S.p.A. Infine la Regione Umbria con D.G.R. 398/2021 ha fornito alla società gli indirizzi per l'impiego delle citate risorse.

CONSORZI AREE INDUSTRIALI

L'Agenzia continua la complessa attività, in stretto raccordo con i liquidatori, con l'obiettivo di ristabilire l'equilibro economico-finanziario e patrimoniale dei due consorzi TNS e Crescendo.

A febbraio 2021 sono stati approvati i bilanci di esercizio 2020 dei due Consorzi, con un utile netto di 724.974 di euro per il TNS e una perdita di -104.510 euro per il Crescendo. La pandemia nel corso del 2019 ha rallentato le operazioni di vendita e quelle conseguenti di saldo e stralcio perfezionate negli ultimi anni con i principali istituti bancari che hanno comunque consentito di riportare il Patrimonio netto dei due Consorzi vicino alla linea di pareggio.

GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

In raccordo con gli uffici regionali, Sviluppumbria ha proseguito le attività di **gestione del patrimonio immobiliare della Regione Umbria**, coerentemente con la L.R. n. 10 del 2018 "Norme sull'amministrazione, gestione e valorizzazione dei beni immobili regionali". L'operatività del 2020 è stata fortemente condizionata dall'emergenza sanitaria e pur nella continuità dell'attività lavorativa, svolta prevalentemente in smart working, si è risentito inevitabilmente della situazione, stante l'impossibilità di svolgere alcune delle azioni tipiche (sopralluoghi, rilievi, contatti esterni…) proprie di una gestione patrimoniale. In un contesto non favorevole è comunque proseguita l'attività di natura ordinaria, riguardante gli adempimenti normativi ai quali la Regione è tenuta in qualità di proprietaria, unitamente a quella di carattere straordinario che vede coinvolta l'Agenzia in ragione del ruolo ad essa affidato.

In sintesi, le principali attività svolte sono state le seguenti:

- elaborazione e aggiornamento dell'inventario riguardante il Patrimonio Immobiliare Regionale (al 31 dicembre 2019) con il contestuale invio alla Regione Umbria dei report e delle concessioni elaborate secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011;

- elaborazione della reportistica relativa al Conto Generale del Patrimonio al 31-12-2019 e di quella per la Corte dei Conti relativamente al Giudizio di parificazione del rendiconto della Regione Umbria per l'esercizio finanziario 2020;

- gestione dei dati patrimoniali mediante il software dedicato (Sistema Informativo Territoriale - RU) con aggiornamenti e storicizzazione degli elaborati documentali, procedure di regolarizzazione e aggiornamento dei dati catastali per le unità immobiliari interessate;

- verifiche d'interesse culturale sul patrimonio regionale, ai sensi del D.lgs. 42/04 – dando corso a quanto stabilito nella convenzione in essere fra il Ministero per i Beni e le Attività Culturali e per il Turismo (MIBACT) e la Regione Umbria;

- attività connesse agli adempimenti per IMU 2020 con calcolo delle imposte sia per l'acconto che per il saldo, predisposizione della documentazione per gli adempimenti dovuti, dichiarazioni anno 2019, riscontri e accertamenti per preavvisi e cartelle a ruolo;

- predisposizione e pubblicazione di avvisi pubblici per l'alienazione di terreni e fabbricati ubicati in vari Comuni e conseguente processo di aggiudicazione;

- elaborazione e stesura delle stime a valore di mercato per l'alienazione e/o valorizzazione di beni regionali;

- procedimenti di asta pubblica, vendita diretta e nuove concessioni come previsto dalla L.R. n.10/2018 dei beni già oggetto di stima e autorizzati dalla Regione, per beni (terreni e fabbricati) presenti in vari comuni;

- valorizzazione e gestione dei compendi industriali acquisiti secondo quanto stabilito dalle L.R. 9/2016, e L.R.18/17, per le aree industriali ex Maratta a Terni / San Giacomo di Spoleto e per l'immobile industriale ex Mabro di Orvieto, quest'ultimo parzialmente concesso alla ASL 2.

- attività di supporto in assistenza tecnico/amministrativa per tutte le richieste che sono pervenute dal Servizio Patrimonio della RU;

Sviluppumbria ha inoltre condiviso con la Regione Umbria una prima analisi di progetto per il nuovo software funzionale alla gestione e amministrazione dei dati riguardanti il patrimonio regionale (Sistema Informativo Territoriale - S.I.T.). Tale analisi prevede una migliore gestione dei dati contenuti nel sistema e un'ottimizzazione delle informazioni oggetto di pubblicazione, finalizzate a comunicare le opportunità d'investimento riguardanti i beni immobili individuati per il processo di valorizzazione.

Incubatori d'impresa. È proseguita l'attività di supporto alle aziende insediate, con particolare riferimento all'attività di assistenza nella ricerca di strumenti di finanza agevolata, di networking e di informazione e supporto alla creazione di impresa. In tale ambito va segnalata la costante e continua erogazione dei servizi menzionati alle imprese incubate anche durante la fase di lock down. La dotazione strumentale informatica aziendale e l'utilizzo di piattaforme on-line ha reso possibile il superamento di problemi di comunicazione a vantaggio dell'erogazione dei servizi.

Il 07-04-2020 l'Agenzia, al fine di sostenere le imprese nella difficilissima situazione dovuta all'emergenza COVID-19, ha disposto la sospensione del pagamento dei canoni di incubazione riferiti al periodo 1° aprile / 30 settembre 2020 a tutte le imprese insediate negli incubatori di Terni e Foligno.

Presso l'**incubatore di Terni** nel 2020 si è mantenuta la presenza stabile di 9 aziende, di cui 4 start up innovative e di un centro di ricerca nel settore dell'efficientamento energetico. Si evidenziano delle manifestazioni d'interesse da parte di start up operanti nel settore dell'ICT

di locali ad uso ufficio di modeste dimensioni (40-60 mq circa) che però non trovano riscontro nelle caratteristiche strutturali dei locali HT ad oggi disponibili. È infine proseguita, tramite l'utilizzo di strumenti online, l'attività di supporto alle aziende insediate, con particolare riferimento all'attività di assistenza nella ricerca di strumenti di finanza agevolata, di networking e di informazione e supporto alla creazione di impresa e trasferimento tecnologico.

Presso **l'incubatore di Foligno** due nuove start up, operative rispettivamente nel settore della green economy e del packaging, si sono insediate negli spazi di Via Vici. È stato formalizzato l'ingresso di una società di servizi di marketing e attività di call center finalizzata alla realizzazione di un centro di ricerca di oltre 500mq che prevederà a regime un incremento dell'organico di oltre 30 unità. Si è rafforzata la collaborazione con la Fondazione ITS Umbria Academy in merito all'attività formativa prevista dal corso "tecnico superiore per l'automazione e i sistemi meccatronici" con un progetto che prevede l'utilizzo di nuovi spazi da dedicare a nuovi ambiti formativi.

Processo di valorizzazione del patrimonio di proprietà di Sviluppumbria. Il perdurare dell'emergenza sanitaria Covid-19 ha determinato una battuta di arresto riguardo al percorso inizialmente ipotizzato per il compendio industriale di Taverne di Corciano. L'impresa che attualmente lo occupa si è trovata costretta a rivedere i tempi di rilascio dell'immobile per l'impossibilità di trasferire nella temporalità inizialmente prospettata la sua attività. L'azienda ha quindi richiesto una prima proroga dei termini, poi, stante il perdurare delle condizioni di difficoltà per lo smontaggio degli impianti, ha formalizzato a Sviluppumbria la richiesta di un'ulteriore proroga per il rilascio dell'immobile. Pertanto, alla luce di quanto sopra, il processo di recupero funzionale del compendio, così come individuato e prospettato inizialmente, è da ritenersi rinviato alla piena disponibilità del medesimo. Seppur in un contesto di difficoltà dovuto alla situazione, è comunque proseguito il monitoraggio dei restanti immobili, già oggetto di precedente valorizzazione, finalizzato al rispetto delle condizioni di recupero funzionale degli stessi.

Patrimonio in utilizzo diretto. Pur in presenza delle difficoltà proprie dell'emergenza sanitaria, nel corso dell'annualità sono comunque proseguiti gli interventi di manutenzione ordinaria sugli immobili di diretto utilizzo, nel rispetto di una corretta gestione degli stessi. Il tutto finalizzato al mantenimento di un ottimale grado di efficienza, con particolare riguardo per le parti comuni di alcune nostre sedi, strettamente funzionali all'attività delle imprese ospitate.

ATTIVITÀ INTERNAZIONALI

Sviluppumbria, avvalendosi delle risorse "Extra POR" affidate dalla Regione Umbria, ha proseguito l'attività di supporto all'internazionalizzazione dei principali cluster regionali con particolare riferimento alla partecipazione dell'**Umbria Aerospace Cluster** alle prossime fiere internazionali di Farnborough 2020 e Le Bourget 2021 e alla partecipazione dell'**Umbria Nautical Cluster** alla fiera METS di Amsterdam 2020.

Nel mese di marzo l'ente organizzatore della fiera Farnborough 2020 ha comunicato la cancellazione della manifestazione fieristica causa emergenza Covid-19. Per quanto successivamente proposto dall'ente organizzatore ci è stato riconosciuto un credito massimo del 60% di quanto già pagato per lo spazio espositivo per la partecipazione alla prossima fiera

internazionale a Farnborough che si terrà a luglio 2022 a cui Sviluppumbria S.p.A. e il Cluster Umbria Aerospace hanno già confermato la partecipazione.

Anche la fiera internazionale METS di Amsterdam 2020 è stata cancellata dagli Organizzatori riconoscendo però a Sviluppumbria e al Cluster della Nautica la conferma di partecipazione all'edizione 2021 che a tutt'oggi è confermata dal 16 al 18 novembre 2021.

Altre attività internazionali. È proseguita l'attività di progettazione e di networking di Sviluppumbria per offrire ad attori pubblici e privati del territorio nuove opportunità di interscambio nell'ambito di relazioni e partenariati internazionali. In tale contesto Sviluppumbria ha monitorato costantemente le opportunità partecipando a piattaforme europee (Eurada) e al tavolo di Coordinamento Interregionale in materia di Attività e Cooperazione Internazionali. Nella prima metà del 2020 l'Agenzia ha supportato i servizi competenti della Regione Umbria e collaborato con Comune di Perugia, Comune di Foligno e Comune di Narni per presentare quattro progetti di cooperazione decentrata a valere sul bando "Enti territoriali" promosso da AICS-MAECI. I progetti sono stati formulati , rispettivamente, con le seguenti controparti locali e sui seguenti ambiti di intervento: Regione di Tirana in Albania per un sostegno integrato alle Pmi, Regione di Cochabamba in Bolivia per interventi in materia di Economia circolare e ciclo dei rifiuti, UNDP Siria per interventi in materia di microcredito, incubatori di imprese, cooperative e imprese sociali, Cuba per interventi di programmazione territoriale orientati agli obiettivi di sviluppo sostenibile dell'agenda ONU 2030. A partire dal mese di settembre, con la ricezione delle nuove linee guida dell'Assessorato allo Sviluppo Economico in materia di internazionalizzazione, la nuova governance ha riorientato il lavoro di networking internazionale verso la costruzione di nuovi partenariati con paesi tecnologicamente avanzati, con focus specifico sulla progettazione europea e sull'attivazione di collaborazioni strategiche con gli attori nazionali del patto per l'export (MAECI, Sace, Simest, ICE)

COMUNICAZIONE E RELAZIONI ESTERNE

I rapidi e profondi cambiamenti indotti dalla svolta digitale e accelerati nel 2020 dall'emergenza sanitaria hanno imposto all'Agenzia l'esigenza di innovare le modalità con cui si relaziona verso l'esterno. Un percorso fortemente sostenuto dalla nuova governance e correlato al riposizionamento strategico dell'Agenzia, che ha avviato un progetto di investimento in termini di comunicazione e rilancio delle relazioni di Sviluppumbria per sostenere la competitività del sistema economico regionale. Le attività di comunicazione e networking, di importanza strategica e trasversale a tutti i settori d'intervento dell'Agenzia, mirano a diffondere capillarmente sul territorio una nuova visione e conoscenza della qualità dei servizi offerti, creando fiducia e modificando la percezione della propria reputazione presso gli utenti (imprese e altri soggetti pubblici e privati).

Tali obiettivi sono stati recepiti e tradotti nel nuovo piano di comunicazione di Sviluppumbria che prevede il ricorso a un mix crossmediale di strumenti di promozione (eventi, webinar, comunicati stampa), informazione (spazio web, canali social, media tradizionali) e azioni di informazione diretta. In particolare, negli ultimi mesi del 2020 si sono avviati due nuovi strumenti di informazione diretta, la Newsletter aziendale quindicinale e il ciclo di incontri con i Comuni, entrambi promossi dall'Amministratore Unico. In questo contesto si sono programmati e gestiti, in stretto raccordo con la Regione Umbria, webinar formativi/informativi diretti alle imprese e agli stakeholder del territorio, strutturati per tematiche e settori e/o relativi ai bandi aperti. Gli strumenti di comunicazione previsti dal

nuovo piano sono funzionali anche alla co-progettazione e al monitoraggio della qualità dei servizi erogati.

SERVIZI ALLE IMPRESE

Assistenza tecnica alla creazione d'impresa. Sviluppumbria ha proseguito nella erogazione dei servizi di orientamento ed informazione agli utenti interessati ad avviare un'attività imprenditoriale. L'attività è stata svolta principalmente da remoto a causa dell'emergenza pandemica. In assenza di avvisi regionali attivi, gli utenti sono stati indirizzati su strumenti operanti su tutto il territorio nazionale quale ad esempio il fondo di garanzia per il Microcredito predisposto dal MISE.

ATTIVITA' A VALERE SU ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO

SERVIZI ALLE IMPRESE

Azione 3.1.1 "Interventi di sostegno alle aree territoriali colpite da crisi diffusa delle attività produttive".

Area di crisi Terni-Narni. Sviluppumbria nel corso del primo semestre, nonostante il primo lockdown dettato dalla pandemia e che ha imposto il lavoro agile mai sperimentato prima, ha proceduto alla valutazione delle 39 domande presentate dalle imprese a valere sull'avviso "Aree di crisi 2019", rispettando tempi e scadenze previste dall'avviso stesso. L'attività istruttoria, sia formale (da parte degli istruttori incaricati) che di merito (da parte del Comitato Tecnico di Valutazione), si è realizzata nell'ammissione a contributo di 33 progetti d'investimento per un totale di oltre 12,3M €. La dotazione dell'avviso 2019, pari ad € 1.290.123,99 ha consentito inizialmente il finanziamento solo dei primi 8 progetti. Successivamente, a seguito delle economie derivanti dalle rinunce e revoche dell'avviso Terni- Narni 2018, è stato possibile finanziare pressoché tutte le imprese inserite in graduatoria. Nel corso dell'anno è proseguita l'attività di gestione amministrativa delle attività relative alle imprese ammesse nell'ambito dell'avviso 2018. L'Agenzia, infatti, ha gestito le numerose richieste di variazione degli investimenti, le richieste di proroghe per la realizzazione degli investimenti resesi necessari a causa della pandemia e ha attivato, una specifica attività di supporto alle fasi di rendicontazione degli investimenti ammessi.

Area di crisi Ex Merloni. L'Accordo di Programma che coinvolge Umbria e Marche è stato prorogato fino al 2022. L'uscita di un secondo avviso programmata inizialmente nella seconda parte dell'anno, è stata posticipata al 2021. Invitalia invece, ha pubblicato un avviso per la L.181/89 sempre per l'area Ex-Merloni a fine ottobre e ha coinvolto Sviluppumbria per l'azione di promozione presso Associazioni di categoria e professionisti, secondo quanto previsto nell'ambito dell'Accordo di programma.

L'azione 3.1.1 è gestita in qualità di Organismo Intermedio.

Programma INNETWORK - Azione 1.2.1 "Azioni di sistema per il sostegno alla partecipazione degli attori dei territori a piattaforme di concertazione e reti nazionali di specializzazione tecnologica". L'Agenzia ha introdotto differenti linee d'intervento tese a sollecitare le imprese umbre e i fornitori della conoscenza a partecipare attivamente ai temi di Ricerca e Innovazione a livello europeo e nazionale, nel rispetto degli ambiti di specializzazione e delle Key Enabling Technologies individuate nella strategia di specializzazione intelligente dell'Umbria (RIS3).

A tale proposito è stato dato supporto alla Direzione Programmazione per la realizzazione di working group tematici per ogni area di specializzazione, con il coinvolgimento di imprese ed enti di ricerca, attività partecipativa funzionale alla messa a punto delle linee per la redazione del documento di Specialization Strategy RIS3 Umbria 2021-2027. Sono state svolte le attività di informazione attraverso la pubblicazione on-line di sei uscite della rivista BIT (Bollettino di Informazione Tecnologica) e l'invio di sedici newsletter inviate a circa 1900 contatti.

Il sito www.programmainnetwork.it è stato migrato verso http://www.sviluppumbria.it/programma-innetwork. Il trasferimento ha riallineato la grafica al layout aziendale affinché l'attività Innetwork si conformasse all'identità aziendale. Contemporaneamente si è proceduto per rendere il sito più veloce; easy nella fruizione; mobile-friendly. Le news Innetwork sono state rese visibili anche direttamente dall'home page di www.sviluppumbria.it.

Sono state svolte attività di raccordo con i referenti della III missione e trasferimento tecnologico dell'Università di Perugia finalizzate alla realizzazione di attività volte a ad aumentare le iniziative e le interazioni con il sistema produttivo territoriale. Tali attività hanno trovato come punto di caduta l'inizio di un confronto sui temi oggetto dei futuri focus group tecnologici e la realizzazione congiunta di alcuni webinar elencati di seguito:

Le nuove call dell'Istituto Europeo di Innovazione e Tecnologia 'Update EIT and KICs – EIT in Horizon Europe – Calls Covid-19 related';

"HORIZON EUROPE IL PROGRAMMA UE DI RICERCA E INNOVAZIONE 2021 – 2027" outlook sulla nuova programmazione europea per l'innovazione e la ricerca;

'Che cos'è LIFE: aspetti importanti per la call 2020' outlook sullo strumento LIFE - Programma UE a sostegno dell'Ambiente e del Clima;

"Industria per un'economia circolare e pulita" Focus sull'area tematica 3 della call 2020 del Green Deal europeo.

Il gruppo di lavoro è stato coinvolto nelle attività preliminari del progetto della Regione Umbria per la redazione del Piano Strategico per la Sostenibilità. Nel corso degli incontri è stata definita una collaborazione che si svilupperà principalmente nella produzione di contenuti che siano di supporto alla transizione verso l'economia circolare. Sono stati poi realizzati n. 3 Report per la diffusione di Best Practice: "L'eco-innovazione un nuovo modello di sviluppo"; "Intelligenza Artificiale: best practice"; "Bioeconomia".

Nel Programma Innetwork 2020 sono state individuate due linee principali di attività.

La prima è rivolta alle start-up. Sono stati effettuati incontri e mappatura dei fabbisogni di innovazione di Start-up e PMI innovative (sono state incontrate nel periodo circa 34 aziende) con lo scopo di far emergere da un lato i fabbisogni di innovazione e dall'altro per fare emergere eventuali ostacoli incontrati nell'accesso alle agevolazioni durante i primi anni di attività aziendale; i dati raccolti sono stati elaborati e sintetizzati in un report; sono stati realizzati inoltre tre webinar dedicati a Start-up e PMI Innovative (percorso Start Gap) con lo scopo di favorire e diffondere la conoscenza degli strumenti a supporto delle imprese, rafforzando la collaborazione tra gli attori del territorio, mettendo a sistema attività differenti ma complementari.

La seconda linea di attività mira a fornire supporto alle imprese sul tema dell'eco-innovazione. Sono stati realizzati incontri con 23 aziende allo scopo di far emergere da un lato il loro approccio alla sostenibilità (misure adottate dall'azienda per contenere la produzione di rifiuti, ecodesign, disassemblabilità, utilizzo di materiali riciclabili, certificazioni ambientali, etc.) dall'altro, i loro fabbisogni in termini di innovazione sostenibile (eco-innovazione); i dati ravvolti sono stati elaborati e sintetizzati in un report.

Nel periodo di riferimento, in occasione della pubblicazione del Bando della Regione Umbria Bridge to Digital, sono stati realizzati tre webinar tematici con lo scopo di supportare le

aziende nella transizione al digitale e di renderle edotte sulle innovazioni e su casi di best practice inerenti ai temi: Business Intelligence, Intelligent Market, Smart Working.

È stata perfezionata l'adesione formale al Cluster Smart Communities e sono state svolte attività di promozione al fine di pubblicizzare, promuovere e facilitare la partecipazione di aziende al cluster stesso. Nell'ambito della partecipazione del gruppo di lavoro SUN (Industrial Symbiosis Network) alla edizione 2020 di Ecomondo, il 5 novembre è stato effettuato un intervento dal titolo "UMBRIA'S TERRITORIAL STRATEGY TO TRANSITION TO THE CIRCULAR ECONOMY".

Infine, è proseguita l'attività di supporto alle reti di imprese coinvolte nei Programmi di Ricerca e Sviluppo.

Azione 1.2.2 "Supporto alla realizzazione di progetti complessi di ricerca e sviluppo". Sviluppumbria è stata individuata, con DGR 564 del 23/5/16, a supporto della Regione Umbria per l'attuazione dell'Avviso Progetti Complessi. L'Agenzia agisce per il supporto alla valutazione tecnico scientifica in riferimento ai programmi di ricerca in corso di realizzazione (13 programmi di rete) che prevedono il coinvolgimento di circa 50 imprese. Nel periodo di riferimento, con il coinvolgimento di esperti tecnico scientifici selezionati dall'albo del MIUR sono stati valutati SAL intermedi e finali dei diversi progetti di rete. L'attività fornisce supporto agli RTI nel raggiungimento degli obiettivi di ricerca e sviluppo. Nell'arco del 2020 sono stati effettuate le ultime valutazioni dei SAL intermedi e sono stati valutati SAL finali di 8 reti di imprese.

Azione 1.1.1 "Gestione delle attività connesse alla valutazione dei progetti di Ricerca e Sviluppo". La Regione ha richiesto a Sviluppumbria una attività di assistenza tecnica per la gestione della valutazione dei progetti presentati dalle imprese a valere sull'avviso "Sostegno dei progetti di ricerca industriale e sviluppo sperimentale". Nel periodo di riferimento, sono stati valutati nove Progetti ammessi alla fase di valutazione per scorrimento della graduatoria. Le attività e la metodologia utilizzata sono analoghe a quelle svolte per l'Azione 122 fase II, incluso l'incarico di esperti tecnico scientifici selezionati dall'albo del MIUR. Con le stesse modalità di gestione sono state effettuate valutazioni dei SAL finali dei progetti che, giunti a conclusione, hanno presentato la documentazione di rendicontazione finale. Nel 2020 sono state effettuate valutazioni di SAL finale/rendicontazione di 6 progetti.

Gestione finanziaria di fondi di terzi in amministrazione. La Società ha proseguito l'attività di tesoreria inerente agli strumenti finanziari gestiti direttamente o indirettamente; in particolare per i piani di rientro ha verificato la regolarità dei rimborsi ed attivato, nel caso di ritardato o mancato pagamento, le procedure di messa in mora o di recupero del credito.

Avviso PMI Innovative. Il personale Sviluppumbria ha partecipato ai Comitati Tecnici di Valutazione, collaborando con il "Servizio Politiche industriali, Rapporti con le imprese multinazionali, Sviluppo e Competitività delle Imprese della Regione Umbria" per la valutazione (istruttoria di merito) delle domande pervenute anche incontrando i soggetti promotori di progetti d'innovazione.

MISURE STRAORDINARIE ED URGENTI CONNESSE ALL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID- 19

Nel corso del 2020, a seguito del protrarsi dell'emergenza sanitaria che sta causando forti impatti economici e lavorativi nel tessuto imprenditoriale regionale, la Regione Umbria si è avvalsa anche di Sviluppumbria per la gestione di Avvisi per la concessione di ristori Covid-19. Nel corso del mese di ottobre 2020 Sviluppumbria ha pubblicato l'Avviso pubblico per la concessione di ristori economici nei confronti delle imprese e liberi professionisti del settore dei trasporti passeggeri e delle professioni turistiche. Le oltre 350 Domande pervenute alla data del 20 novembre 2020 hanno comportato un intenso impegno degli uffici di Sviluppumbria per l'istruttoria formale, la definizione dell'elenco delle aziende ammesse, che è stato approvato il 30 dicembre 2020 a cui è seguita l'erogazione del contributo verso tutti i destinatari ammessi.

INTERNAZIONALIZZAZIONE

Azione 3.3.1.– Organismo Intermedio "Incremento del Livello di Internazionalizzazione dei Sistemi Produttivi - Progetti di Promozione dell'export destinati a Imprese e loro forme aggregate individuate su base territoriale o settoriale". L'Agenzia ha provveduto alla conclusione delle procedure relative alla rendicontazione dei progetti connessi all'Avviso Voucher 2018 e 2019, pubblicato in data 11/12/2018 e prorogato alla scadenza finale del 5/07/2019. Alla scadenza dell'Avviso sono pervenute 170 domande per una richiesta di contributi pubblici per 571.806 euro. Per quanto attiene l'Avviso Fiere 2019 è stata svolta l'attività relativa a rendicontazione, monitoraggio, pagamenti. Si è dato avvio alla progettazione e pubblicazione di nuovi strumenti mediante procedure di evidenza pubblica.

Si è poi provveduto alle attività di valutazione formale di merito, di concessione e rendicontazione dell'Avviso Pubblico, scaduto al 31 dicembre 2019, per la partecipazione a fiere internazionali nell'ultimo trimestre del 2019 e il primo trimestre del 2020 con applicazione, per la prima volta in Umbria, dei costi standard, metodologia riconosciuta e sostenuta dalla Commissione Europea, che costituisce una fondamentale opportunità di innovazione nei processi amministrativi e gestionali delle attività finanziate, con la conseguente significativa riduzione degli oneri amministrativi e dei tempi di validazione delle rendicontazioni ed erogazione delle risorse. Alla scadenza dell'Avviso sono pervenute 105 domande, di cui ammesse 90 per una richiesta complessiva di contributi pubblici per circa 1.209.000,00. Nel corso del primo semestre, pur lavorando in smart working si è proceduto speditamente all'erogazione dei contributi dei progetti regolarmente rendicontati dalle aziende beneficiarie.

Con riferimento invece all' Avviso Pubblico per la realizzazione di missioni imprenditoriali all'estero e di incoming in favore delle PMI umbre progettate da soggetti attuatori qualificati invece, causa Covid-19 a livello internazionale, c'è stata una sostanziale proroga di tutti i progetti ammessi dai soggetti attuatori a seguito di loro formale richiesta causa emergenza sanitaria. Si ricorda che con questo avviso l'Agenzia ha raccolto e selezionato 39 proposte di Progetti Strutturati di Promozione dell'Export e del Turismo da parte di operatori specializzati definiti "Soggetti Attuatori", ed ha creato un apposito Catalogo regionale a disposizione delle MPMI umbre e dei liberi professionisti con 37 progetti di cui 14 di incoming e 23 di outgoing. Le Pmi che hanno fatto domanda di richiesta contributi per la partecipazione alle missioni imprenditoriali sono state 84 di cui 57 ammesse a finanziamento.

L'esplosione dell'emergenza sanitaria, che ha iniziato a manifestarsi a gennaio di quest'anno, ha provocato delle modifiche, e in taluni casi anche uno stravolgimento, dei progetti di internazionalizzazione presentati dalle aziende umbre a valere sugli Avvisi Pubblici attivi e in gestione a Sviluppumbria quali Avviso Fiere 2019-2020 e Avviso Voucher 2019. Inoltre, l'aggravarsi della pandemia a livello internazionale ha provocato danni economici al sistema imprenditoriale regionale in termini di difficoltà all'export, annullamento ordini da clienti nazionali ed esteri nonché fermi di produzione.

Considerato che la Regione Umbria con DGR 163/2020 ha deliberato che i servizi regionali competenti e le Agenzie Regionali devono formulare indirizzi e adottare azioni di semplificazione utili per favorire l'accesso agli aiuti pubblici alle imprese umbre nel rispetto delle normative comunitarie, nazionali e regionali di riferimento, Sviluppumbria ha ritenuto utile e necessario per le imprese umbre adottare provvedimenti straordinari di variazione dei progetti ammessi e di proroga dei termini di rendicontazione.

Con DGR nr. 153/2020 è stato approvato dalla Regione Umbria il programma a sostegno dell'internazionalizzazione delle PMI umbre con uno stanziamento complessivo di risorse finanziarie per 3.700.000 euro a sostegno del nuovo Avviso Voucher 2020 e dell'Avviso Pubblico per la partecipazione a fiere internazionali 2020.

Nei mesi di maggio e giugno si è provveduto alla redazione e pubblicazione del nuovo Avviso PUBBLICO VOUCHER PER SERVIZI CONSULENZIALI – 2020, predisponendo nuovi strumenti per favorire i percorsi di Internazionalizzazione delle PMI umbre nell'ambito dell'azione 3.3.1 del POR- FESR 2014-2020. Questo nuovo Avviso prevede la concessione di contributi a fondo perduto fino a un massimo del 70% per la richiesta di servizi specialistici a sostegno dell'internazionalizzazione con particolare riferimento a servizi di affiancamento specialistico di Temporary Export Manager (TEM) o Digital Export Manager (DEM) e servizi di promozione digitale su mercati esteri quali progettazione e sviluppo di show-room e vetrine virtuali, di piattaforme AR/VR Business commerce per l'export e/o consulenze per l'attivazione e iscrizione a piattaforme di e-commerce B2C o B2B esistenti.

La dotazione finanziaria per questo Avviso è stata aumentata, rispetto al 2019, fino a €1.500.000 . L'Avviso è stato pubblicato nel Bollettino Ufficiale della Regione Umbria n. 34 il 07/07/2020. I beneficiari possono presentare la domanda di contributo a partire dalle 10.00 del 13 luglio 2020 e fino alle ore 12.00 del giorno 02 ottobre 2020 salvo esaurimento delle risorse stanziate. Per effettuare la domanda è necessario accedere al Front-End unico di presentazione delle istanze della Regione Umbria raggiungibile al seguente link: https://serviziinrete.regione.umbria.it.

Alla data del 31 dicembre 2020 sono state inviate 62 Domande per oltre 588.000 euro di richiesta contributo.

Il 15 ottobre 2020 è stato pubblicato il nuovo Avviso che vuole sostenere i Progetti di internazionalizzazione presentati da MPMI umbre mediante la partecipazione a 1 o più fiere internazionali in modalità tradizionale (in presenza) e/o digitale individuate liberamente dal proponente tra quelle svolte in Italia e all'estero che si svolgono nel periodo 01 ottobre 2020 - 31 dicembre 2021.

Il contributo a fondo perduto riconosciuto per la partecipazione a ciascuna fiera ammissibile (tradizionali in presenza o digitali) sarà determinato: sulla base di un costo standard semplificato determinato in base al paese di svolgimento della fiera, alla durata dell'evento e ai giorni di partecipazione del beneficiario alla Fiera; o alternativamente sulla base della rendicontazione a costi reali delle spese ammissibili che variano da una percentuale minima

del 50% delle spese ammissibili ad una massima del 70% e fino a un importo massimo di ciascuna fiera di 20.000 euro.

Alla data del 31 dicembre 2020 sono pervenute 21 Domande per una richiesta di contributo di oltre 272.000 euro. Ciò è dovuto principalmente all'emergenza sanitaria che ha colpito tutto il mondo e che non ha permesso agli enti organizzatori di programmare e realizzare le manifestazioni fieristiche in modalità tradizionale.

Per tutti gli strumenti sopra descritti, secondo l'ordine cronologico di ricevimento delle domande, viene effettuata un'istruttoria formale finalizzata ad accertare la ricevibilità della domanda, l'ammissibilità della stessa e la verifica della Regolarità Contributiva (Durc) dell'impresa. In conformità a quanto stabilito dal SIGECO, nella separatezza dei ruoli di FDG (Funzione di Gestione) e FCP (Funzione Controlli e Pagamenti), ciascuno di questi organismi, con l'utilizzo di appositi verbali e check list, attraverso il personale individuato, ha provveduto alla istruttoria delle istanze pervenute, ed alla trasmissione dell'esito della ammissibilità o meno della domanda.

Oltre all'attività di progettazione, pubblicazione e gestione degli avvisi, si è continuato nell'attività di monitoraggio, di relazione alla Regione sullo stato dell'attività, di comunicazione sugli strumenti. L'attività è stata sottoposta a controlli sia di primo che di secondo livello (audit).

Umbria-Tunisia: progetto di sostegno al settore privato. Sono proseguite le attività del terzo anno del progetto in cui Sviluppumbria è capofila del raggruppamento Regione Umbria, Confindustria Umbria, SFCU, Umbria Export e Comete Eng, e la Direzione per le Piccole e Medie Imprese (DGPPME) del Ministero dell'Industria Tunisino.

Nel mese di marzo a seguito della delibera del Consiglio dei ministri del 31/01/2020, con la quale è stato dichiarato, per sei mesi, lo stato di emergenza sul territorio nazionale relativo al rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili e del successivo decreto del 04/03/2020 è stata formalmente richiesta la proroga del progetto "Programme d'appui au secteur privé", AO 2015/03, fino alla data del 31 dicembre 2020. A seguito del protrarsi dell'emergenza sanitaria tra fine 2020 e inizi 2021 il progetto è stato dichiarato chiuso e si sta procedendo alla rendicontazione finale delle attività svolte fino alla data del 31 dicembre 2019.

Pro.tec.t. - Product Technologies and Traceability in Albania. Il progetto, finanziato con fondi della Regione Umbria e dell'Agenzia italiana per la Cooperazione allo Sviluppo e avviato nel settembre 2018, persegue l'obiettivo generale di sostenere lo sviluppo generale della sicurezza degli alimenti nel contesto pubblico e privato in Albania e più specificatamente di migliorare la competitività della filiera olivicola e delle piante officinali attraverso interventi sulla catena del valore e sul marketing territoriale.

Nel 2020 le attività progettuali, sotto il coordinamento ed il monitoraggio di Sviluppumbria, si sono concentrate nel rafforzamento delle nuove filiere produttive in cui sono stati previamente identificati i prodotti idonei a seguire il modello di modello di valorizzazione in conformità al quadro normativo comunitario dei prodotti di qualità DOP/IGP (Reg. UE 1151/2012) a partire dalle indicazioni pervenute dal Ministero dell'Agricoltura albanese. Si è finalizzata la predisposizione della documentazione tecnica relativa al riconoscimento come IG di due prodotti (olio extravergine Elbasan, fagiolo di Korce) in conformità alla legge

albanese 8/2019, la predisposizione della documentazione tecnica relativa alla certificazione di n. 10 aziende/prodotti in conformità allo standard ISO 22005, si è costituita l'Associazione dei produttori di fagiolo pllaqi di Pojan (Maliq), si è conclusa l'assistenza tecnica al Ministero dell'Agricoltura albanese ed alla NFA (National Food Authority) attraverso un' attività di revisione dei testi normativi e regolamentari in applicazione della legge albanese sulle IG (l. 8/2019).

Per effetto dell'emergenza sanitaria dalla fine di febbraio sono state sospese tutte le missioni operative in loco con conseguente sospensione delle attività che richiedevano la presenza di esperti italiani in Albania e di beneficiari albanesi in Italia. Questo ha determinato necessariamente lo slittamento temporale di tutte le suddette attività (formazione dei produttori dell'olio e del fagiolo, workshop di animazione territoriale per la costituzione di Gal locali, study visit in Italia). Per le medesime ragioni è slittato anche il programma di acquisti, invio e collaudo in loco delle attrezzature, originariamente a carico del Parco 3 A e, dal mese di giugno 2020, demandato a Sviluppumbria in base a successivo accordo fra partner italiani. La recrudescenza ed il perdurare dell'emergenza sanitaria a tutto il 2020 hanno reso impossibile la realizzazione delle suddette attività entro il 28-12-2020, data ultima per la realizzazione del progetto come da proroghe concesse dal MAECI. La Regione Umbria ha quindi formulato al MAECI ulteriore richiesta formale di proroga delle attività, richiesta che- come da comunicazione pervenuta nel 2021- non è stata accolta determinando pertanto la chiusura definitiva del progetto, attualmente in fase rendicontativa.

LIVING LAB

L'Agenzia ha svolto il duplice ruolo di Organismo Intermedio e completato l'attività di promozione e divulgazione a sostegno del progetto previsto nell'Azione.

A fronte dell'Avviso Pubblico, pubblicato a fine 2019, per il "Sostegno all'individuazione di soluzioni innovative a specifici problemi di rilevanza sociale, attraverso l'utilizzo di ambienti di innovazione aperta Living LAB" si è dato corso alla valutazione dei progetti presentati. L'attività di valutazione dei progetti si è svolta nonostante le importanti limitazioni poste dall'emergenza sanitaria per il Covid-19 che hanno riguardato il primo semestre dell'anno. È stata tenuta totalmente da remoto, sviluppando l'esame delle proposte e la loro valutazione da parte del comitato (CTV) in smart working. Questo al fine di agevolare il mondo delle imprese in un particolare momento, non facendo venire meno gli impegni assunti e le temporalità previste nell'avviso, cercando dove possibile di facilitare gli adempimenti previsti a carico delle stesse.

La procedura valutativa a graduatoria dei progetti presentati si è conclusa con la predisposizione della graduatoria definitiva - una per ciascuno dei Capoluoghi di Provincia di Perugia e Terni - per un totale di n. 9 progetti ammessi a contributo ed ha coinvolto n. 12 imprese umbre, della quali n. 10 della provincia di Perugia e n. 2 della provincia di Terni. La spesa ammissibile è risultata pari a € 1.139.017,23 - e saranno concessi contributi per complessivi € 683.410,33 - I progetti contribuiranno ai processi di innovazione, di nuova economia e a migliorare la qualità della vita dei cittadini dell'Umbria nel settore del turismo, della cultura e dell'istruzione, delle smart communities, dell'economia circolare, dell'ambiente, dell'inclusione sociale di persone con particolari necessità, con possibilità di estendere le proposte che emergeranno in un'ottica di futura replicabilità.

Nell'attività di promozione e divulgazione del progetto sono stati consolidati i risultati raggiunti nel percorso 2019. Pur in presenza dell'emergenza da Covid-19 si è fatto uno sforzo per riprogrammare il piano delle attività di public engagement basate sui modelli di design thinking e Innovation Camp che hanno precedentemente riscosso larga soddisfazione da parte dei soggetti coinvolti, mantenendo una coerenza con l'obiettivo generale del progetto. In questo contesto la ridefinizione delle attività programmate ha avuto come focus le imprese beneficiare dell'avviso 2019 al fine di sostenere il loro processo di innovazione nel mutato scenario determinatosi con l'emergenza sanitaria.

Sono stati quindi condivisi e programmati tre eventi: un Laboratorio Interattivo (LAB6 - 20 novembre) finalizzato alla divulgazione e condivisione presso la comunità degli innovatori delle proposte progettuali promosse dalle aziende beneficiarie e due successivi workshop seminariali (27 novembre e 4 dicembre) nei quali è stata svolta un'attività di divulgazione delle tecniche, strumenti e metodi per promuovere e facilitare l'innovazione, aprendo all'individuazione di nuovi fabbisogni e a nuove occasioni di coprogettazione.

In adempimento di quanto previsto nel progetto assegnato all'Agenzia, l'attività di sostegno e divulgazione si è conclusa con l'annualità 2020. Si è quindi provveduto a redigere e trasmettere alla Regione Umbria la prevista documentazione in ottica rendicontativa per la successiva approvazione.

TURISMO E PROMOZIONE INTEGRATA

Colpito più di ogni altro comparto produttivo dall'impatto della pandemia di COVID 19, il turismo ha subito durante tutto il 2020 ripercussioni negative sia nel settore privato così come in quello che fa capo all'azione pubblica di promozione e sostegno dell'offerta territoriale.

Gran parte delle attività tradizionalmente ricomprese nei piani di promozione turistica regionale affidati a Sviluppumbria sono state annullate, rimodulate o posticipate e, più in generale, le modalità stesse di organizzazione di queste iniziative hanno subito modifiche radicali, che si protrarranno anche in futuro.

Nei primi due mesi del 2020, prima dell'imposizione del lockdown a marzo, alcune attività facenti parte della Unità Operativa che si occupa delle iniziative di promozione turistica e integrata sono state comunque organizzate.

Si tratta di due iniziative fieristiche tradizionali, Fiera Vakantiebeurs – Utrecht (Olanda), nel mese di gennaio, e BIT di Milano, a febbraio, con la partecipazione complessiva di 21 imprese umbre.

Durante e dopo i mesi di lockdown, il team dell'agenzia è stato comunque impegnato in numerose attività di networking con la stampa e gli operatori di settore tramite la partecipazione a numerosi incontri ad hoc organizzati su piattaforme online. Fra questi, si segnala in particolare Meet the Travel Media, un format one-to-one con la stampa estera in cui sono stati Incontrati oltre 35 giornalisti europei con cui sono state stabilite relazioni di collaborazione in vista di una ripresa dell'organizzazione dei press tour nel 2021.

Tali attività hanno consentito di mantenere importanti contatti in vista della futura ripresa delle iniziative di promozione, così come di sostenere l'uscita di alcuni importanti articoli di stampa sul mercato UK (The Daily Telegraph e Daily Mail su tutti) che hanno dato grande visibilità all'Umbria come destinazione ideale e COVID free.

Successivamente, e a seguito di una buona performance turistica della Regione durante l'estate, è stato affidato a Sviluppumbria il compito di organizzare e gestire le due più importanti iniziative di promozione turistica che tradizionalmente si svolgono in autunno, la fiera internazionale TTG di Rimini (14/16 ottobre 2020) e il World Travel Market di Londra.

Per quanto riguarda il TTG si è trattato di una grande iniziativa in presenza, che è stata organizzata in uno stand Umbria di 216 mq, che l'Agenzia ha acquistato, allestito e gestito con personale specializzato tutto nel pieno rispetto delle stringenti normative anti- COVID, e che ha ospitato 27 operatori dell'offerta turistica regionale, che hanno potuto così incontrare sia fisicamente sia tramite agende virtuali, i rappresentanti della domanda. Altre attività sono state organizzate durante la fiera come parte del programma di sostegno alle zone colpite dal terremoto come la conferenza stampa dal titolo "UMBRIA: LE SFUMATURE DELLA VALNERINA" che ha visto la partecipazione dell'Assessore Regionale al Turismo Paola Agabiti, dei sindaci della Valnerina e di rappresentanti dell'offerta turistica locale. Altro evento di richiamo è stato la seconda conferenza dal titolo "UMBRIA E SICILIA: DIVERSE MA VICINE" che ha avuto come obiettivo ultimo quello di aumentare i flussi turistici provenienti dalla regione Sicilia verso il nostro territorio in occasione del lancio del collegamento fra Perugia e Palermo, e che ha visto la partecipazione dei rappresentanti degli aeroporti delle due regioni.

L'edizione 2020 del WTM si è invece tenuta in forma virtuale, dal 9 all'11 novembre, è stata organizzata da Sviluppumbria in collaborazione con Enit e ha visto la presenza umbra con

una postazione virtuale regionale e 12 postazioni virtuali per altrettanti operatori umbri iscrittisi a titolo gratuito attraverso la piattaforma online presente nel sito di Sviluppumbria.

Infine, Sviluppumbria ha partecipato all'edizione speciale online di Fa' la cosa giusta! dal 20 al 29 novembre 2020 allo scopo di promuovere sia gli itinerari di turismo lento a piedi e in bicicletta in Umbria, che la relativa offerta turistica regionale. L'attività promozionale nel corso della manifestazione si è svolta anche attraverso: la promozione di incontri culturali proposti dalla Regione Umbria, uno dedicato ai cammini in Valnerina e uno alla Via Romea Germanica; la presenza in 1 newsletter dedicata ai Cammini Italiani (ca. 4.000 visualizzazioni) e invio della stessa ad un pubblico selezionato di Camminatori (15.000 iscritti); la realizzazione e l'invio di n.1 newsletter dedicata ai Cammini e alla Ciclovie in Umbria e in Valnerina (ca. 5.000 visualizzazioni) la notizia sui Cammini e Ciclovie in Umbria nella sezione News del sito falacosagiusta.org (https://www.falacosagiusta.org/2020/alla-scoperta-dei-cammini-dellumbria/).

Per quanto riguarda la costruzione e implementazione dell'offerta turistica, e pur in assenza di affidamenti regionali, dopo aver consolidato i risultati già ottenuti nell'anno precedente, con il riscontro positivo degli stakeholder sul territorio per lo sviluppo sostenibile e la valorizzazione di vie, itinerari e cammini della nostra Regione, Sviluppumbria ha continuato a svolgere per tutto il 2020 le attività di sostegno agli enti e soggetti provati territoriali per il potenziamento degli itinerari slow già individuati e la creazione di nuovi prodotti turistici.

Nel caso della Via di Francesco, è stata organizzata insieme al Sacro Convento di Assisi una presentazione pubblica dei dati raccolti dalla Statio Peregrinorum, l'ufficio di registrazione dei pellegrini che si trova ad Assisi finanziato da Sviluppumbria e Regione Umbria, proprio a conferma del lavoro svolto e delle buone prospettive future.

La presentazione, svoltasi il 13 febbraio, ha evidenziato infatti come nel 2019 sono stati 24.000 i camminatori che hanno percorso la Via, di cui 4.124 censiti dalla Statio. Il numero dei camminatori è aumentato progressivamente negli anni, senza fermarsi neanche nel periodo successivo al terremoto del 2016, con la partecipazione di pellegrini da tutto il mondo; segnali postivi sono inoltre arrivati anche nel corso del lockdown, con numerose richieste di informazioni e la ripresa di prenotazioni e viaggi appena è stato possibile.

Nel corso dei mesi seguenti, e anche se vincolati dalle imposizioni del lockdown nazionale, si è proseguiti nel lavoro di sviluppo della Rete dei Cammini, con particolare riferimento alla definizione di un percorso condiviso e partecipato per la definizione delle Linee guida di gestione dei fondi Cipe, per la riapertura dell'Atlante cammini d'Italia e del Protocollo d'intesa Mibact – CAI, dando seguito a quanto stabilito nel corso dell'incontro del febbraio 2020 presso il Ministero per i Beni e le Attività Culturali, per discutere degli aspetti tecnici legati allo sviluppo e promozione dei Cammini d'Italia.

Dall'altra parte è proseguita l'attività focalizzata sul territorio, sviluppatasi tramite il potenziamento, nel comprensorio folignate, della fruizione della Via di Francesco tramite l'accesso a chi va a cavallo e in bicicletta: in questo ultimo caso, in particolare, tramite supporto specifico ai 12 Comuni che insistono lungo un nuovo itinerario in bicicletta in via di costituzione denominato 'La Francescana Ciclostorica', da percorrere su strade bianche.

Analoga attività è in corso con il Comune di Spoleto, che ha richiesto a Sviluppumbria sostegno nella identificazione di possibili iniziative da introdurre per la promozione dei due prodotti di punta del territorio, Via di Francesco da ampliare al cavallo e ciclabile sulla ex-ferrovia Spoleto-Norcia, anche alla luce delle nuove risorse messe a disposizione dal servizio regionale infrastrutture e mobilità dolce per il recupero del tracciato in dissesto di sant'Anatolia e Norcia. L'impegno dell'Agenzia a sostegno del segmento ciclovie è stato

valorizzato da due importanti iniziative pubbliche. La prima, svoltasi il 29 agosto, 29 agosto, con la cerimonia di apertura alla presenza degli assessori regionali Paola Agabiti ed Enrico Melasecche, l'amministratore unico di Sviluppumbria Michela Sciurpa, il presidente del BIM Nera e Velino Egildo Spada, i sindaci del territorio, insieme a tantissimi appassionati di cicloturismo della Spoleto – Norcia in MTB. Il percorso in Valnerina costituisce una tessera importante per lo sviluppo e promozione dell'intera rete del turismo lento dell'Umbria, favorendo lo sviluppo di un'economia sostenibile e destagionalizzando i flussi turistici.

La seconda occasione, il 5 settembre2020, nel corso della manifestazione Bike Days dedicata alla Spoleto-Norcia in MBT, in cui Sviluppumbria è stata protagonista di una presentazione a Spoleto sul valore del cicloturismo per il territorio, nel corso della quale l'Amministratore Unico ha illustrato l'impegno di Sviluppumbria a supporto a tutti coloro che sono impegnati nella costruzione e valorizzazione delle ciclovie regionali.

Allo stesso tempo è proseguita l'opera di potenziamento del sistema complessivo degli itinerari slow della Regione tramite la collaborazione con i Comuni del territorio interessati a sviluppare cammini e ciclovie.

È proseguito, pur nelle difficoltà del lockdown, il percorso partecipativo finalizzato alla realizzazione del percorso ciclopedonale del Chiascio, dopo la sigla del protocollo d'intesa firmato a marzo 2019, per rilanciare in chiave turistica ma anche economico -produttiva il territorio interessato. Si è continuato a coinvolgere un'ampia porzione di territorio attraverso incontri mirati con i 7 Comuni interessati e la Facoltà di Ingegneria di Perugia, anche attraverso la presentazione del progetto all' Assessore alle politiche agricole della Regione Umbria Roberto Morroni, per la dovuta concertazione con la Regione Umbria.

Sono stati infine definiti i due protocolli d'intesa riguardanti gli itinerari turistici "La Via del Trasimeno" e "I Sentieri del Perugino nelle terre del Marchese" che coinvolgono i Comuni dell'Area del Trasimeno, le associazioni e gli operatori turistici, siglati nel corso di una cerimonia ufficiale insieme a Sviluppumbria a luglio 2020.

Infine, con delibera n. 1149 del 30.11.2020, la Giunta Regionale ha disposto di incaricare Sviluppumbria della presentazione di un progetto finalizzato alla promozione e valorizzazione di prodotti tematici di grande attrattività e fortemente identitari della destinazione, da realizzare anche in collaborazione con soggetti pubblici o privati, per mantenere alta l'attenzione dei buyers nazionali e internazionali sull'Umbria, con particolare riferimento al contesto di Assisi e alle festività natalizie. Si è pertanto proceduto, in coerenza con quanto già in corso nella città di Assisi, con l'elaborazione di un promozionale di allestimento di un presepe dall'alto valore artistico e dalle caratteristiche spettacolari e in grado di attirare l'attenzione dei Media nazionali e internazionali. Il progetto è stato realizzato tramite la produzione di una serie di personaggi del Presepe classico a grandezza naturale, successivamente collocati presso la Basilica di san Francesco d'Assisi e preso la piazza del Comune di Assisi creando un percorso che ha unito i luoghi più importanti della città e rendendo possibile un'esperienza unica ed emotivamente coinvolgente per grandi e piccoli. Il progetto si è concluso il 31 dicembre 2020.

Il sistema umbriatourism.it. Nel secondo semestre 2020 due elementi hanno fortemente influenzato le attività dedicate al DMS umbriatourism.it e ai canali social: il protrarsi della fase di transizione nel trasferimento della gestione da Sviluppumbria a Regione Umbria, e la ripresa della pandemia che ha rallentato e modificato le attività necessarie a garantire il servizio che Umbriatourism offre ad utenti e agli operatori turistici della regione.

La diretta collaborazione di Sviluppumbria ha assicurato, sino ad ottobre, la continuità di alcune attività anche dopo il subentro di Regione Umbria nel contratto con la Redazione che, tuttavia, ha mantenuto il Direttore Esecuzione Contratto nominato da Sviluppumbria coincidente con il responsabile di Umbriatourism. Negli ultimi mesi, attraverso apposita Convenzione che regolamenta il rapporto tra i due enti in merito ad Umbriatourism, il responsabile di Umbriatourism per Sviluppumbria, ha continuato a svolgere le sue attività per buona parte presso gli Uffici Regionali. In tale ruolo il responsabile ha continuato a svolgere anche l'incarico di DEC per il nuovo contratto di Manutenzione Evolutiva e Correttiva, stipulato a settembre da Umbria Digitale.

La pandemia e le difficoltà riscontrate del trasferire campagne di web marketing presso Regione Umbria, hanno determinato l'interruzione di questo servizio, riportando gli accessi al portale con i soli numeri organici e ai referral, in particolare dai social. Questa problematica ha purtroppo creato problemi agli account Google e Facebook che nel tempo avevano acquisito molti dati e consentivano performance in kpi molto significative.

Il fisiologico rallentamento per il Covid-19 ha consentito di dedicare spazio ad attività di revisione e di evoluzione.

In particolare, la sezione dedicata all'outdoor è stata interessata da importanti sviluppi che hanno reso Umbriatourism un portale con sezioni verticalizzate su specializzazioni come il bike.

La messa in linea del nuovo portale, avvenuta nel mese di maggio, ha inoltre richiesto mesi di adeguamento per allineare la nuova architettura alla tassonomia precedente.

Le attività per la promo-commercializzazione sono continuate, in maniera ridotta, ma anche per questo hanno consentito di riorganizzare adeguatamente l'assistenza dedicata agli operatori che, oltre al corretto utilizzo della piattaforma TOM devono creare offerte con precisi standard qualitativi e taggature con i contenuti del portale. Il sistema Umbriatourism garantisce una vetrina a tutti gli operatori che desiderano usufruire del servizio, molti di loro sono piccole realtà, talvolta con scarsa dimestichezza con il mondo digitale e proprio per questo è ancora più importante garantire un supporto al fine di renderli adeguati e competitivi nel web che sta diventando il canale principale per le prenotazioni.

Gli operatori accreditati alla fine del 2020 sono circa 1600.

PROGETTI EUROPEI

Public Procurement of Innovation (PPI) situation & perspectives in MED countries-(PROMINENT MED). Il progetto, avviato nel secondo semestre del 2016, si è concluso nel mese di giugno 2020 con una conferenza internazionale on line e due webinar tematici, a cui hanno partecipato esperti di altissimo profilo a livello europeo sui temi del PUBLIC PPROCUREMENT INNOVATION. In merito alla diffusione dei risultati, così come previsto per tutti i progetti europei, è stato firmato un accordo di diffusione con A.N.C.I. e con la Provincia di Terni come stazione appaltante.

Il 06/02/2020 Prominent Med è stato presentato al Parlamento UE nell'ambito delle iniziative promosse dai partner nel semestre di Presidenza croato. Attraverso il Public Procurement Innovation, il Comune di Narni, anche con il supporto di Sviluppumbria capofila del progetto, ha riqualificato in termini di efficientamento energetico, anti-sismicità e miglioramento dell'ambiente didattico, l'edificio scolastico per l'infanzia "Gianni Rodari" di Narni Scalo. L'intervento, come da presupposti progettuali coniuga i temi della sostenibilità e

dell'innovazione. L'investimento complessivo sulla scuola è stato finanziato con risorse del POR-FESR 2014-2020 e in quota parte con le risorse previste nell'ambito del progetto stesso. A causa della pandemia, i lavori nella scuola hanno subito dei ritardi e solo nel mese di aprile del 2021 è stata inaugurata ufficialmente.

Prominent Med, infine, è stato selezionato dal Programma Med come uno dei progetti che ha prodotto risultati da valorizzare e diffondere. Sviluppumbria ha quindi aderito come partner al progetto Prominent Plus presentato dal Comune di Narni in qualità di capofila nel mese di aprile 2021, attualmente in fase di valutazione.

BIO-ECOnomy Research Driven Innovation (BIOECO-R.D.I). BIO-ECOnomy Research Driven Innovation. Il progetto avviato nel 2017 si è concluso il 31 dicembre 2020. Sviluppumbria nel corso di questo ultimo anno di attività ha continuato a svolgere attività di sensibilizzazione sia nei confronti degli enti locali che nel mettere a gara servizi di vari generi inseriscano alcuni CAM nel rispetto di quanto previsto dalla normativa nazionale che il supporto a Confindustria altro partner del progetto, affinché le imprese adottino le certificazioni necessarie per la partecipazione alle gare che richiedono il rispetto dei Criteri Minimi ambientali (CAM).

Il progetto BIO-ECO RDI al fine di contribuire alle attività di capitalizzazione dei risultati è stato inserito dal programma ADRION, nel cluster tematico n.1 - Blue Growth and related smart growth.

A causa dell'emergenza sanitaria e dei lock down, le riunioni con i partner di progetto, i seminari per le attività di sensibilizzazione, i seminari per la capitalizzazione dei risultati, nonché la conferenza internazionale di chiusura del progetto, si sono tenuti online. Alla conferenza internazionale di chiusura hanno partecipato esperti europei, dei cluster nazionali di chimica verde e Agrifood e della Regione Umbria, che hanno fornito un quadro completo sulle potenzialità di sviluppo territoriale della Bioeconomia.

Bio- Eco RDI è fortemente interconnesso con i temi dell'economia circolare sviluppati nell'ambito delle attività previste dall'Az.1.2.1., Entreprise Europe Network e Protect Albania.

EEN -Europe Enterprise Network. In qualità di membro della rete europea EEN - Enterprise Europe Network Sviluppumbria ha affiancato i beneficiari umbri dei servizi della rete (PMI, centri di ricerca, università) fornendo loro occasioni di partenariato internazionale mediante attività di client journey - per una prima analisi dei fabbisogni dell'impresa per l'incremento dell'internazionalizzazione della stessa - di coaching - tramite analisi approfondite in azienda per l'acceso di supporto reale di esperti europei in campo di internazionalizzazione, produzione ed innovazione tecnologica - e supporto alla pubblicazione di propri profili business nella piattaforma online della rete per la ricerca o l'offerta di partenariati commerciali, di partecipazione a progettazione europea o ricerca di partner in campo di innovazione tecnologica tra aziende europee o di paesi terzi che partecipano al progetto.

Nel 2020 si sono realizzati webinar di approfondimento su tutte le misure attuate dalla commissione europea a supporto delle aziende sia durante che dopo l'emergenza Covid-19 nonché seminari divulgativi rivolti alle associazioni di categoria della nostra regione. Inoltre, si è data ampia visibilità ed assistenza alle imprese per la partecipazione ad incontri b2b virtuali a seguito delle molteplici cancellazioni delle fiere internazionali agevolando così la possibilità di networking e incontri bilaterali orientati al business. Di particolare interesse lo

staff di EEN UMBRIA ha organizzato un workshop rivolto alle aziende del settore agroalimentare in collaborazione con il Desk della Commissione EU JAPAN CENTRE for Industrial Cooperation che è stato proposto a tutte le aziende di settore della nostra regione, ampliando poi il coinvolgimento anche al partner di progetto EEN della Regione Marche.

Interreg Europe SHARE Il progetto SHARE si è concluso il 31 dicembre 2020 con l'assorbimento del 100% del budget totale e la realizzazione di tutte le attività previste.

Nel corso del primo semestre, e poco prima del lockdown, si è svolta il 13 febbraio la riunione conclusiva con gli stakeholder regionali, alla presenza dell'Autorità di Gestione dell'Agenda Urbana e di un folto gruppo di rappresentanti cittadini. Il 15 settembre 2020 si è tenuta la conferenza finale del progetto, che si è svolta a Foligno, presso la Sede di Sviluppumbria, e su piattaforma Zoom per i partner e il Segretariato Tecnico del programma Interreg Europe. La conferenza è stata aperta dall'Assessore Regionale Michele Fioroni e dall'Amministratore Unico di Sviluppumbria Dott.ssa Michela Sciurpa ed è stata seguita via Facebook Live da oltre 4.000 persone.

Successivamente, il 14 ottobre 2020, è stata realizzata una conferenza digitale dedicata al Patrimonio culturale nelle società resilienti durante EURWeek of Cities and Regions, che ha visto Sviluppumbria presente per il terzo anno consecutivo a questa importante manifestazione dedicata alle policy europee come capofila di un panel con altri due progetti Interreg Europe e la partecipazione di Anne Grady, rappresentante della DG Cultura, Educazione e Sport della Commissione Europea.

Interreg Europe – Punto di Contatto Nazionale. A giugno 2020 è stato perfezionato l'affidamento da parte della Regione Umbria a Sviluppumbria del servizio si supporto alle attività di Punto di Contatto Nazionale Interreg Europe.

Il Punto di Contatto Nazionale è un oggetto riconosciuto dal programma Interreg Europe presente in tutti i Paesi europei, il cui scopo è quello di supportare i partner italiani nella elaborazione, presentazione e implementazione di progetti a valere sui vari bandi del programma, e di partecipare alle riunioni dei relativi comitati nazionali e internazionali.

L'incarico ha valenza per 12 mesi, e nel corso di questo primo periodo Sviluppumbria ha fornito assistenza e supporto alla Regione Umbria, partecipando alle riunioni formali dei Comitati nazionali e di quelli Europei, contribuendo alla revisione e produzione di verbali e documenti di programma, e fornendo pareri in marito agli specifici quesiti posti dai partner italiani dei vari progetti finanziati da Interreg Europe.

Proposta di destinazione dell'utile

Signori Azionisti,

L'Amministratore Unico vi invita ad approvare il progetto di bilancio, così come predisposto, e l'utilizzo del fondo regionale per "apporti ai sensi di LL.RR. a Fondo Programma" (voce A2 punto a, del passivo patrimoniale) per attività e interventi, così come dettagliati in nota integrativa e propone di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 6.418,14 come segue: Euro 320,91 a riserva legale; Euro 641,81 a riserva speciale facoltativa e Euro 5.455,42 a riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico

Dott.ssa Michela Sciurpa

Perugia, 31/05/2021

BILANCIO AL 31.12.2020

Stato patrimoniale - attivo				31.12.2020	31.12.2019
A)			CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI		
B)	Immobilizzazioni				
	I.		Immateriali		
		1)	Costi impianto e ampliamento		
		2)	Costi ricerca e sviluppo		
		3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
		4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	103.295	83.955
		5)	Avviamento		
		6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
		7)	Altre		1.489
			subtotale B I	**103.295**	**85.444**
	II.		Materiali		
		1)	Terreni e fabbricati	8.227.453	8.560.782
		2)	Impianti e macchinari	10.523	14.700
		3)	Attrezzature industriali e commerciali		
		4)	Altri beni	7.647	14.313
		5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
			subtotale B II	**8.245.623**	**8.589.795**
	III.		Finanziarie		
		1)	Partecipazioni in:		
			a) imprese controllate	305.188	305.188
			b) imprese collegate	6.744	431.051
			c) imprese controllanti		
			d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
			e) altre imprese	1.582.188	1.582.188
			subtotale B III 1	**1.894.120**	**2.318.427**
		2)	Crediti		
			a) verso imprese controllate		
			b) verso imprese collegate		
			c) verso controllanti		
			d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
			e) verso altri	51.389	54.807
		3)	Altri titoli		50.000
		4)	Strumenti finanziari derivati attivi		
			subtotale B III	**1.945.509**	**2.423.234**
	Totale immobilizzazioni			**10.294.427**	**11.098.473**
C)	Attivo circolante				
	I.		Rimanenze		
		1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo		
		2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
		3)	Lavori in corso su ordinazione	5.319.176	4.309.940
		4)	Prodotti finiti e merci		
		5)	Acconti		
			subtotale C I	**5.319.176**	**4.309.940**
	II.		Crediti		
		1)	Verso clienti		
			- entro 12 mesi	226.609	267.773
			- oltre 12 mesi		
			subtotale C II 1	**226.609**	**267.773**
		2)	Verso imprese controllate		
			- entro 12 mesi		
			- oltre 12 mesi		
		3)	Verso imprese collegate		
			- entro 12 mesi		
			-oltre 12 mesi		
			subtotale C II 3	**0**	**0**
		4)	Verso imprese controllanti		
			- entro 12 mesi	330.397	642.706
			-oltre 12 mesi		
			subtotale C II 4	**330.397**	**642.706**
		5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
			- entro 12 mesi		
			-oltre 12 mesi		
		5 bis)	Crediti tributari	**267.151**	**175.645**
		5 ter)	Imposte anticipate	**264.835**	**292.869**
		5 qua	Verso altri		
			- entro 12 mesi	17.078	60.170
			- oltre 12 mesi	43.434	43.434
			subtotale C II 5	**60.512**	**103.604**
			subtotale C II	**1.149.504**	**1.482.597**
	III.		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
		1)	Partecipazioni in imprese controllate		
		2)	Partecipazioni in imprese collegate	1.001	1.001
		3)	Partecipazioni in imprese controllanti		
		3 bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		4)	Altre partecipazioni	69.216	342.177
		5)	Strumenti finanziari derivati attivi		
		6)	Altri titoli		
			subtotale C III	**70.217**	**343.178**
	IV.		Disponibilità liquide		
		1)	Depositi bancari e postali	2.047.595	2.817.538
		2)	Assegni		
		3)	Denaro e valori in cassa	603	562
			subtotale C IV	**2.048.198**	**2.818.100**
	Totale attivo circolante			**8.587.095**	**8.953.815**
D)	Ratei e risconti				
	-	vari		**21.969**	**15.327**
	Totale attivo			**18.903.491**	**20.067.615**

Stato patrimoniale - passivo			31.12.2020	31.12.2019
A1)	Patrimonio netto			
	I.	Capitale sociale	5.801.403	5.801.403
	II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
	III.	Riserva di rivalutazione		
	IV.	Riserva legale	124.974	105.539
	V.	Riserve statutarie		
	VI.	Altre riserve:		
		- riserva straordinaria	559.949	190.690
		- riserva da conversione capitale sociale in Euro(Art.17 Decreto Legislativo 213/1998)	72.755	72.755
		- riserva da differenze di traduzione TND/Euro	4.559	3.266
		- riserva per arrotondamenti		
	VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
	VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo		
	IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	6.418	388.694
	Totale patrimonio netto		**6.570.058**	**6.562.347**
A2)	**Apporti ai sensi di LL.RR**			
	a) apporti ai sensi di L.L.R.R. a Fondo Programma		22.634	719.902
	b) apporti ai sensi di L.L.R.R. a destinazione vincolata		1.699.024	1.759.700
	Subtotale A2		**1.721.658**	**2.479.602**
B)	Fondi per rischi e oneri			
	1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2)	Imposte differite	686.431	738.446
	3)	Strumenti finanziari derivati passivi		
	4)	Altri	210.013	322.013
	Subtotale B		**896.444**	**1.060.459**
C)	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		**2.927.858**	**2.881.136**
D)	Debiti			
	1)	Obbligazioni		
	2)	Obbligazioni convertibili		
	3)	Debito v/soci per finanziamenti		
	4)	Debiti verso banche		
		- entro 12 mesi	342.351	339.652
		- oltre 12 mesi	811.417	921.247
		Subtotale D4	**1.153.768**	**1.260.899**
	5)	Debiti verso altri finanziatori		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	6)	Acconti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	7)	Debiti verso fornitori		
		- entro 12 mesi	623.092	1.099.650
		- oltre 12 mesi		
	8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	9)	Debiti verso imprese controllate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	10)	Debiti verso imprese collegate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	11)	Debiti v/controllante		
		- entro 12 mesi	1.829.548	1.758.336
		- oltre 12 mesi	176.461	176.461
	11 bis)	Debiti sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	12)	Debiti tributari		
		- entro 12 mesi	157.151	191.818
		- oltre mesi		
	13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
		- entro 12 mesi	187.940	200.794
		- oltre 12 mesi		
	14)	Altri debiti		
		- entro 12 mesi	1.106.767	665.353
		- oltre 12 mesi	227.728	328.576
	Totale debiti		**5.462.455**	**5.681.887**
E)	Ratei e risconti			
	-	vari	**1.325.018**	**1.402.184**
	Totale passivo		**18.903.491**	**20.067.615**

Conto economico				31.12.2020	31.12.2019
A)	Valore della produzione				
	1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.309.422	1.321.448
	2)	Variazioni rimanenze prodotti in cosro di lavorazione, semilavorati e finiti			
	3)	Variazione di lavori in corso su ordinazione		1.011.857	1.785.835
	4)	Incremento di immobilizzazioni			
	5)	Altri ricavi e proventi			
		- vari		542.354	1.107.725
		- contributi in conto esercizio		84.614	256.950
	5bis)		- utilizzo Fondo Programma:		
			1) per svolgimento programma 2020	3.920.000	4.200.000
			2) per copertura perdite su crediti ed altri costi		
	Totale valore della produzione			**6.868.247**	**8.671.958**
B)	Costi della produzione				
	6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		5.923	10.228
	7)	Per servizi		1.517.566	2.522.106
	8)	Per godimento di beni di terzi		120.395	118.207
	9)	Per il personale			
		a)	Salari e stipendi	3.326.597	3.326.859
		b)	Oneri sociali	1.014.725	970.733
		c)	Trattamento di fine rapporto	291.374	295.319
		d)	Trattamento di quiescenza e simili		
		e)	Altri costi		
		subtotale B 9		**4.632.696**	**4.592.911**
	10)	Ammortamenti e svalutazioni			
		a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.355	8.870
		b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	345.121	350.575
		c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
		d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	12.875	
		subtotale B 10		**373.351**	**359.445**
	11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
	12)	Accantonamenti per rischi		40.000	90.000
	13)	Altri accantonamenti			
	14)	Oneri diversi di gestione		146.620	295.871
	Totale costi della produzione			**6.836.551**	**7.988.768**
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)				**31.696**	**683.190**
C)	Proventi e oneri finanziari				
	15)	Proventi da partecipazioni:			
		- verso controllate			
		- verso collegate			
		- verso controllanti			
		- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
		- altri			16.163
		Subtotale C 15		**0**	**16.163**
	16)	Altri proventi finanziari:			
		a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
		b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.385	1.844
		c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
		d)	proventi diversi dai precedenti:		
			- da imprese controllate		
			- da imprese collegate		
			- da imprese controllanti		
			- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
			- altri	908	739
		Subtotale C 16		**2.293**	**2.583**
	17)	Interessi e altri oneri finanziari:			
			- verso controllate		
			- verso collegate		
			- verso controllanti		
			- verso altri	28.942	67.637
	17 bis)	Utilie Perdite su cambi		-107	205
		Subtotale C 17		**28.835**	**67.842**
	Totale proventi e oneri finanziari			**-26.542**	**-49.096**
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
	18)	Rivalutazioni:			
		a)	di partecipazioni		
		b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
		c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
		d)	di strumenti finanziari derivati		
	19)	Svalutazioni:			
		a)	di partecipazioni	697.268	11.888
		a1)	utilizzo fondo programma per copertura perdite e minusvalenze su partecipazioni	-697.268	-11.888
		b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
		c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
		d)	di strumenti finanziari derivati		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie				**0**	**0**
Risultato prima delle imposte (A–B±C±D)				**5.154**	**634.094**
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio,correnti, differite e anticipate				
		a)	imposte correnti	34.541	112.693
		b)	imposte esercizi precedenti	-11.824	
		c)	imposte differite (anticipate)	-23.981	132.707
	21) Utile (Perdita) dell'esercizio			**6.418**	**388.694**

Rendiconto finanziario

	31/12/2020	31/12/2019
A. Flussi finanziari derivanti dalla attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.418	388.694
Imposte sul reddito	(1.264)	245.400
Interessi passivi/(interessi attivi)	26.542	49.096
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		(673.909)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**31.696**	**9.281**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	280.575	333.345
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	345.121	350.575
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	15.355	8.870
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	697.268	11.888
Altre rettifiche per elementi non monetari	(695.975)	95.473
Totale rettifiche per elementi non monetari	***642.344***	***800.151***
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**674.040**	**809.432**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(1.009.236)	(1.786.888)
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali	353.473	1.267.728
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali	(405.346)	615.930
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(6.642)	3.505
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(77.166)	(88.383)
Altre variazioni del capitale circolante netto	270.310	(47.353)
Totale variazioni del capitale circolante netto	***(874.607)***	***(35.461)***
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**(200.567)**	**773.971**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(26.542)	(49.096)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.570)	
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(390.679)	(26.922)
Totale altre rettifiche	***(420.791)***	***(76.018)***
Flusso finanziario della attività operativa (A)	**(621.358)**	**697.953**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Investimenti netti in immobilizzazioni materiali	(949)	1.526.110
Investimenti netti in immobilizzazioni immateriali	(33.206)	(1.336)
Immobilizzazioni finanziarie	53.418	632
Attività finanziarie non immobilizzate		
Acquisizione o cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	**19.263**	**1.525.406**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	-
(Rimborso finanziamenti)	(107.131)	(1.256.935)
Mezzi propri	-	-
Aumento di capitale a pagamento	-	-
(Rimborso di capitale)	-	-
apporti ai sensi di L.L.R.R. a Fondo Programma	-	-
apporti ai sensi di L.L.R.R. a destinazione vincolata	(60.676)	(173.437)
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**(167.807)**	**(1.430.372)**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/(-)B +/(-)C)	**(769.902)**	**792.987**
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	**2.818.100**	**2.025.113**
di cui:		
depositi bancari e postali	2.817.538	2.024.193
assegni		
denaro e altri valori in cassa	562	920
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	**2.048.198**	**2.818.100**
di cui:		
depositi bancari e postali	2.047.595	2.817.538
assegni		
denaro e altri valori in cassa	603	562

NOTA INTEGRATIVA / BILANCIO 2020

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e la presente Nota Integrativa, sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34 e secondo i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Ai fini della chiarezza e in applicazione dell'art. 2423 ter del c.c., allo schema di stato patrimoniale e conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 del c.c., sono state aggiunte nel passivo dello stato patrimoniale le voci A2-a) "Apporti ai sensi di L.L.R.R. a Fondo Programma" e A2-b) "Apporti ai sensi di L.L.R.R. a destinazione vincolata" e nel conto economico la voce A 5 bis-1) "Utilizzo fondo programma per attività 2020" e A 5 bis-2) "Utilizzo fondo programma per copertura perdite su crediti ed altri costi", quali voci tipiche della attività della Società.

In ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile interpretativo n. 1, a partire dall'esercizio 2007 l'utilizzo del fondo regionale a copertura delle perdite e delle minusvalenze su partecipazioni è stato riclassificato nella voce D del conto economico.

Il bilancio 2020 si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e della presente Nota Integrativa, ed è inoltre corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La Nota Integrativa si compone delle seguenti parti:
Parte **A** - Criteri di Valutazione;
Parte **B** - Informazioni sullo stato patrimoniale;
Parte **C** - Informazioni sul Conto Economico;
Parte **D** - Altre informazioni.

Per la descrizione della natura dell'attività d'impresa, per l'evoluzione prevedibile della gestione e per la descrizione dei rapporti con la controllante e le società partecipate si rinvia alla relazione sulla gestione dell'Amministratore Unico.

Si attesta che il presente bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio e che tutte le operazioni poste in essere dalla società sono rilevate nelle scritture contabili.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società secondo i principi della prudenza e competenza e in funzione della rilevanza dell'informazione. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

PARTE "A" - CRITERI DI VALUTAZIONE

1. Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo incrementato dagli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Il Diritto di Superficie sul terreno di Spoleto è ammortizzato in 99 anni in funzione della sua durata legale.

2. Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo incrementato dagli oneri accessori di diretta imputazione, aumentato in virtù della legge di rivalutazione monetaria n.72/83, della legge di rivalutazione monetaria degli immobili n.413/91 e dell'imputazione del disavanzo da concambio e da annullamento emerso dalla fusione per incorporazione con BIC Umbria S.p.A.. Le immobilizzazioni materiali aventi durata limitata nel tempo sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle fiscali, ritenute rappresentative della vita utile.

3. Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre società iscritte nell'attivo circolante sono rappresentate da titoli azionari non quotati e/o da quote di società destinate ad essere alienate; sono iscritte al minore fra il costo di acquisto ed il valore di presumibile realizzo, determinato tenendo anche conto del valore della quota di patrimonio netto contabile della partecipata risultante dall'ultimo bilancio approvato.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre società iscritte nell'attivo immobilizzato sono rappresentate da titoli azionari non quotati e/o da quote di società acquisite a titolo di investimento duraturo, e sono iscritte al costo di acquisto eventualmente ridotto in presenza di perdite permanenti di valore. Le perdite permanenti vengono determinate in base alla differenza, se negativa, fra la quota di patrimonio netto contabile della partecipata risultante dall'ultimo bilancio approvato ed il costo di acquisto, qualora si ritenga che tale differenza non abbia carattere transitorio.

L'effetto economico delle rettifiche di valore su entrambe le categorie di partecipazioni viene compensato con l'utilizzo del Fondo Programma (si veda la relativa sezione di commento); di tale utilizzo si chiede specifica approvazione ai Soci in sede di Assemblea che approva il bilancio di esercizio. Al venir meno delle condizioni che hanno portato alla svalutazione, il valore della partecipazione viene ripristinato nel limite del costo di acquisto.

4. Crediti (inclusi quelli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie)

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato quando gli effetti sono irrilevanti, in accordo con il paragrafo 33 dell'OIC 15. Si presume che gli effetti non siano rilevanti in presenza di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi. La società ha deciso di rilevare prospetticamente gli effetti derivanti dall'adozione del

criterio del costo ammortizzato e quindi le nuove norme vengono applicate ai crediti iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti già in essere al 31 dicembre 2015 sono iscritti al valore di presumibile realizzo. E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili.

5. Lavori in corso per prestazioni di servizi

Sono rappresentati dai lavori per prestazioni di servizi in corso di durata ultrannuale relativi a progetti diversi e sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza. Per le eventuali commesse per le quali è prevista una perdita, questa viene interamente riconosciuta nell'esercizio in cui diviene nota.

La contropartita delle variazioni della voce "Lavori in corso per prestazioni di servizi" è iscritta a conto economico esercizio per esercizio nella voce "Variazione lavori in corso per prestazioni di servizi".

6. Disponibilità liquide

Sono rappresentate dalle disponibilità di cassa e valori assimilati, dagli assegni e dai crediti verso le banche nella forma tecnica del conto corrente e sono valutati al valore nominale.

7. Ratei e Risconti

I ratei attivi e passivi sono contabilizzati in osservanza al principio della competenza economica e temporale e si riferiscono a costi e ricavi dell'esercizio con manifestazione numeraria nell'anno successivo.

I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio o in quelli precedenti, ma la cui competenza è relativa anche ai periodi futuri.

8. Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo in considerazione il fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato quando gli effetti sono irrilevanti. Si presume che gli effetti non siano rilevanti in presenza di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi. La società ha deciso di rilevare prospetticamente gli effetti derivanti dall'adozione del criterio del costo ammortizzato e quindi le nuove norme vengono applicate ai debiti iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti già in essere al 31 dicembre 2015 sono iscritti al valore nominale.

9. Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. L'ammontare è determinato come miglior stima sulla base degli impegni assunti e degli elementi a disposizione alla data di formazione del bilancio.

10. Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta il debito della Società verso i propri dipendenti per gli obblighi ad essa derivanti alla data della chiusura dell'esercizio, determinato in conformità alle leggi vigenti.

11. Apporti ai sensi di LL.RR.

A. Apporti ai sensi di LL.RR. a Fondo Programma

Il Fondo Programma, classificato in una specifica voce del passivo, aggiunta in ossequio al principio della chiarezza nella voce A2- a), rappresenta il saldo, al netto degli utilizzi per la copertura di specifici costi di esercizio (rettifiche di valore su partecipazioni, rettifiche di valore su crediti e costi sostenuti per specifiche iniziative riconducibili al "Programma") degli importi erogati in precedenti esercizi dall'azionista di maggioranza (Regione Umbria) per il finanziamento di programmi di intervento presentati dalla Società alla Regione Umbria in ossequio al dettato dell'art. 2. della L.R. 14/73, dell'art. 3 della L.R. 40/73 e art. 2 L.R. 2/95. Gli utilizzi del Fondo Programma a fronte di specifici costi di esercizio vengono deliberati dall'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio.

B. Apporti ai sensi di LL.RR.. a destinazione vincolata

I fondi a destinazione vincolata, classificati in una specifica voce del passivo, aggiunta in ossequio al principio della chiarezza nella voce A2 - b), derivano da erogazioni della Regione Umbria e Provincia di Perugia a fronte di leggi di attuazione di specifici programmi di intervento. Poiché essi sono sostanzialmente destinati al finanziamento dei programmi ed alla copertura dei connessi costi, ne consegue l'obbligo di restituzione finale dietro richiesta per gli importi eventualmente non utilizzati. Tali fondi vengono incrementati dagli apporti dell'Ente erogante e decurtati dalle imputazioni di pertinenza. La movimentazione di tali fondi non ha effetto sul conto economico.

12. Impegni e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nella nota integrativa per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

13. Fondi di terzi in amministrazione

Si tratta di fondi regionali trasferiti a Sviluppumbria a norma di Leggi Regionali e specifiche delibere di Giunta Regionale riportati nella sezione "Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale" della presente nota integrativa. Tali fondi, che rimangono nella sfera patrimoniale della Regione Umbria, sono iscritti al valore nominale, sono incrementati dagli apporti della Regione ai sensi delle LL.RR., delle D.G.R e dei conseguenti provvedimenti, dai rimborsi effettuati delle aziende beneficiarie dei finanziamenti, dagli interessi attivi maturati sulle giacenze di liquidità, e sono decrementati dalle erogazioni sia a titolo di contributo a fondo perduto che a titolo di finanziamento agevolato e dagli altri oneri di gestione.

14. Costi e ricavi

I costi, gli oneri, i ricavi ed i proventi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza.

15. Imposte sul reddito

Sono computate nel rispetto del principio di competenza, comprendendo quindi sia le imposte correnti che quelle differite ed anticipate. Tuttavia non sono recepite nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale le imposte differite correlate alle poste del patrimonio netto la cui futura imponibilità è solo eventuale e dipende da volontarie determinazioni della società. Uguale trattamento è riservato alle imposte anticipate per le quali non vi è ragionevole certezza di futuro recupero. Le imposte differite passive vengono rilevate nel caso in cui le stesse comportino un effettivo onere nei futuri esercizi, mentre le imposte anticipate vengono rilevate soltanto se vi è ragionevole certezza di un loro futuro recupero.

PARTE "B" - INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

1. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento e dei fondi di svalutazione.

I movimenti sono stati i seguenti:

Importi in €/Mgl	Saldo 31.12.19	Incrementi	Decrementi Svalutazioni	Ammort.to 2020	Saldo 31.12.20
Licenze d'Uso e software	1	33	0	13	21
Spese di manut.da ammortizzare	1	0	0	1	0
Marchi	0	0	0	0	0
Diritto di superficie Terreno Spoleto	83	0	0	1	82
Totale	**85**	**33**	**0**	**15**	**103**

L'incremento si riferisce alla realizzazione del software dedicato alla gestione del patrimonio immobiliare regionale.

I marchi sono Frantoi Aperti, Fior di Cacio, Passioni d'Umbria, Sentieri Divini, Sulle Tracce della Chianina, Teatro del Gusto, L'arte del Norcino, UmbriaDoc (rilevati nell'ambito dell'operazione di acquisto dell'azienda Centro Agroalimentare dell'Umbria S.r.l.) e Tecnodays (rilevato in seguito alla fusione per incorporazione di Umbria Innovazione Scarl). Il costo di acquisto dei marchi pari ad €/Mgl 1.155 è stato ammortizzato per €/Mgl 302 e svalutato per €/Mgl 853 nel corso dei precedenti esercizi.

2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al netto dei fondi ammortamento e dei fondi di svalutazione.

I movimenti sono stati i seguenti:

Importi in €/Mgl	Saldo 31.12.19	Incrementi	Decrementi	Ammort.to 2020	Saldo 31.12.20
Sede Sociale	196	0	0	15	181
Mobili, macch. uff., attrezzature	25	4	3	7	19
Impianti e macchinari	4	0	0	4	0
Immobili Industriali	8.364	0	0	319	8.045
Totale	**8.589**	**4**	**3**	**345**	**8.245**

La composizione delle immobilizzazioni materiali, con separata indicazione delle rivalutazioni e svalutazioni al 31 dicembre 2020 è la seguente:

Importi in €Mgl	Costo Acquisto	Rivalut.ne L.72/83	Rivalut.ne L.413/91	Rivalut.ne Imputaz. Dis.Conc./ Annull. Post fusione BIC spa	Svalut.ne	Valore lordo 31.12.2020	F.do Amm. 31.12.2019	Ammort.to 2020	Valore Netto
Sede Sociale	973	143	130	-	-	1.246	1.050	15	181
Mobili Macchine ufficio, attrezzature	1.906	8	-	-	-	1.907	1.881	7	19
Immobili Industriali	9.913	163	878	3.088	- 190	13.852	5.488	319	8.045
Impianti e macchinari	295	-	-	-		295	291	4	-
Totale	**13.087**	**314**	**1.008**	**3.088**	**- 190**	**17.300**	**8.710**	**345**	**8.245**

3. Immobilizzazioni Finanziarie - partecipazioni

Il saldo al 31 dicembre 2020 è rappresentato dalle partecipazioni detenute a titolo di duraturo investimento e che comunque rivestono una importanza strategica coerentemente al piano di ricognizione delle partecipazioni della Regione Umbria approvato ai sensi del Dlgs 175/2016.

Il dettaglio è il seguente:

RAGIONE SOCIALE -SEDE Importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Quota Detenuta	%	P.N. Proquota	Valore in bilancio
CONTROLLATE					
3A Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria Scarl - Pantalla*	286	163	56,89%	362	163
UMBRIA FIERE Spa - Bastia Umbra*	285	142	50,00%	413	142
					305

RAGIONE SOCIALE -SEDE Importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Quota Detenuta	%	P.N. Proquota	Valore in bilancio
COLLEGATE					
TNS-Consorzio Sviluppo Aree Ind.li - TR in Liq.	1.808	465	25,70%	- 72	1
SASE S.p.A. - Perugia	1.183	425	35,96%	- 147	1
C.F. e P. Scarl (in liquidazione) G.Tadino*	25	8	30,00%	0	1
NA.RO.GES. Soc.Cons. a r.l. - Narni - in liquidaz.*	21	9	42,50%	- 7	1
CONSORZIO "Crescendo" - Orvieto - in Liquidazione	541	216	40,00%	- 753	1
CENTRO STUDI "IL PERUGINO"- CITTA' DELLA PIEVE SCARL - in liquidazione*	20	5	25,00%	- 34	1
Consorzio Flaminia Vetus - Massa Martana - PG in Liquidazione	69	29	42,03%	- 251	1
					7

RAGIONE SOCIALE -SEDE Importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Quota Detenuta	%	P.N. Proquota	Valore in bilancio
ALTRE					
QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA SPA - Roma	50.000	1.200	2,40%	1.200	1.200
GEPAFIN S.p.A. - Perugia*	6.367	444	6,97%	1.016	382
					1.582
*Bilancio di riferimento 31/12/2019					

Le partecipazioni nei Consorzi per le aree industriali (Crescendo e TNS) e i relativi crediti sono stati interamente svalutati nel corso dei precedenti esercizi e, pertanto, non ci sono passività o rischiosità inerenti tali consorzi da valutare ai fini del presente bilancio. Nel corso del 2017 sono state attivate le azioni di responsabilità volte al risarcimento dei danni ai Consorzi stessi.

La partecipazione nella società Umbriafiere S.p.A. è stata classificata fra le immobilizzazioni finanziarie in quanto ritenuta una partecipazione strategica e tra le controllate in quanto soggetta ad influenza dominante.

Non viene redatto il bilancio consolidato in quanto i valori aggregati degli attivi patrimoniali, dei ricavi e del numero dei dipendenti delle società controllate, unitamente a quelli della società controllante risultano essere inferiori ai limiti disposti dall'art. 27 comma 1 (casi di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato) del DLgs.127/91.

I **movimenti** delle partecipazioni iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie sono riportati nella seguente tabella:

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Saldo	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Saldo
Importi in €/Mgl	31.12.19				31.12.20
CONTROLLATE					
3A PARCO TECN. AGROALIM. SCRL - Pantalla	163	-	-	-	163
UMBRIA FIERE SPA - Bastia Umbra	142	-	-	-	142
	305	**-**	**-**	**-**	**305**

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Saldo	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Saldo
Importi in €/Mgl	31.12.19				31.12.20
COLLEGATE					
TNS -CONS.SVILUPPO AREE IND.LI - Terni in Liq.	1	-	-	-	1
SASE S.p.A. - Perugia	425		-	- 424	1
Centro Studi il Perugino Città della Pieve Scarl - in Liquidazione	1	-	-	-	1
C.F. e P. Soc.Cons. a r.l. - G.Tadino - in Liquidaz	1	-	-	-	1
CONSORZIO Flaminia Vetus - Massa Martana	1	-	-	-	1
NAROGES Soc. Cons. a r.l. - Narni - in Liquidaz.	1	-	-	-	1
CONSORZIO "Crescendo" - Orvieto in Liquidazione	1	-	-	-	1
	431	**-**	**-**	**- 424**	**7**

ALTRE					
QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA SPA - Roma	1.200	-	-	-	1.200
GEPAFIN SPA Perugia	382	-	-	-	382
	1.582	**-**	**-**	**-**	**1.582**

La partecipazione nella società SASE S.p.A., società di gestione dell'Aeroporto Regionale Umbro, è stata interamente svalutata in ragione delle perdite risultanti dal progetto di bilancio 2020, che hanno fatto ricadere la società nella fattispecie prevista dall'art. 2447 del c.c., e dell' incertezza riguardante le prospettive di redditività future della partecipata che risentono in maniera significativa degli effetti negativi dovuti dalla pandemia da COVID 19 e dalle misure restrittive adottate dai vari Governi.

A riguardo si rileva che la Giunta Regionale, con delibera n. 1048 dell' 11 novembre 2020, ha deliberato di prendere atto della DGR n. 973 del 28/10/2020, con la quale sono state allocate risorse sul capitolo di spesa 09500/3100 per l'importo di euro 2.300.000,00 per il sostegno alla ripresa post covid dell'Aeroporto regionale umbro e di stabilire che Sviluppumbria S.p.A. dovrà provvedere all'erogazione delle risorse a favore di SASE S.p.A. per le finalità di cui sopra in coerenza con il quadro normativo di riferimento. Le eventuali somme non spese o non utilizzate ai sensi della normativa di riferimento dovranno essere restituite alla Regione Umbria. Alla data di bilancio, nelle more dell'ottenimento di indicazioni ulteriori da parte della Regione, l'importo ricevuto non è stato ancora versato alla partecipata. Si precisa inoltre che la Società non ha assunto alcun tipo di impegno nei confronti della partecipata.

La Giunta Regionale con delibera n. 394 del 28 aprile 2021 ha deliberato di prorogare al 31/12/2021, in analogia al termine stabilito dalla Commissione europea per tutte le misure previste nel Quadro Temporaneo, la data stabilita con DGR 1048 dell'11/11/2020 entro la quale dare evidenza delle risorse trasferite da Sviluppumbria a SASE S.p.A. per il sostegno alla ripresa post Covid19. Per maggiori dettagli si rinvia a quanto riportato nel paragrafo "Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

4. Immobilizzazioni Finanziarie – Crediti verso altri

Importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Crediti verso altri	51	55
Totale	**51**	**55**

Rappresenta il credito derivante dall'esercizio dei diritti di recesso dalle partecipazioni Cooperativa Tela Umbra e Stabilimento Tipografico Pliniana che provvederanno al relativo rimborso rispettivamente in 10 e 5 anni.

5. Immobilizzazioni Finanziarie – Altri titoli

Il dettaglio dei titoli è il seguente:

Importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Titoli di enti creditizi	0	50
Totale	**0**	**50**

I titoli di enti creditizi per €/Mgl 50 rappresentati da obbligazioni BPS di durata decennale acquistati nel 2010 a scopo di garanzia sono scaduti ad ottobre 2020 e il relativo importo figura tra le disponibilità liquide presenti presso Banco di Desio e della Brianza.

6. Lavori in corso su ordinazione per servizi

La valutazione è stata effettuata secondo il criterio della percentuale di completamento sulla base dei corrispettivi contrattualmente maturati che comunque non eccedono i costi sostenuti.

Dettaglio:

Importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
"Progetto Umbri All'estero"	26	26
"Programma Internazionalizzazione"	55	55
"Progetto SME2EU"	136	59
"Progetto I-KAM2EU"	31	13
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turist."	820	820
"Progetto Azione 1.2.1. Innetwork 2"	370	357
"Progetto Prominent Med"	400	291
"Progetto Interreg Europe - Share"	364	320
"Portale Umbriatourism.it"	296	199
"Progetto Tender Tunisia"	410	413
"Progetto BIO ECO"	329	207
"Progetti Complessi Az. 1.2.2."	71	39
"Progetto Living Lab Az. 1.4.1."	342	249
"Progetto Protect Albania"	157	81
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turisica"	579	548
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turisica"	-	55
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turisica"	688	403
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turisica"	142	141
"Progetto Azione 1.1.1. POR FESR"	68	34
"Avviso Professioni Turistiche /Trasporto	35	-
TOTALE	**5.319**	**4.310**

L'incremento dei lavori in corso su ordinazione per servizi è la risultante della valorizzazione dei progetti in corso di competenza 2020 per €/Mgl 1.461, della chiusura di progetti conclusi per €/Mgl 357 e dell'adeguamento dei lavori in corso relativi ai progetti afferenti le attività di promozione turistica – Az. 5.3.1 – di precedenti annualità, per €/Mgl 93. Al riguardo, si specifica che l'adeguamento indicato è da ricondursi quanto ad €/Mgl 70 alla notifica, da parte

della Regione Umbria – Servizio Turismo, dell'esito della rendicontazione delle spese relative all'Az. 5.3.1 inerenti l'atto unilaterale 2018 con una corrispondente non ammissibilità di spesa e quanto ad €/Mgl 23 all'adeguamento dei lavori in corso relativi all'Az. 5.3.1 inerenti l'atto unilaterale 2019, la cui rendicontazione è ancora in corso di verifica da parte del competente servizio regionale. L'adeguamento descritto è stato operato con riferimento alle spese già oggetto di contestazione e che, sulla base dei rilievi già mossi con riferimento all'atto unilaterale 2018, risulteranno ragionevolmente non ammissibili.

7. Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a €/Mgl 227, diminuiscono rispetto al 2019 di €/Mgl 41.

8. Altri crediti

In dettaglio importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Crediti verso controllanti (Regione Umbria)	330	643
Crediti verso altri	60	104
Crediti tributari	267	176
Imposte anticipate	265	293
Totale	**922**	**1.216**

I crediti verso **controllanti** si riferiscono esclusivamente al socio Regione Umbria ed includono il saldo del Fondo Programma 2020 pari a €/Mgl 183 e crediti per fatture da emettere per €/Mgl 147.

Il dettaglio dei crediti verso **altri** è il seguente:

Crediti verso imprese ed enti pubblici	53	101
Altri crediti	8	3
Totale	**61**	**104**

I crediti verso altri includono i crediti derivanti dalla gestione del fondo a destinazione vincolata dedicato ai finanziamenti erogati ai sensi della L.R.21/02, anticipi a fornitori e crediti vari di funzionamento.

I crediti tributari sono così composti:

I crediti tributari includono il credito per ritenute IRES (€/Mgl 143), i crediti richiesti a rimborso IRAP (€/Mgl 19) e IRES per mancata deducibilità IRAP ai sensi del D.L.201/2011 (€/Mgl 9), crediti per ritenute subite dalla Sede Stabile di Tunisi (€/Mgl 13), credito IVA della Sede Stabile di Tunisi (€/Mgl 7), crediti per acconti IRAP (€/Mgl 20), credito verso Agenzia delle Entrate per imposte versate provvisoriamente a fronte del ricorso proposto avverso l'atto di accertamento notificato dall'Agenzia delle Entrate con riferimento all'annualità 2014 (€/Mgl 53).

Nel corso del 2020 sono stati compensati, per pagamento di tributi, crediti IRES per €/Mgl 183.

Non vi sono crediti con durata residua superiore ai cinque anni.

La voce **crediti verso erario per imposte anticipate** accoglie i crediti per imposte anticipate calcolate sulle differenze temporanee imponibili in esercizi successivi in relazione alle quali sussiste la ragionevole certezza circa la loro recuperabilità futura. Sono stati calcolati utilizzando l'aliquota del 24% ai fini IRES, e l'aliquota del 3,9% ai fini IRAP. Le tabelle che seguono forniscono un dettaglio della composizione della voce in esame al 31.12.2020:

In dettaglio (importi in €/Mgl):	**IRES**		**IRAP**	
Saldo al 31.12.2020	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Perdite e svalutazione crediti	564	135	-	-
Compensi agli amministratori	-	-	-	-
Svalutazione marchi	444	107	444	17
Adeguamento Lavori in Corso	23	5	-	-
Totale	**1.031**	**247**	**444**	**17**

9. Partecipazioni iscritte nell'attivo circolante

Il dettaglio delle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante al 31.12.2020 destinate alla dismissione è il seguente:

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Cap.soc.	Quota detenuta	%	P.N. proquota	Valore in bilancio
COLLEGATE					
COOP. ARTIGIANA Srl – Sellano-(in Liquidazione coatta amministrativa)	91	22	24,18%	0	0
ISRIM Soc. Cons.a r.l. – Terni- Fallita	380	138	36,19%	0	1
					1

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Cap.soc.	Quota detenuta	%	P.N. proquota	Valore in bilancio
ALTRE					
INTERPORTO MARCHE S.p.A.*	11.582	474	4,09%	66	66
N. PANETTO E PETRELLI SpA – Spoleto fallita	598	94	15,68%	0	1
CENTRO CERAMICA UMBRA Soc. Coop. - Gualdo Tadino - in Liquidazione	7	1	14,29%	0	1
VERDE COLLINA Srl – Todi (Fallita)	0	0	10,00%	0	0
VALTIBERINA PRODUCE- Scarl – C. di Castello - in liquidazione*	485	20	4,21%	2	2
					69
*Bilancio di riferimento 31/12/2019					

I movimenti delle **partecipazioni iscritte nell'attivo circolante** sono stati i seguenti:

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Saldo	Inc.ti	Dect.ti	Sval.ni	Saldo
Importi in €/Mgl	31.12.19				31.12.20
COLLEGATE					
COOP. ARTIGIANA Srl – Sellano-(in Liquidazione coatta amministrativa)	0				0
ISRIM Soc. Cons. a r.l. - Terni - fallita	1	-	-	-	1
	1	**-**	**-**	**-**	**1**
ALTRE					
N. PANETTO E PETRELLI SpA–Spoleto fallita	1	-	-	-	1
C.CERAMICA UMBRA Coop..-G.Tadino-in Liquidaz.	1	-	-	-	1
VALTIBERINA PRODUCE Scarl – C.Castello - in Liquidaz.*	2	-	-	-	2
INTERPORTO MARCHE S.p.A.*	339	-	-	- 273	66
	342	**-**	**-**	**- 273**	**69**
Bilancio di riferimento 31/12/2019					

La partecipazione in Interporto Marche S.p.A. è stata oggetto di prudenziale svalutazione per €/Mgl 273 in considerazione dello stato di crisi in cui versa la Società e della valutazione da parte di un esperto indipendente del valore della partecipata all'epoca dell'esercizio del diritto di recesso, nelle more della conclusione del relativo iter procedurale.

10. Disponibilità liquide

Il saldo è relativo a depositi bancari per €/Mgl 2.048 e giacenze di cassa per €/ Mgl 1. I depositi bancari per €/Mgl 499 si riferiscono a conti correnti dedicati a fondi vincolati a specifici interventi. Per un'analisi più approfondita delle variazioni di periodo intervenute nella voce in oggetto si rinvia allo schema di rendiconto finanziario.

11. Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono pari a €/Mgl 22 e sono costituiti da quote di premi di assicurazione, di abbonamenti a riviste, di manutenzione mobili e macchine d'ufficio, di canoni diversi e di manutenzione di competenza 2021.

12. Patrimonio netto

I movimenti di **patrimonio netto** avvenuti negli ultimi due esercizi sono i seguenti:

Importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Ris.da Conv. €.	Ris.per operaz.di copert. flussi finanz. Attesi	Riserva Legale	Riserva straordinaria	Riserva speciale facoltativa	Ris. da diff.di traduz.TND/EURO	Risult.es. precedente	Risultato d'eserczio	Totale P.Netto
SALDI AL 31.12.2018	5.801	73	- 3	95	-	-	2	- 15	216	6.169
Destinazione utile di esercizio 2018				10	169	22		15	- 216	-
Risultato d'esercizio 2020									389	389
Valutazione derivati			3							-
Altre valutazioni							1			
SALDI AL 31.12.2019	5.801	73	-	105	169	22	3	-	389	6.562
Destinazione utile di esercizio 2019				20	330	39			- 389	-
Risultato d'esercizio 2020									6	6
Valutazione derivati			-							-
Altre valutazioni							2			
SALDI AL 31.12.2020	5.801	73	-	125	499	61	5	-	6	6.570

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura/Derscrizione	Importo	Possibilità	Quota	Utilizzi nei tre esercizi precedenti	
		Utilizzi (*)	disponibile	Copertura perdite	Altro
Capitale	5.801	---	---	----	----
Riserva legale	125	B	---	----	----
Altre riserve:					
-Straordinaria	499	A,B,C	169	----	----
-Da conversione in €	73	A,B,C	73	----	----
-Da diff. di traduzione TND/Euro	4	---	---	----	----
-speciale facoltativa	61	A,B,C	22	----	----

*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Il Capitale Sociale è rappresentato da n. 11.375.300 azioni ordinarie da € 0,51 ciascuna e, alla data del bilancio, è così suddiviso:

AZIONISTI	n. AZIONI	%	VALORE NOMINALE
Regione Umbria	10.499.575	92,302%	5.354.783,25
Amministrazione Prov.le PERUGIA	112.657	0,990%	57.455,07
C.C.I.A.A. dell'Umbria	40.694	0,358%	20.753,94
Amministrazione Prov.le TERNI	254.100	2,234%	129.591,00
Comune di Umbertide	33.500	0,294%	17.085,00
Comune di Città della Pieve	14.881	0,131%	7.589,31
Comune di Castel Ritaldi	6.500	0,057%	3.315,00
Comune di Montegabbione	2.441	0,021%	1.244,91
Comune di Terni	275.968	2,426%	140.743,68
Comune di Foligno	132.500	1,165%	67.575,00
Comune di Narni	2.484	0,022%	1.266,84
TOTALE	11.375.300	100,00%	5.801.403,00

13. Apporti ai sensi di LLRR- fondo programma

Il Fondo Programma, il cui contenuto e la cui natura sono descritti nella sezione della Nota Integrativa "Criteri di valutazione" ha avuto la seguente movimentazione nel corso dell'esercizio.

Consistenza al 31.12.19	**€/Mgl**	**720**
Incrementi:		
a) Apporti ai sensi di LL.RR. al Fondo Programma 2020		3.920
b) Fondo per erogazione a Coop. Tela Umbra Srl		103
c) Fondi per erogazione contributo in c/capitale SASE Spa		1.080
Totale incrementi		**5.103**
Decrementi:		
1) Erogazioni di diretta imputazione al Fondo regionale per interventi:		
a) Contributo a Coop Tela Umbra Srl		- 103
b) Contributo in c/capitale SASE Spa		- 1.080
Totale		**- 1.183**
2)Utilizzo fondo per svolgimento programma:		
a) Contributo in c/esercizio - Programma attività 2020		- 3.920
Totale utilizzo fondo per svolgimento programma		**- 3.920**
3) ***Utilizzo apporti ai sensi LL.RR a Fondo Programma per copertura minusvalenze su partecipazioni, perdite su crediti, oneri finanziari ed altri costi*** *:*		
a) Minusvalenze e perdite su partecipazioni		697
Totale utilizzo fondo per copertura minus da investimenti e altri costi		**- 697**
Per il dettaglio delle minusvalenze rilevate si rinvia ai prospetti delle variazioni intervenute nelle		
partecipazioni ricomprese sia nell'attivo immobilizzato che nell'attivo circolante.		
Totale decrementi	**€/Mgl**	**- 5.800**
Saldo netto movimenti 2020	**€/Mgl**	**- 697**
Consistenza al 31.12.2020	**€/Mgl**	**23**

14. Apporti ai sensi di LLRR- fondi a destinazione vincolata

Gli "Apporti ai sensi LL.RR. a destinazione vincolata" ammontano a €/Mgl 1.760 ed hanno subito la seguente movimentazione:

	Consistenza	Incrementi	Utilizzi	Saldi
	al 01.01.20	2020	2020	31.12.2020
Fondo L.R. 70/80	97	-	-	97
Fondo PIM	386	-	-	386
Fondo L.R. 14/85	29	-	-	29
Fondo LL.RR. 19/91-2/93 e 30/95	384	-	-	384
Fondo Qualità Miglioramento	169	-	-	169
Fondo DGC Perugia N° 638/99	11	-	-	11
F.di Reg.Umbria per interventi a favore LSU	3	-	-	3
Fondo L.R. 14/97 "Per l'occupazione"	1	-	-	1
F.do PIANP-Piano Integr.Area Nord Perugia	47	-	-	47
Fondo L.R. 21/02- Aree escluse DOCUP	37	-	-	37
F.do funz.to Comitato Valutazione L.R.12/95	18	-	-	18
F.do per attività Fiere Settore Turismo	12	10		22
Fondo Incentivi Assunzione Over 30	396		- 195	201
F.do extra Por - Azioni di Internazionalizzazione	159	203	- 79	283
F.do Prog. IN-ITINERE	11			11
Totale	**1.760**	**213**	**- 274**	**1.699**

Si riporta nel seguito la descrizione dei fondi sopra esposti:

FONDO L.R. n. 70/80 (Interventi in Valnerina) €/Mgl 97

Resta invariato rispetto al 2019. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDO PIM €/Mgl 386

Costituito nel 1989 mediante storno del "Fondo C.T. Promozionali e Agenzia per l'Innovazione Tecnologica"con dotazione iniziale di €/Mgl 642. Resta invariato rispetto al 2019. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDO L.R. 14 DEL 1985 €/Mgl 29

E' stato costituito con specifico stanziamento della Regione Umbria. Resta invariato rispetto al 2019. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDI per lo "Sviluppo dei sistemi di qualità nelle imprese minori" (LL.RR. n.19/91;2/93 e n.30/95 €/Mgl 384

Il 31.12.2001 si sono chiuse le procedure di erogazione di contributi a valere sull'ultimo bando. Resta invariato rispetto al 2019. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDI Progetto "Qualità Miglioramento" €/Mgl 169

Il 31.12.2001 si sono chiuse le procedure di erogazione di contributi a valere sull'ultimo bando. Resta invariato rispetto al 2019. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDO D.G. Comunale di Perugia n. 638/99 €/Mgl 11

E' stato costituito nell'esercizio 2001 con apporto del Comune di Perugia. E' destinato alla promozione congiunta tra Comune di Perugia e Sviluppumbria di un "Concorso di idee imprenditoriali" riservato ai giovani residenti nel Comune di Perugia. Resta invariato rispetto al 2019.

FONDI REGIONE UMBRIA PER INTERVENTI A FAVORE DI L.S.U. €/Mgl 3

E' stato costituito con specifico stanziamento della Regione Umbria. Resta invariato rispetto al 2019.

FONDO L.R. n. 14/97 per l'occupazione €/Mgl 1

E' stato costituito con trasferimento di fondi per €/Mgl 1.162 stanziati dalla Regione Umbria. E' stato destinato alla "gestione dei programmi finalizzati al lavoro e all'occupazione". Resta invariato rispetto al 2019.

FONDO P.I.A.N.P. – PROGETTO INTEGRATO AREA NORD PERUGIA €/Mgl 47

D.G.R. 368/2003 e D.G. Provinciale di Perugia n.194/03 e n. 413/03. E' stato costituito nel 2003 con apporti della Regione Umbria per €/Mgl 516 e della Provincia di Perugia per €/Mgl 103. E' destinato ad interventi diretti a favorire la nascita e lo sviluppo di P.M.I. industriali, artigiane, di servizi, commerciali e turistiche nell'area nord di Perugia. Resta invariato rispetto al 2019.

FONDO L.R. 21/2002 – Aree non ricomprese nell'operatività del DOCUP OB 2 2000/2006 "Interventi per la certificazione dei sistemi della qualità, del rispetto ambientale, della sicurezza e dell'etica nelle imprese umbre" €/Mgl 37

E' stato costituito con fondi stanziati con D.G.R. n. 778 del 10/06/2003. Il fondo è impegnato in finanziamenti a rientrare per €/Mgl 37 inclusi nell'attivo circolante. Resta invariato rispetto al 2019.

FONDO PER IL FUNZIONAMENTO DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA L.R.12/95 - D.G. Provinciale di Perugia n. 624/10 €/Mgl 18

E' stato costituito nel 2011 con apporti della Provincia di Perugia per €/Mgl 168. E' stato destinato alla copertura dei costi di funzionamento del nucleo di valutazione L.R.12/95. Resta invariato rispetto al 2019.

FONDO PER ATTIVITA' FIERISTICHE SETTORE TURISMO €/Mgl 22

In seguito all'attribuzione a Sviluppumbria delle attività di promozione turistica e integrata conseguentemente alla soppressione dell'APT la Società è stata individuata quale soggetto attuatore delle azioni previste nell'ambito del piano di promozione turistica della Regione Umbria che per l'annualità 2020 si è concretizzato nella organizzazione di fiere e iniziative di promozione autonome sui mercati target. Tale fondo vede un incremento di €/Mgl 10 rispetto al 2019.

FONDO INCENTIVI ASSUNZIONE OVER 30 €/Mgl 201

Con DGR n.433/2014 Sviluppumbria è stata incaricata della gestione del fondo finalizzato a favorire l'assunzione di lavoratori over 30, mediante l'erogazione di contributi a fondo perduto alle imprese che si impegnano ad attivare contratti di lavoro a tempo indeterminato. In seguito alla stipula di apposita convenzione la Regione Umbria ha provveduto al trasferimento delle risorse per un importo pari a €/Mgl 2.500. Nel 2020 il fondo si è decrementato di €/Mgl 195.

FONDI EXTRA POR – AZIONI DI INTERNAZIONALIZZAZIONE €/Mgl 283

Con deliberazione DGR n. 48 del 25/01/2016 la Regione Umbria ha individuato Sviluppumbria quale soggetto attuatore di iniziative (fiere, missioni di sistema, ecc.) nell'ambito delle politiche di internazionalizzazione delle imprese umbre su settori strategici dell'economia regionale. Nel 2020 sono stati trasferiti €/Mgl 203 ad integrazione del Fondo da parte della Regione Umbria e il totale dei costi rendicontati e imputati al fondo ammontano a €/Mgl 79.

FONDO PROGETTO DI ECCELLENZA INTERREGIONALE IN.IT.INERE €/Mgl 11

La Regione Umbria, in attuazione delle DGR n. 577/2016 e n. 988/2016, ha richiesto la collaborazione a Sviluppumbria per la realizzazione delle attività connesse al progetto di eccellenza In.IT.inere volto alla valorizzazione e promozione di quelle valenze storiche, paesaggistiche, sociali e culturali che rendono spendibile, sul piano dell'incoming turistico, l'area del Centro Italia. Il fondo resta invariato rispetto al 2019.

15. Fondi per rischi e oneri

In dettaglio (importi in €/Mgl):	31.12.20	31.12.19
Imposte differite	686	738
Altri fondi	210	322
Totale	**896**	**1060**

Il fondo **imposte differite,** costituito nel 2010 a seguito dell'imputazione al fabbricato di Foligno del disavanzo da concambio e annullamento emerso dalla fusione con B.I.C. Umbria Spa e dall'incremento di €/Mgl 106 per effetto degli stanziamenti relativi alla plusvalenza realizzata sulla vendita dell'immobile di Umbertide avvenuta nel 2019, nel corso dell'esercizio subisce un decremento di €/Mgl 52.

Gli **altri fondi** sono rappresentati dal fondo rischi derivante dall'acquisto del ramo di azienda Centro Estero dell'Umbria per €/Mgl 130 e dal fondo rischi contenziosi per €/Mgl 80. Nel corso del 2020 il fondo rischi derivante dall'acquisto del ramo di azienda Centro Estero dell'Umbria ha subito un decremento di €/Mgl 102 in relazione alla copertura dei costi delle attività di internazionalizzazione solo in parte remunerati dalla Regione Umbria. Il fondo rischi contenziosi nell'esercizio è stato utilizzato per €/Mgl 50 in ragione della copertura degli oneri rivenienti da un accertamento INPS riferito all'anno 2015 ed è stato incrementato nell'esercizio con uno stanziamento di €/Mgl 40 per contenziosi giuslavoristici.

16. Fondo TFR. €/Mgl 2.928

Il saldo è la risultanza dei seguenti movimenti avvenuti nell'esercizio:

Saldo al 31.12.2019	2.881
Anticipi su TFR	-67
TFR liquidato nel 2020	-120
Imputazioni di legge	-22
TFR destinato a Fondi di Previdenza Complementare	-35
Accantonamento dell'esercizio 2020	291
Saldo al 31.12.2020	**2.928**

17. Debiti

Il saldo dei debiti è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Debito v/Banche	1.154	1.261
Debiti v/fornitori di beni e servizi	623	1.100
Debiti v/collegate	0	0
Debiti v/controllante	2.006	1.935
Debiti tributari	157	192
Debiti verso istituti di previdenza	188	201
Altri debiti	1334	994
Totale	**5.463**	**5.682**

Il debito **v/Banche** pari a €/Mgl 1.154 si riferisce per €/Mgl 698 al residuo del mutuo ipotecario fondiario della durata di otto anni, con iscrizione di ipoteca sull'immobile di proprietà sito in Spoleto e sul Terreno di proprietà sito in Cannara, acceso nel mese di settembre 2014 per ristrutturare il debito verso BNL generato dall'anticipazione di cassa accordata per l'acquisto del compendio industriale di Cannara nel 2005; per €/Mgl 456 al residuo del mutuo della durata di quindici anni acceso nel 2009 presso MPS con iscrizione di ipoteca sull'immobile di proprietà sito in Taverne di Corciano finalizzato all'operazione di

acquisto dell'azienda Centro Agroalimentare dell'Umbria Srl. Si segnala che nel corso del 2020 il mutuo BNL è stato oggetto di moratoria Covid con la sospensione della quota capitale di due rate semestrali mantenendo invariato il relativo debito residuo.

I debiti verso **fornitori** ammontanti a €/Mgl 623 sono relativi ad acquisti di materiali vari/ prestazioni di servizi. Per €/Mgl 417 sono rappresentati da fatture da ricevere. I termini di pagamento sono entro 12 mesi.

I debiti verso **controllante** sono pari a €/Mgl 2.006 e si riferiscono ad anticipi sui lavori in corso relativi al "Progetto Umbri Emigrati all'Estero" per €/Mgl 77, al "Progetto Cooperazione Internazionale" per €/Mgl 45, al "Progetto Pro.tec.t Albania" per €/Mgl 96, al "Progetto PIAC 2" per €/Mgl 54, al Progetto Umbria Tourism per €/Mgl 200, ai "Progetti complessi az. 1.2.2. POR FESR 14-20 per €/Mgl 28, all'"attività di promozione turistica-Azione 5.3.1" per €/Mgl 1.232, al Progetto "Azione 1.4.1 LivingLAB" per €/Mgl 145, al Progetto "Portale Umbria Tourism.it 2020 "per €/Mgl 97 e per €/Mgl 33 al Progetto "Azione 1.1.1 progetti ricerca e sviluppo".

I debiti **tributari** sono così ripartiti:

	31.12.20	31.12.19
Ritenute IRPEF- IRES	139	150
Debiti per IVA	0	9
IVA ad esigibilità differita	18	18
Debiti per IRAP	-	15
Debiti per IRES	-	-
Totale	**157**	**192**

Il debito verso **istituti di previdenza** di €/Mgl 188 rappresenta il debito per oneri previdenziali da versare relativi al mese di dicembre 2020 estinti nel 2021 secondo le scadenze previste dalla Legge.

Il saldo degli **altri debiti** è così composto:

	31.12.20	31.12.19
Debiti per anticipi su lavori in corso	1106	745
Debiti per quote di capitale sociale, quote associative	8	8
Debiti verso organi sociali	14	14
Depositi cauzionali ricevuti	45	53
Debiti v/personale dipendente	122	139
Altri debiti	40	35
Totale	**1.335**	**994**

I debiti per anticipi su lavori in corso si riferiscono: per €/Mgl 168 ai progetti I-KAM2EU e SME2EU, per €/Mgl 310 al Progetto SHARE, per €/Mgl 148 al Progetto BIOECO, per €/Mgl 222 al Progetto PROMINENT MED e per €/Mgl 258 al Progetto TENDER TUNISIA.
I debiti verso il personale dipendente sono rappresentati dalle indennità di trasferta, rimborsi chilometrici/piè di lista relativi al mese di dicembre, ai debiti per ferie/permessi non goduti.
Non vi sono debiti con vita residua superiore ai cinque anni.

18. Ratei e risconti passivi

I **ratei passivi** ammontano a €/Mgl 12 e si riferiscono per €/Mgl 7 agli interessi passivi sui mutui BNL e per €/Mgl 5 a costi per servizi di competenza 2020.

I **risconti passivi** ammontano a €/Mgl 1.313 e sono costituiti per €/Mgl 1.292 da contributi in c/impianti e per €/Mgl 21 da ricavi per servizi di competenza del 2021.

La voce **risconti passivi "per contributi in conto impianti"** pari a €/Mgl 1.292 si riferisce a contributi (ex L.n.181/89 e ex L. n.236/93 art.1 ter) ricevuti nel 2010 per la realizzazione degli investimenti dell'incubatore di imprese di Foligno e il pre-incubatore di imprese di Spoleto. Tali contributi sono stati contabilizzati con la tecnica dei risconti passivi imputando a conto economico dell'esercizio la quota dei risconti proporzionale agli ammortamenti effettuati sui cespiti oggetto dell'agevolazione. Nel corso del 2020 i "risconti passivi per contributi in conto impianti" hanno subito un decremento di €/Mgl 81 dovuto all'accredito a conto economico della quota parte dei contributi di competenza dell'esercizio. La voce "risconti passivi per contributi in conto impianti" è composta da:
- €/Mgl 771 per contributo in conto impianti L.181/89 previsto per l'incubatore di Foligno, pari al residuo 50% dell'investimento ammesso a contributo; il contributo era stato incassato successivamente all'anno 1997 per un totale di €/Mgl 1.808;
- €/Mgl 84 per contributo in conto impianti L.181/89 relativo ad ulteriori programmi d'investimento per l'incubatore di Foligno; il contributo era stato incassato negli anni 2000 e 2001 per un totale di €/Mgl 258;
- €/Mgl 437 per contributo in conto impianti L.236/96 art. 1/ter relativo al pre-incubatore di imprese di Spoleto; il contributo era stato incassato per un totale di €/Mgl 851.
L'ammontare dei risconti passivi con durata superiore ai 5 anni è di €/Mgl 892.

PARTE "C "- INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	31.12.20	31.12.19
Ricavi per prestazioni servizi	**€/Mgl 1.309**	**€/Mgl 1.321**

Rappresentano i ricavi per servizi resi relativi alle seguenti attività:

	31.12.20	31.12.19
Ricavi da servizi e proventi da partecip.ne a progetti	43	52
Canoni incubatori di imprese (Foligno e Terni)	161	128
Proventi Tesoreria fondi Rotativi, O.I. az. 3.1.1. e Az. 3.3.1., Conv. Ammortizzatori Sociali, assistenza rimborsabile; Portale Umbria Tourism e eventi di promozione turistica	752	569
Ricavi relativi alla chiusura degli acconti di Lavori in Corso conclusi relativi al Progetto INNEWORK Az. 1.2.1 Por Fesr 2014-2020	353	572
Totale	**1.309**	**1.321**

2. Variazione di lavori in corso su ordinazione

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Variazione delle rimanenze	**1.012**	**1.786**

Rappresentano la contropartita del saldo movimenti esercizio 2020 del conto dell'attivo "lavori in corso su ordinazione".

3. Contributi in conto esercizio

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Contributi in conto esercizio	**85**	**257**

Rappresentano i contributi ricevuti dalla C.C.I.A.A di Perugia per campagne promozionali turistiche attraverso il portale Umbria Tourism.

4. Altri ricavi

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Altri ricavi	**542**	**1.108**

Includono i canoni di affitto di immobili della Società per €/Mgl 194, i proventi derivanti dal riaddebito dei costi per utenze alle imprese incubate per €/Mgl 32, i contributi in conto

impianti per €/Mgl 81 a fronte degli ammortamenti dedotti nell'esercizio, sopravvenienze attive da fatti gestionali per €/Mgl 60, utilizzo fondo rischi derivante dall'acquisto del ramo di azienda Centro Estero dell'Umbria per €/Mgl 102 e altri diversi minori.

5. Utilizzo apporti ai sensi di LL.RR a Fondo Programma

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Utilizzo fondo per svolgimento Programma 2020	**3.920**	**4.200**

Rappresenta l'ammontare del contributo in c/esercizio della Regione Umbria per lo svolgimento del programma di attività 2020.

6. Costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Costi per acquisti	**6**	**10**

Rappresentano gli oneri sostenuti nell'anno per acquisti di materiali vari di consumo relativi anche alle attività connesse alla realizzazione di progetti.

Il dettaglio di tali costi è il seguente:

	31.12.20	31.12.19
Materiali vari di consumo	1	1
Oneri Auto	2	5
Cancelleria e stampati ecc.	3	4
Totale	**6**	**10**

7. Costi per servizi

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Costi per servizi	**1.518**	**2.522**

Si riferiscono alle seguenti tipologie di servizi prestati a favore della società:

	31.12.20	31.12.19
Servizi per progetti	895	1.841
Consulenze fiscali, legali, e organizzative; Revisione di bilancio; OdV	98	115
Compensi amm.ri e sindaci	55	55
Spese manutenzione	90	89
Spese telefoniche e di connettività	58	56
Spese di trasferta	8	28
Spese assicurative	34	33
Spese per acquisto buoni pasto	61	78
Spese di pulizia e sanificazione	66	33
Utenze (luce, acqua, gas, nettezza urbana)	117	134
Ricerca, formazione, addestramento	6	24
Altri costi di gestione diversi	30	36
Totale	1.518	2.522

8. Spese per godimento beni di terzi

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Fitti passivi	58	58
Canoni di locazione beni mobili	62	60
Totale	**120**	**118**

I fitti passivi si riferiscono ai canoni di affitto della sede dell'incubatore di imprese di Terni in Strada delle Campore. I canoni di locazione di beni mobili si riferiscono al noleggio delle fotocopiatrici, delle attrezzature informatiche e delle autovetture.

9. Spese per il personale

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Salari e stipendi	3.327	3.327
Oneri sociali	1.015	971
Accantonamento TFR	291	295
Altri costi del personale	-	-
Totale	**4.633**	**4.593**

La voce oneri sociali include la sopravvenienza passiva relativa alla definizione dell'accertamento INPS riferito all'anno 2015 per un importo pari ad €/Mgl. 43.

Il numero dei dipendenti al 31/12/2020 è il seguente:

	31.12.20	31.12.19
Dirigenti	-	1
Impiegati	83	83

La variazione del numero dei dipendenti è la risultante della cessazione del rapporto di lavoro con un dirigente.

10. Ammortamenti e svalutazioni

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Ammortamenti delle immobilizz.ni immateriali	15	9
Ammortamenti delle immobilizz.ni materiali	345	350
Svalutazione crediti inclusi nell'attivo circolante	13	0
Totale	**373**	**359**

Per i dettagli relativi agli ammortamenti si rinvia a quanto descritto nell'apposita voce dello stato patrimoniale. Si è provveduto ad integrare prudenzialmente il fondo svalutazione crediti generico con riferimento a crediti verso clienti.

11. Accantonamenti per rischi

importi in €/Mgl	31.12.2020	31.12.2019
Accantonamenti per rischi	**40**	**90**

Per i dettagli relativi agli accantonamenti per rischi si rinvia a quanto descritto nell'apposita voce dello stato patrimoniale.

12. Oneri diversi di gestione

importi in €/Mgl	31.12.2020	31.12.19
Oneri diversi di gestione	**147**	**296**

Il dettaglio di tali costi è il seguente:

	31.12.20	31.12.19
Rettifica crediti	0	28
Contributi vari	2	10
Quote associative	8	8
Imposte non correlate al risultato di esercizio	118	147
Sopravvenienze passive	0	90
Altri oneri diversi	19	13
Totale	**147**	**296**

13. Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

importi in €/Mgl	31.12.2020	31.12.2019
Proventi da titoli	**1**	**2**

Rappresentano i proventi derivanti dagli investimenti in titoli di Enti creditizi rappresentati da obbligazioni BPS acquistate nel 2010, scaduti ad ottobre 2020.

14. Altri proventi finanziari

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Interessi su crediti v/banche	1	1
Interessi attivi diversi	0	0
Totale	**1**	**1**

15. Interessi e altri oneri finanziari

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Interessi su debiti verso banche	28	64
Interessi e oneri finanziari diversi	1	4
Totale	**29**	**68**

16. Rettifiche di valore di attività finanziarie

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Rivalutazioni di partecipazioni (1)	-	-
Svalutazioni partecipazioni (2)	697	12
Utilizzo fondo programma per copertura perdite e minusvalenze su partecipazioni (3)	-697	-12
Totale	-	-

(1) Rappresentano le rettifiche di valore per ripristino del costo a causa del venir meno dei motivi che avevano prodotto le precedenti svalutazioni così come specificato nei "Criteri di valutazione" della Nota Integrativa.
(2) Rappresentano le rettifiche di valore apportate al costo delle partecipazioni iscritte nell'Attivo Patrimoniale (sia circolante che immobilizzato) per perdite durevoli di valore.
Per l'analisi di dettaglio delle svalutazioni e rivalutazioni delle partecipazioni si rimanda alla tabella dei movimenti delle partecipazioni riportata nelle sezioni di commento delle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato e nell'attivo circolante.
(3) Per la riclassificazione alla voce D) del Conto economico si rinvia a quanto specificato nei "criteri di formazione" della Nota Integrativa.

17. Imposte sul reddito d'esercizio

Il valore della voce 20 "Imposte sul reddito di esercizio" di €/Mgl -1 è così composto:

IRES	€/Mgl 18
IRAP	€/Mgl 16
Sopravvenienze attive imposte dirette esercizi precedenti	€/Mgl -15
Sopravvenienze passive imposte dirette esercizi precedenti	€/Mgl 4
Imposte anticipate e differite	€/Mgl -24

Le sopravvenienze attive si riferiscono al saldo IRAP 2019 non versato in applicazione di specifica normativa COVID (Art. 24 del D.L. 34/2020).

Le sopravvenienze passive sono conseguenti alla definizione di un accertamento dell'Agenzia delle Entrate riferito all'anno 2014.

PARTE "D" – ALTRE INFORMAZIONI

Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, comma 9 del Codice Civile, si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Fidejussioni e garanzie reali

Il dettaglio delle fidejussioni e garanzie reali è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Garanzie rilasciate	342	400
Garanzie ricevute	163	163
Totale	**505**	**563**

Le garanzie rilasciate si riferiscono a:

1) Fidejussione rilasciata a favore della Banca di Mantignana, Credito Cooperativo Umbro di Mantignana a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti di ditte appartenenti a Gruppo Aiazzone di €/Mgl 2.

2) Coobbligazione fidejussoria rilasciata per conto del Consorzio Flaminia Vetus a favore del Comune di Massa Martana a garanzia dell'esecuzione delle opere di urbanizzazione dell'area Industriale sita in località Acqua Rossa di €/Mgl 321. Tali opere sono state completate nel corso del 2017.

3) Pegno sul conto corrente n. 444 acceso presso Intesa Sanpaolo di €/Mgl 19 in favore di Intesa SanPaolo quale controgaranzia per la fidejussione rilasciata dalla banca stessa in favore del Ministero dell'Industria di Tunisi per la partecipazione al Tender " Acquisition de services d'assistance technique, formation, coaching des startups".

Le garanzie ricevute si riferiscono a:

1) Ipoteca di 2° grado relativa a interventi finanziari effettuati ancora in essere di €/Mgl 66.

2) Fidejussione bancaria di €/Mgl 97 rilasciata dalla Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona a garanzia delle obbligazioni assunte dalla Silam S.r.l. nell'ambito del contratto di locazione del compendio immobiliare sito in Cannara (PG). Tale garanzia avrà validità fino al 5 luglio 2022.

Impegni

La Società non ha assunto impegni che non siano stati rilevati in bilancio.

Passività potenziali

La Società ha tenuto conto delle passività potenziali relative a contenziosi in corso, stanziando fondi rischi per un importo complessivo di €/Mgl 40.

Fondi di terzi in amministrazione

Il dettaglio dei fondi di terzi in amministrazione è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.20	31.12.19
Fondi di terzi in amministrazione	39.733	38.059
Totale	**39.733**	**38.059**

I Fondi di terzi in amministrazione sono relativi a fondi regionali trasferiti a Sviluppumbria a norma della L.R. n. 12/1995, dell'art.7 della L.R. 4/11, della DGR n. 4917/97, della DGR n.1679/2011, della DGR n.1131/2013, della DGR n. 1113/2015 e della DGR 257/2016, della DGR n.455/2018, della DGR n.912/2018, della DGR n.901 del 2020 e della DGR n.1048/2020. Su tali somme, che rimangono nella sfera patrimoniale della Regione Umbria, Sviluppumbria non compie attività di gestione in senso proprio, non maturano oneri a carico dei fondi stessi né interessi a favore della società per gli impieghi corrispondenti. Sviluppumbria quale società operativa regionale, costituita ai sensi dell'Art. 10 della legge n. 281/1970, svolge nella specie sostanzialmente un'attività propria dell'ente pubblico.

I Fondi di cui alla L.R. 12/95 sono finalizzati a favorire l'occupazione giovanile attraverso interventi finanziari che agevolino l'avvio di imprese, formate dai giovani nei settori industriali, dell'artigianato e dei servizi.

Il "Fondo per il Microcredito" istituito con L.R. 4/2011 art.7 è finalizzato a sostenere la creazione di impresa promuovendo progetti di autoimpiego che, per le loro caratteristiche, restano esclusi da altre linee di finanziamento in quanto proposti da giovani, donne, e soggetti svantaggiati che non dispongono di capacità di garanzia propria. I finanziamenti agevolati di cui al fondo del Microcredito sono destinati a società di persone, società cooperative e ditte individuali di nuova costituzione operanti nei settori industriali, dell'artigianato e dei servizi.

Con DGR n.1679 del 29/12/2011 la Regione Umbria ha individuato in Sviluppumbria Spa la struttura competente per la gestione del "Fondo per gli Investimenti della cooperazione - Foncooper". Tale fondo è finalizzato all'erogazione di finanziamenti a tasso agevolato fino ad €/Mgl 250 assistiti da garanzia reali a cooperative iscritte al Registro Imprese e all'albo statale delle società cooperative aventi caratteristiche di PMI, con sede operativa nel territorio regionale.

Con DGR n. 1131 del 15/10/2013 la Regione Umbria ha individuato in Sviluppumbria Spa, società "in house" della Regione, la struttura competente per la gestione del "Fondo per Mutui". L'obiettivo dell'azione consiste nel favorire il finanziamento a tasso agevolato di progetti aziendali elaborati da parte di PMI dei settori della produzione e servizi alla produzione, attraverso la concessione di finanziamenti a tasso agevolato. Operativamente, lo strumento prevede anche il coinvolgimento, attraverso la sottoscrizione di una apposita convenzione, di istituti di Credito che sono chiamati a cofinanziare il singolo progetto unitamente al Fondo, secondo specifiche percentuali.

Con DGR n. 1113 del 05/10/2015 la Regione Umbria ha attribuito a Sviluppumbria la funzione di Organismo Intermedio (OI) in riferimento all'asse III Azioni 3.1.1 del POR FESR 2014- 2020. Successivamente con DGR n. 443 del 26/04/2016 sono state attribuite alla Società le risorse assegnate all'Azione 3.1.1 "aree di crisi" finalizzate ad interventi di sostegno delle aree produttive colpite da crisi attraverso la concessione di contributi a favore di investimenti produttivi da parte di imprese selezionate dall'OI mediante avviso pubblico.

Con DGR n. 1113 del 05/10/2015 la Regione Umbria ha attribuito a Sviluppumbria la funzione di Organismo Intermedio (OI) in riferimento all'asse III Azioni 3.3.1-Internazionalizzazione- del POR FESR 2014-2020 per favorire la partecipazione a fiere internazionali e attribuire voucher per servizi consulenziali all'internazionalizzazione delle pmi umbre.

Con DGR 257 del 14/03/2016 la Regione Umbria ha affidato la gestione del "Fondo per il Microcredito" a Sviluppumbria di cui alla Misura 7.2 del Piano esecutivo regionale "Garanzia Giovani" - PON YEI per sostenere creazione di impresa mediante progetti di autoimpiego proposti da giovani NEET di età compresa fra i 18 e i 29 anni. Tale fondo finanzia una misura agevolativa che prevede prestiti a tasso zero riferiti a microcrediti per progetti con programmi di spesa compresi fra i 5.000 e 25.000 euro.

Con DGR 455/2018 la Regione Umbria ha attribuito a Sviluppumbria la funzione di Organismo Intermedio (OI) per la gestione dell'Azione 1.4.1 del POR-FESR 2014-2020 LivingLAB, compresa la gestione della selezione dei beneficiari finali.

La Regione Umbria con D.G.R. n. 912 del 02/08/2018 ha individuato Sviluppumbria S.p.A. come soggetto competente alla gestione del servizio di tesoreria, nonché alle attività di rendicontazione, erogazione e supporto alle attività di monitoraggio e certificazioni delle agevolazioni allo strumento "Assistenza rimborsabile" per il triennio 2018-2020. Tale strumento è finalizzato al sostegno della creazione di impresa mediante la concessione di prestiti fino a 50.000€.

La Regione Umbria con D.G.R. n.901 del 07/10/2020 ha attivato una misura a sostegno delle imprese del settore trasporto passeggeri non di linea mediante noleggio con conducente e taxi e per le professioni turistiche esercitate con partite iva individuando Sviluppumbria quale soggetto gestore della Misura.

La Regione Umbria con D.G.R. n.973 del 28/10/2020 ha stanziato risorse per l'importo di €/Mgl 2.300 per il sostegno alla ripresa post-COVID dell'Aeroporto Regionale Umbro gestito dalla Società SASE S.p.A. e con successiva D.G.R. 1048 del 11/11/2020 ha stabilito il trasferimento dell'importo stanziato a Sviluppumbria con l'esplicita finalità di provvedere alla successiva erogazione a favore della SASE S.p.A. per le finalità descritte.

Al 31.12.2020 sono così composti:

L.R. 12/95	Finanziamenti in essere	€/Mgl	10.434
	Fondi disponibili	€/Mgl	4.660
	Totale	**€/Mgl**	**15.094**
Art.7 L.R.4/2011 (Microcredito)	Finanziamenti in essere	€/Mgl	356
	Fondi disponibili	€/Mgl	49
	Totale	**€/Mgl**	**405**
DGR n.1679/2011 (Foncooper)	Finanziamenti in essere	€/Mgl	633
	Fondi disponibili	€/Mgl	503
	Totale	**€/Mgl**	**1.136**
DGR n.1131/2013 Fondo Ingegneria Finanziaria	Finanziamenti in essere	€/Mgl	4.223
	Fondi disponibili	€/Mgl	3.426
	Totale	**€/Mgl**	**7.649**
DGR n.1113/2015 O.I. Aree di crisi Az. 3.1.1.	Fondi disponibili	€/Mgl	7.198
	Totale	**€/Mgl**	**7.198**
DGR n.1113/2015 O.I. - Internazionalizzazione Az. 3.3.1	Fondi disponibili	€/Mgl	411
	Totale	**€/Mgl**	**411**
DGR n..257/2016Microcredito per Garanzia Giovani	Finanziamenti in essere	€/Mgl	332
	Fondi disponibili	€/Mgl	663
	Totale	**€/Mgl**	**995**
Fondo per Assist.Rimborsabile	Finanziamenti in essere	€/Mgl	116
	Fondi disponibili	€/Mgl	2.437
	Totale	**€/Mgl**	**2.553**
OI LivingLAB Az. 1.4.1	Fondi disponibili	€/Mgl	1.049
	Totale	**€/Mgl**	**1.049**
Fondo per SASE	Fondi disponibili	€/Mgl	2.330
	Totale	**€/Mgl**	**2.330**
Bando Prof. Turist./Trasp.	Fondi disponibili	€/Mgl	900
	Totale	**€/Mgl**	**900**

I fondi di cui alla D.G.R. n. 4917/97 si riferiscono a fondi relativi alla gestione, affidata dalla Regione Umbria a Sviluppumbria, dell'area di Pantalla di Todi destinata ad insediamenti produttivi. Il loro ammontare al 31.12.20 è di €/Mgl 13.

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 13 del Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale.

Compensi amministratori e sindaci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi corrisposti ad amministratori e sindaci, ai sensi dell'articolo 2427, punto 16 del Codice Civile.

I compensi spettanti ad Amministratori, Sindaci e Società di Revisione sono i seguenti:

	31.12.20	31.12.19
Amministratori	33	30
Sindaci (Collegio Sindacale)	22	25
Società di revisione (Revisione Legale)	24	26

Si segnala che la società non ha concesso anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci.

Rapporti con parti correlate

Di seguito viene riportato il dettaglio dei rapporti con parti correlate conclusi a normali condizioni di mercato.

	Crediti	Debiti	Contributo F. Programma	Ricavi	Lavori in corso
Regione Umbria	330	2.006	3.920	1.135	567
Totale	**330**	**2.006**	**3.920**	**1.135**	**567**

Regione Umbria	
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.135
A3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	567
Totale	**1.702**

La voce A1) comprende l'assistenza tecnica prestata a favore della controllante per le politiche attive e passive del lavoro, per la gestione di specifici strumenti finanziari quali la Tesoreria della Legge 12/95, del Microcredito e Foncooper, il fondo assistenza rimborsabile. Tale voce include anche i ricavi relativi all'attività di assistenza tecnica prestata dall'Agenzia quale Organismo Intermedio a valere sulle azioni 3.1.1. POR FESR 2014-2020 - aree di crisi - e 3.3.1. POR FESR 2014-2020 - internazionalizzazione delle imprese. Nella voce A1) sono ricompresi i ricavi rivenienti dalla chiusura degli acconti su progetti conclusi per €/Mgl 353.

La voce A3) rappresentante il saldo della chiusura dei lavori in corso conclusisi e la valorizzazione dei ricavi di competenza relativi ai progetti in corso riguarda principalmente l'attività svolta nell'ambito delle azioni 5.3.1 -promozione turistica - 1.2.1 -innovazione tecnologica –e 1.4.1 Living Lab del POR FESR 2014-2020, l'assistenza prestata a favore della controllante a valere sugli affidamenti assegnati per la gestione dei Progetti Complessi di innovazione tecnologica. Si segnala che l'importo di €/Mgl 567 è la risultante dell'incremento per €/Mgl 1.017 dei Lavori in corso su ordinazione su progetti assegnati dalla Regione Umbria relativi all'anno 2020 e del decremento per €/Mgl 450 riveniente quanto ad €/Mgl 357 dalla chiusura dei Lavori in corso per progetti ultimati e quanto ad €/Mgl 93 a riduzione di valore delle attività effettuate con riferimento alle annualità 2018-2019 dell'Az. 5.3.1.

Nel 2020 è stato erogato un contributo in conto capitale pari a €/Mgl 1.080 con i fondi trasferiti dalla Regione Umbria, per sostenere gli investimenti per lo sviluppo dell'Aeroporto di S. Egidio.

Informativa su obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche nel rispetto dell'art.1, c. 125 della L. 4 agosto 2017 n.124.

	Contributi ricevuti	Contributi erogati	Motivazione
Regione Umbria	3.920		Saldo f.do programma 2019 e acconto f.do programma 2020
Coop Tela Umbra Srl		103	Contributo in c/esercizio 2020 ex L.R. n.11/93
Totale	**3.920**	**103**	

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art.2427-bis, primo comma, n.1 del codice civile, si dà atto che la Società non ha strumenti finanziari derivati.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, che possano influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter Codice Civile.

Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento alle informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-quater Codice Civile, si segnala che con DGR n. 394 del 28 aprile 2021, la Regione Umbria ha fornito alla Società gli indirizzi in merito all'impiego delle risorse trasferite per il sostegno alla ripresa post Covid dell'Aeroporto Regionale.

La DGR richiamata stabilisce, tra l'altro, che le risorse pari ad €/Mgl 2.300 siano utilizzate fino a concorrenza dell'importo di €/Mgl 1.800 nel rispetto di quanto previsto alla Sezione 3.1. "Aiuti di importo limitato" e quanto ad €/Mgl 500 nel rispetto di quanto previsto alla Sez. 3.12 "Aiuti sotto forma di sostegno a costi fissi non coperti" del Quadro Temporaneo prorogando al 31/12/2021 la data entro la quale Sviluppumbria dovrà dare evidenza delle risorse trasferite a SASE S.p.A per il sostegno alla ripresa post Covid19.

La Convenzione tra Sviluppumbria e SASE Spa del gennaio 2021 garantisce il contributo di Euro 1.000.000 a sostegno delle spese inerenti la gestione dell'aeroporto dell'Umbria per

l'anno 2021 a valere sui fondi trasferiti nel primo trimestre 2021 dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia. Nel rispetto della convenzione menzionata la prima tranche è stata erogata a SASE Spa in data 27 gennaio 2021 per Euro 700.000, la seconda tranche per Euro 150.000 in data 23 aprile 2021 e il saldo sarà erogato entro il 31/12/2021.

Proposta di destinazione dell'utile

Signori Azionisti,

L'Amministratore Unico vi invita ad approvare il progetto di bilancio, così come predisposto, e l'utilizzo del fondo regionale per "apporti ai sensi di LL.RR. a Fondo Programma" (voce A2 punto a, del passivo patrimoniale) per attività e interventi, così come dettagliati in nota integrativa e propone di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 6.418,14 come segue: Euro 320,91 a riserva legale; Euro 641,81 a riserva speciale facoltativa e Euro 5.455,42 a riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico

Dott.ssa Michela Sciurpa

Perugia, 31/05/2021

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci
ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

Agli Azionisti della "Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria S.p.A.

Premesse

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati con determinazione 31/05/2021, relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2020:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione dell'Amministratore sulla gestione.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle determinazioni principali assunte dall'Amministratore Unico, Dott.ssa Michela Sciurpa, nominata nell'assemblea dei soci in data 21/07/2020, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo incontrato, con la necessaria frequenza, sia l'Amministratore Unico che il Direttore generale, quest'ultimo fin quando non si è dimesso. Durante le riunioni abbiamo assunto informazioni in merito all'andamento generale della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché alle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base a quanto acquisito, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato ed acquisito i verbali dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo verificato che l'Amministratore Unico ha effettuato, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività aziendale, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società.

Abbiamo in particolare verificato che l'Organo Amministrativo ha aggiornato la propria

valutazione circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale, tale valutazione trova riscontro ed è suffragata dal parere del soggetto incaricato della revisione legale laddove dichiara di esser giunto: "ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale...".

Abbiamo verificato, alla luce di tale analisi, l'informativa di bilancio con particolare riferimento alla continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e dall'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c. , in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020@X005000End, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 6.418.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dalla Società di Revisione legale Pricewatherhousecoopers S.p.A.@X005629@X005629End incaricata dall'assemblea dei Soci del 26/06/2020.

La relazione della Società di Revisione legale @X005629@X005629End ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al @X00500031/12/2020@X005000End è stata predisposta in data 14/06/2021 e non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, che ci è stata messa a disposizione il 14/06/2021, il collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2020, così come redatto dagli Amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Perugia, 14/06/2021

Il Collegio sindacale

Dott. Roberto Ortolani

Dott.ssa Giuliana Maccarino

Dott. Virgilio Puletti

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE

pwc

Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

pwc

Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Agli Azionisti della
Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

www.pwc.com/it

pwc

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del

pwc

nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/2010

L'amministratore unico della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Roma, 14 giugno 2021

PricewaterhouseCoopers SpA

Leda Ciavarella

Leda Ciavarella
(Revisore legale)

Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria - Sviluppumbria S.p.A. - capitale sociale sottoscritto e versato Euro 5.801.403,00 - Iscritta al Registro delle Imprese di Perugia al n. 00267120541, C.F./P.I. 00267120541.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 30/06/2021

L'anno duemilaventuno il giorno trenta del mese di giugno, alle ore 15.00, presso la Sede sociale della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria S.p.A. - Sviluppumbria S.p.A. - in Terni, via delle Campore 13, si è riunita in seconda convocazione, anche in videoconferenza mediante la piattaforma "Zoom", come da comunicazione inviata con posta elettronica certificata del 11/06/2021 prot. n. 4634, l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti della Società ai sensi dell'art. 15 dello Statuto sociale per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. **Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 e relazioni. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**
2. **Comunicazioni dell'Amministratore Unico.**

È presente la Dott.ssa Michela Sciurpa, nata a Roma il 21/01/1976, Amministratore unico della "Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria S.p.A. Sviluppumbria S.P.A." con sede in Perugia in Via Don Bosco n. 11, capitale sociale Euro 5.801.403,00 i.v., codice fiscale, Partita Iva e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Perugia: 00267120541, REA n. 102952, la quale assume la presidenza dell'Assemblea, ai sensi di Legge e di Statuto (art. 15).

Su proposta dell'Amministratore Unico Dott.ssa Sciurpa, l'Assemblea nomina Segretario verbalizzante il Dott. Luca Tironzelli, presente presso la sede di Sviluppumbria.

L'Amministratore Unico constata e fa constatare che:

- alle ore 15.00 sono presenti, sia presso la sede di Sviluppumbria, sia

da remoto in videoconferenza, mediante la piattaforma "Zoom", i seguenti n. 3 (tre) Azionisti per deleghe, regolarmente verificate e depositate agli atti della società, titolari di complessive n. 10.816.237 azioni da Euro 0,51 ciascuna, su 11.375.300 azioni costituenti l'intero capitale sociale sottoscritto e versato, pari al 95,09% dell'intero capitale sociale:

- presso la sede di Sviluppumbria, REGIONE UMBRIA titolare di n. 10.499.575 azioni ordinarie per nominali Euro 0,51 ciascuna, pari al 92,30% dell'intero capitale, rappresentata dall'Avv. Marina Balsamo, giusta delega agli atti;
- in videoconferenza, la Camera di Commercio dell'Umbria, titolare di n. 40.694 azioni ordinarie per nominali Euro 0,51 ciascuna, pari al 0,36% dell'intero capitale, rappresentata dal Segretario Generale Mario Pera, giusta delega agli atti;
- in videoconferenza, il Comune di Terni titolare di n. 275.968 azioni ordinarie per nominali Euro 0,51 ciascuna, pari al 2,43% dell'intero capitale, rappresentata dall'Assessore Cristiano Ceccotti, giusta delega agli atti;

- è presente il Collegio Sindacale nelle persone del Presidente Dott. Roberto Ortolani, presso la sede di Sviluppumbria, e dei Sindaci Dott. Virgilio Puletti e Dott.ssa Giuliana Maccarino, entrambi collegati da remoto in videoconferenza;
- la partecipazione dei presenti meglio risulta dal foglio di presenza agli atti al presente verbale sotto la lettera "A";
- gli Azionisti hanno regolarmente depositato i certificati azionari presso la sede sociale a norma di legge;
- l'Assemblea è stata regolarmente convocata e costituita, ai sensi di Legge e di Statuto, con PEC del 11/06/2021 prot. n. 4634;
- è consentito a tutti gli intervenuti in videoconferenza di percepire

adeguatamente gli eventi oggetto di verbalizzazione e partecipare alla discussione e alla votazione in simultanea sull'argomento all'ordine del giorno.

L'Amministratore Unico passa all'esame del primo punto all'ordine del giorno:

1. Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 e relazioni. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

L'Amministratore Unico da atto che la proposta di Bilancio 2020, corredata delle Relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione, è stata messa a disposizione di tutti i soci ai sensi dell'art. 2429 c.c. e dell'art. 27, comma 3 dello Statuto sociale.

In apertura di seduta la Dottoressa Sciurpa esprime un sentito ringraziamento ai soci e ai membri del Collegio sindacale, presenti qui in sede o in videocollegamento per la loro partecipazione e per il supporto che non è mai venuto meno nel corso di questo primo anno di incarico quale Amministratore Unico. Ringrazia anche i dipendenti, che si sono resi disponibili a lavorare con professionalità e dedizione e che hanno permesso il raggiungimento dei risultati che saranno illustrati.

L'Amministratore Unico procede quindi ad illustrare gli elementi fondamentali della Relazione sulla gestione omettendo, con il consenso unanime dei presenti, la lettura integrale dei documenti.

Il bilancio di esercizio 2020 evidenzia un utile ante imposte di 5.154 Euro e un utile netto di 6.418 Euro, un risultato positivo e in linea con la logica di una agenzia regionale di sviluppo, che deve tendere all'equilibrio economico massimizzando i servizi offerti.

Questo risultato è il frutto di un intenso e complesso lavoro messo in campo dalla nuova governance della società di recente nomina (luglio 2020) che, negli ultimi mesi del 2020, si è trovata a dover recuperare in brevissimo tempo una situazione particolarmente critica ed imprevedibile

al momento dell'assunzione del mandato dovuta a complessità esterne all'ambito aziendale - l'aggravio della cd. seconda fase della pandemia e la difficoltà oggettiva di relazionarsi con gli interlocutori - e a complessità interne all'azienda riferibili a una serie di motivi fra cui:

- la riduzione dell'importo previsto per il fondo programma 2020 di 280.000 euro;
- un forecast 2020 al 30 settembre negativo di 850 mila euro che sono stati integralmente recuperati nei tre mesi successivi;
- le impreviste dimissioni del Direttore generale le cui funzioni sono state supplite dall'Amministratore Unico;
- una sopravvenienza passiva per spese contestate dagli uffici regionali del Servizio Turismo relative agli anni 2018 e 2019 che, con un accurato lavoro di riesame, è stata fortemente ridimensionata.

Nel contempo la nuova governance ha avviato il riposizionamento strategico dell'Agenzia, come richiesto dal Socio Regione Umbria, mettendo a punto un nuovo piano industriale triennale per orientare l'operato della nuova Sviluppumbria, e un conseguente piano di comunicazione necessario al recupero di centralità, utilità e credibilità.

Sviluppumbria ha quindi recepito e implementato tempestivamente le linee guida e di indirizzo degli Assessorati di riferimento, attraverso un dialogo con gli uffici regionali in merito agli atti amministrativi e alla copertura finanziaria degli affidamenti certi che l'Amministrazione regionale ha affidato alla Società, già dal 2020.

È stata portata a termine una analisi e revisione dettagliata delle attività e dei costi a valere sul fondo programma per avviare nuove progettualità strategiche, avviando nel contempo una azione di spending review che ha non ha intaccato la capacità operativa della società.

Una sottolineatura particolare merita l'azione svolta per la conduzione di vecchie controversie legali e la gestione della situazione delle

partecipate, in particolare:

- Interporto Marche, partecipata non strategica da cui l'Agenzia è uscita senza necessità di avviare una controversia, con un incremento della quota da liquidarci che, in base alla perizia di stima, passa da 12.000 euro inizialmente proposti a 66.000 euro;
- SASE, verso cui è stata attuata una azione proattiva e vigile nei confronti delle necessità della società in particolare riferimento ai problemi di cassa ed un supporto tecnico e di raccordo costante da parte dell'Amministratore Unico con gli organi amministrativi di SASE e regionali;
- Umbriafiere, mediante un monitoraggio delle attività per evitare ricadute su bilancio 2021.

Dopo un anno dall'insediamento della nuova Governance, Sviluppumbria è un'agenzia rinnovata che lavora al rilancio della competitività dell'Umbria, grazie a: una nuova mission, nuovi valori caratterizzanti, un rapporto collaborativo con i Soci di cui ora siamo una risorsa a tutti gli effetti, l'assunzione di una nuova centralità ed un ruolo sempre più proattivo per il rilancio del sistema economico.

Come logica conseguenza di questo percorso è stata pianificata una nuova organizzazione interna, che punta alla valorizzazione del patrimonio professionale ed alla responsabilizzazione delle risorse umane cui viene chiesto di diventare altamente flessibili ed efficienti, in grado di semplificare le procedure, ridurre i tempi di intervento, privilegiare la collaborazione.

Le tre sedi di Sviluppumbria sono state avviate ad una nuova specializzazione: Perugia diviene un hub centrale per i servizi alle imprese a valere su finanziamenti regionali, nazionali ed europei; Foligno viene focalizzata sulla transizione digitale, mentre Terni è orientata alla transizione sostenibile della bioeconomia.

La sfida posta un anno fa con la nomina della nuova governance è stata vinta, Sviluppumbria ha ridotto i costi e aumentato i servizi; sono state superate le criticità e chiuso il bilancio 2020 positivamente, mantenendo l'equilibrio economico e finanziario; è stata massimizzata l'efficienza e l'efficacia dell'operatività dell'Agenzia, creando impatti misurabili e comunicando credibilità; sono aumentati quantitativamente e qualitativamente i servizi alle imprese e al territorio.

Questo non ha esaurito la spinta propulsiva, infatti si guarda già al futuro attraverso l'attivazione di una task force interna per l'attuazione delle sfide del PNRR e per avviare una collaborazione interregionale con le agenzie omologhe di Marche e Abruzzo sulla programmazione europea 2021/2027 e sullo stesso PNRR.

L'Amministratore Unico dà quindi la parola al dott. Fausto Broccoletti, che fornisce una analisi puntuale delle voci di bilancio più significative, sottolineando che l'utile, pur esiguo, è estremamente significativo.

Al 30 settembre, il forecast 2020 prevedeva una perdita di 855.941,00 euro.

La nuova governance ha quindi posto in essere una serie di azioni finalizzate al miglioramento del risultato economico e volte sia all'incremento dei ricavi, con la negoziazione e contrattualizzazione di nuovi affidamenti, che al controllo e contenimento dei costi.

Tra gli atti salienti vengono ricordati una lunga serie di progetti presentati dall'Agenzia alla Regione Umbria, che li ha quindi valutati e approvati.

Il valore della produzione 2020 pari a € 6.868.247 subisce un decremento di circa il 20% rispetto al 2019, dovuto tra l'altro:

- dalla riduzione di € 280.000 del Fondo programma;
- da una componente straordinaria manifestatasi nel 2019 relativa ad una alienazione immobiliare di € 658.000.

Al netto di tale componente la riduzione è pari ad € 1.145.711 ma è

accompagnata da una corrispondente riduzione dei costi della produzione. Questi infatti sono stati ridotti di € 1.152.217 neutralizzando gli effetti della riduzione del valore della produzione e determinando così una differenza positiva.

Sul lato dei costi sono da segnalare la sostanziale invarianza del costo del lavoro ed un significativo decremento degli oneri finanziari.

Un impatto significativo sul bilancio è conseguente alla gestione delle partecipate. La partecipazione in SASE S.p.A. è stata interamente svalutata in ragione delle perdite risultanti dal progetto di bilancio 2020, per un importo di circa 424.000 euro.

A seguito del recesso da Interporto Marche S.p.A. esercitato nel 2018, la partecipazione è stata oggetto di prudenziale svalutazione in considerazione dello stato di crisi in cui versa la Società e della valutazione da parte di un esperto indipendente del valore della partecipata all'epoca dell'esercizio del diritto di recesso, con un impatto negativo di circa 273.000 euro.

Complessivamente è stata registrata una svalutazione di circa 697.000 euro che ha trovato copertura mediante l'utilizzo del Fondo Programma per copertura perdite e minusvalenze su partecipazioni.

L'Amministratore Unico sottolinea come i dati illustrati dimostrano al di là di ogni possibile dubbio come il grande lavoro svolto in meno di un anno ha inciso più che positivamente sui risultati conseguiti, che non erano affatto scontati e anzi ad un certo punto dello scorso esercizio erano piuttosto preoccupanti.

L'Amministratore Unico dà la parola al dottor Marini, cui spetta il compito di illustrare l'operatività svolta e porre in luce l'incremento che è stato impresso alle attività e agli affidamenti, grazie anche all'intensa sinergia che ormai caratterizza il rapporto tra l'agenzia e l'ente Regione.

Il dottor Marini fornisce quindi una dettagliata e articolata disamina

delle attività svolte da Sviluppumbria, sia a valere sul Fondo Programma che su altre fonti di finanziamento.

A riprova del tangibile incremento di operatività, il Dottor Marini sottolinea come le attività realizzate per conto della Regione Umbria in qualità di Organismo Intermedio, siano passato da 3 a 9, con una conseguente sostanziale crescita anche dell'entità delle risorse gestite.

Prima di dare la parola, la Dottoressa Sciurpa ringrazia nuovamente i membri del Collegio Sindacale che, al di là del ruolo istituzionale, hanno fornito una disponibilità tutt'altro che scontata dimostrandosi di grande supporto, soprattutto in alcuni passaggi chiave di grande complessità della vita aziendale.

L'Amministratore Unico dà quindi la parola al Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Roberto Ortolani, il quale ringrazia a sua volta e riconosce il clima di collaborazione che ha caratterizzato il rapporto con l'Agenzia, anche su aspetti che vanno oltre la funzione caratteristica.

Il Presidente Ortolani dà quindi conto della Relazione da cui non rilevano elementi ostativi all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 così come redatto dall'Amministratore; il collegio condivide inoltre la proposta di destinazione del risultato di esercizio.

Il Presidente prosegue raccomandando la necessità, già a suo tempo segnalata, che nel 2021 sia costantemente monitorata la situazione delle partecipate, in particolare SASE S.p.A., a seguito dell'operazione di ricapitalizzazione, e Umbriafiere, per il possibile impatto che potrebbe avere il perdurare della crisi sanitaria sul bilancio 2021, con potenziali deficit economici.

L'Amministratore Unico dà la parola al Dottor Broccoletti che dà lettura della relazione della società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A., redatta ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 39/2010 sul Bilancio di Esercizio al 31/12/2020. Dalla relazione risulta che il bilancio d'esercizio fornisce

una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

A giudizio della PricewaterhouseCoopers la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Sviluppumbria al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

L'Amministratore Unico dichiara aperta la discussione dando la parola al Socio Regione Umbria, nella persona dell'Avv. Balsamo.

La Regione prende atto con soddisfazione dei risultati postivi espressi nel bilancio 2020, anche in considerazione degli esiti evidenziati dal forecast; la nuova governance ha in effetti impresso un cambio di passo che ha consentito di recuperare una situazione decisamente preoccupante.

La documentazione di bilancio è esaustiva, corretta e coerente con quanto previsto dal Testo Unico sulle Società pubbliche, in particolare la Relazione sul governo societario che dà atto di come l'Agenzia sia allineata alla normativa richiamata.

Alla contrazione di attività Sviluppumbria ha saputo far fronte con un'attenta azione di contenimento dei costi.

L'utile che risulta assume quindi un significato più positivo del suo stesso valore numerico se si tiene conto: del forecast che era fortemente negativo, della riduzione del fondo programma, dell'assenza nel 2020 di poste straordinarie.

Il Socio Regione dà altresì atto del rapporto sinergico che ha caratterizzato la collaborazione con Sviluppumbria nell'ultimo anno, ricordano in particolare il grande lavoro svolto congiuntamente per garantire il rinnovato equilibrio della SASE.

Il Socio Regione ritiene quindi di esprimere voto favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020.

L'Amministratore Unico dà la parola al socio Camera di Commercio dell'Umbria. Il Direttore Dott. Pera chiede se Sviluppumbria sia obbligata all'uso di Consip e chiede indicazioni circa la copertura finanziaria dei fabbisogni per gli anni futuri di SASE.

Su indicazione dell'Amministratore Unico il dottor Broccoletti precisa che Sviluppumbria è effettivamente soggetta a Consip, mentre per quanto riguarda SASE ricorda che l'assemblea ne ha approvato il piano di risanamento 2021.

L'Amministratore Unico, non essendovi altri interventi, invita l'Assemblea a deliberare sul primo punto all'ordine del giorno, ponendo in votazione unica:

- il Bilancio di Esercizio Sviluppumbria S.p.A. al 31 dicembre 2020;
- la Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione dell'esercizio 2020;

L'Assemblea, quindi, su invito del Presidente, preso atto:

- del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020;
- della Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione dell'esercizio 2020;
- della Relazione del Collegio Sindacale;
- della Relazione della Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A.;
- che i documenti sopra illustrati e di seguito elencati si allegano al presente atto sotto la lettera "B", in un unico documento, così come previamente distribuito ai presenti;

DELIBERA

- di approvare integralmente, senza riserve ed eccezioni, il Bilancio di esercizio di Sviluppumbria S.p.A. al 31 dicembre 2020, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa;

- di utilizzare il Fondo Regionale per "apporti ai sensi LL.RR. a Fondo Programma" (voce A2 a) del passivo patrimoniale) per attività ed interventi come dettagliato in nota integrativa;
- di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 6.418,14 come segue: Euro 320,91 a riserva legale; Euro 641,81 a riserva speciale facoltativa e Euro 5.455,42 a riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico dà atto che, dopo la votazione palese, con prova e controprova del voto espresso per alzata di mano dei presenti, nonché dai partecipanti in videoconferenza, la presente proposta di delibera viene approvata all'unanimità.

L'Amministratore Unico Dott.ssa Sciurpa passa all'esame del secondo punto all'ordine del giorno:

2. Comunicazioni dell'Amministratore Unico.

L'Amministratore Unico dà la parola al Dottor Broccoletti che illustra la Relazione sul governo societario 2020 redatta ai sensi dell'art. 6, co. 4, D.lgs. 175/2016.

La Società, in quanto a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

In considerazione dell'analisi condotta, l'organo amministrativo di Sviluppumbria ritiene di non dover procedere all'integrazione degli strumenti di governo societario ai sensi dell'art. 6 comma 3 del D.Lgs

175/2016.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

Gli indicatori economico/patrimoniali e finanziari nonché l'analisi dei rischi suesposta non rendono necessaria l'adozione dei provvedimenti previsti dagli art. 6 comma 2 e art. 14 comma 2 del D.Lgs 175/2016.

Il Dottor Broccoletti dà infine contro degli strumenti integrativi di governo societario in essere, ed in particolare i Regolamenti interni e i codici di condotta.

L'Amministratore Unico dà la parola alla Dottoressa Marina Sereni che illustra l'avanzamento del piano di comunicazione.

L'obiettivo del piano è costruire una nuova "brand reputation" da cui emerga Sviluppumbria quale elemento propulsivo e strumentale per realizzare le politiche di sviluppo regionali traducendole in strumenti e servizi per imprese e al territorio.

Le azioni di comunicazione supportano la realizzazione del piano di azioni di Sviluppumbria e prevedono il ricorso a un mix di strumenti per raggiungere più efficacemente gli obiettivi strategici e aumentare l'audience.

La Dottoressa Sereni dà una ampia rappresentazione dei risultati registrati dagli indicatori di realizzazione, che misurano i risultati immediati in termini di info e comunicazione prodotta, e dagli indicatori di risultato, che misurano i risultati immediati delle attività realizzate sui beneficiari. Nel lungo periodo saranno anche monitorati gli indicatori di impatto, vale a dire il cambio di percezione di Sviluppumbria.

Mediante l'utilizzo di slides vengono forniti i dati numerici degli indicatori, relativi a: azioni di informazioni dirette; azioni di

promozione; impatto e struttura del Sito web; utilizzo del Social media e del networking.

Non essendovi altri punti da trattare, ringraziati gli intervenuti, l'Amministratore Unico dichiara chiusa l'Assemblea essendo le ore 17.30.

IL SEGRETARIO

Luca Tironzelli

L'AMMINISTRATORE UNICO

Michela Sciurpa

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PERUGIA PG VIA G.B. PONTANI 39
Codice fiscale: 03761180961
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 30
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE 35
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI 86
Capitolo 5 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA 91

UMBRIA DIGITALE S.c.a r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via G.B. Pontani 39 - 06128 PERUGIA
Codice Fiscale	03761180961
Numero Rea	235052
P.I.	03761180961
Capitale Sociale Euro	4.000.000 i.v.
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	620200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	246.638	226.654
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.462	15.693
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	257.100	242.347
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	354.809	387.334
2) impianti e macchinario	7.899.420	8.329.008
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.036.602	1.000.780
Totale immobilizzazioni materiali	9.290.831	9.717.122
Totale immobilizzazioni (B)	9.547.931	9.959.469
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	2.831.039	2.239.577
Totale rimanenze	2.831.039	2.239.577
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.839.892	3.133.827
Totale crediti verso clienti	1.839.892	3.133.827
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.017.381	4.793.203
Totale crediti verso controllanti	3.017.381	4.793.203
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.274	72.196
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	61.274	72.196
5-ter) imposte anticipate	61.910	93.910
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	527.113	562.484
Totale crediti verso altri	527.113	562.484
Totale crediti	5.507.570	8.655.620
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.244.579	1.174.200
3) danaro e valori in cassa	2.958	3.171
Totale disponibilità liquide	3.247.537	1.177.371
Totale attivo circolante (C)	11.586.146	12.072.568
D) Ratei e risconti	119.959	66.236
Totale attivo	21.254.036	22.098.273
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.000.000	4.000.000
IV - Riserva legale	7.754	7.319
V - Riserve statutarie	286.295	278.041

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	416.724	416.724
Totale altre riserve	416.724	416.724
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.114	8.689
Totale patrimonio netto	4.735.887	4.710.773
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	23.840	23.840
Totale fondi per rischi ed oneri	23.840	23.840
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.028.859	1.110.583
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.200.000	2.000.000
Totale debiti verso banche	1.200.000	2.000.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.002	596.924
Totale acconti	72.002	596.924
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.049.652	2.600.509
Totale debiti verso fornitori	3.049.652	2.600.509
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.318	259.539
Totale debiti tributari	270.318	259.539
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.232	237.452
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	248.232	237.452
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	798.515	666.089
Totale altri debiti	798.515	666.089
Totale debiti	5.638.719	6.360.513
E) Ratei e risconti	9.826.731	9.892.564
Totale passivo	21.254.036	22.098.273

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.837.863	11.769.154
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	591.463	361.908
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.087.276	1.137.628
altri	944.566	1.103.102
Totale altri ricavi e proventi	2.031.842	2.240.730
Totale valore della produzione	14.461.168	14.371.792
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	334.008	304.512
7) per servizi	6.512.690	6.735.409
8) per godimento di beni di terzi	369.710	321.888
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.530.846	3.516.370
b) oneri sociali	1.073.505	1.061.359
c) trattamento di fine rapporto	264.150	266.799
e) altri costi	960.975	802.563
Totale costi per il personale	5.829.476	5.647.091
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	153.061	129.728
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	810.363	743.465
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.000	40.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.063.424	913.193
14) oneri diversi di gestione	140.307	299.499
Totale costi della produzione	14.249.615	14.221.592
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	211.553	150.200
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	118	93
Totale altri proventi finanziari	118	93
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	91.557	95.604
Totale interessi e altri oneri finanziari	91.557	95.604
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(91.439)	(95.511)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	120.114	54.689
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	63.000	46.000
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	32.000	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	95.000	46.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.114	8.689

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.114	8.689
Imposte sul reddito	95.000	46.000
Interessi passivi/(attivi)	91.439	95.511
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	211.553	150.200
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	264.150	266.799
Ammortamenti delle immobilizzazioni	963.424	873.193
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.227.574	1.139.992
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.439.127	1.290.192
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(591.462)	(361.908)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.069.757	1.175.799
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(75.779)	78.640
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(53.723)	38.195
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(65.833)	(308.329)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	221.499	(484.634)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.504.459	137.763
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.943.586	1.427.955
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(91.439)	(95.511)
(Imposte sul reddito pagate)	(84.224)	(159.841)
(Utilizzo dei fondi)	(345.874)	(325.505)
Totale altre rettifiche	(521.537)	(580.857)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.422.049	847.098
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(384.072)	(470.011)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(167.814)	(261.690)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(551.886)	(731.701)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(800.000)	(50.983)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(800.000)	(50.983)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.070.163	64.414
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.174.200	1.109.386
Danaro e valori in cassa	3.171	3.571
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.177.371	1.112.957
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.244.579	1.174.200
Danaro e valori in cassa	2.958	3.171
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.247.537	1.177.371

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

PREMESSA
Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.
I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D. gs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.
Con riferimento ai costi del personale interinale è stato applicato il principio contabile OIC 12 secondo il quale tali costi vanno classificati alla voce B.9 del Conto Economico “Costo del personale”.
Non si sono verificati fatti eccezionali tali da consentire deroghe agli articoli 2423 e seguenti del C.C.
Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.
Non ci sono elementi dell’attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.
Rispetto all’emergenza epidemiologica COVID-19 la valutazione prospettica della capacità aziendale non presenta significative incertezze considerando la piena operatività delle proprie strutture tecniche e professionali a fornire tutto il supporto necessario ad assicurare l’operativa degli enti Soci che sono, per la quasi totalità, direttamente interessati alla gestione dell’emergenza stessa sul territorio Regionale.

Principi di redazione

CRITERI DI REDAZIONE
Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:
valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE
I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.
I beni immateriali iscritti a bilancio non prevedono il pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato e pertanto non sono stati iscritti sulla base del criterio del costo ammortizzato.
In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.
I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.
Note sulla prima applicazione del D. Lgs 139/2015
I costi di ricerca capitalizzati in esercizi precedenti all’entrata in vigore del D. Lgs 139/2015, non soddisfacendo i

requisiti per la capitalizzazione dei ‘costi di sviluppo, sono stati completamente ammortizzati negli anni precedenti e pertanto eliminati dall’attivo dello stato patrimoniale senza effetti rilevati in bilancio.
Costi accessori relativi ai finanziamenti
Nel corso del 2020 non sono stati contratti finanziamenti a medio e lungo termine e non erano iscritti a bilancio costi relativi a finanziamenti precedenti.
Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato
Nel corso del 2019 non sono stati acquistati beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato, non erano iscritti a bilancio costi relativi ai finanziamenti precedenti pertanto non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.
Immobilizzazioni materiali
Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi per i beni acquisiti, la conclusione e la messa in funzione per le opere relative alle infrastrutture per la Rete in Fibra Ottica.
I beni sono iscritti, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.
Non risultano iscritti a bilancio cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato e non erano iscritti costi relativi a finanziamenti precedenti il 2020.
Non ci sono costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali.
Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall’OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.
Non ci sono immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito.
Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.
L’ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l’uso.
Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall’OIC 16 par.61.
I piani di ammortamento, in conformità dell’OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.
Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:
Fabbricati: 3%
Impianti e macchinari: 5%-15%
mobili e arredi: 12%
macchine ufficio elettroniche: 20%
Non sono state effettuate rivalutazioni in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

CONTRIBUTI PUBBLICI IN CONTO IMPIANTI E IN CONTO ESERCIZIO
I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Umbria sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico ‘A5 altri ricavi e proventi’, e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l’iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.
I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

RIMANENZE
I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all’OIC 23 par da 43 a 46, sono stati valutati adottando il criterio della percentuale di completamento, e pertanto sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

CREDITI
I crediti sono classificati nell’attivo circolante sulla base dell’origine degli stessi rispetto all’attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.
Non ci sono crediti iscritti con scadenza contrattuale superiore a 12 mesi pertanto non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.
I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell’iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti di dubbia esigibilità.

CREDITI TRIBUTARI E ATTIVITÀ PER IMPOSTE ANTICIPATE
La voce ‘Crediti tributari’ accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE
Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI
I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell' esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.
Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.
I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo.
I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.
Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.
Nei Risconti Passivi sono iscritti ricavi comuni a due o più esercizi e contributi in conto impianti erogati dalla Regione Umbria che sono stati rilevati applicando il metodo indiretto.

FONDI PER RISCHI E ONERI
I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO
Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

DEBITI
I debiti iscritti in bilancio hanno una scadenza inferiore ai 12 mesi pertanto ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti ai fini dell'attualizzazione tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato e pertanto rilevati valore nominale.
I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.
I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d' acconto e crediti d'imposta.
I debiti iscritti in bilancio non hanno scadenza superiore a 12 mesi e sono quindi iscritti al loro valore nominale.

VALORI IN VALUTA
Non ci sono attività e le passività monetarie in valuta.

COSTI E RICAVI
Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa, attivo

COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

B.I. Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	22.761	1.589.176	202.555	259.819	2.074.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.761	1.362.522	186.862	259.819	1.831.964
Valore di bilancio	0	226.654	15.693	0	242.347
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	167.814	-	-	167.814
Ammortamento dell'esercizio	0	147.830	5.231	0	153.061
Totale variazioni	0	19.984	(5.231)	0	14.753
Valore di fine esercizio					
Costo	22.761	1.756.990	202.555	259.819	2.242.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.761	1.510.352	192.093	259.819	1.985.025
Valore di bilancio	0	246.638	10.462	0	257.100

I costi di impianto ed ampliamento e le altre immobilizzazioni immateriali, di cui si è constata l'utilità pluriennale sono stati iscritti all'attivo dello stato patrimoniale e sono stati ammortizzati secondo un piano di ammortamento della durata di 5 anni, i diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso software applicativo o di base acquistato a titolo di proprietà e software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Ragionieri e Dottori Commercialisti.

Per tutte le immobilizzazioni immateriali gli importi sono stati iscritti al prezzo di costo, rettificato dall'ammortamento diretto, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2426 del codice civile.

Immobilizzazioni materiali

B.II Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.084.170	11.538.254	1.000.780	13.623.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	696.836	3.209.246	-	3.906.082
Valore di bilancio	387.334	8.329.008	1.000.780	9.717.122
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	348.250	35.822	384.072
Ammortamento dell'esercizio	32.525	777.838	-	810.363
Totale variazioni	(32.525)	(429.588)	35.822	(426.291)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.084.170	11.886.504	1.036.602	14.007.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	729.361	3.987.084	0	4.716.445
Valore di bilancio	354.809	7.899.420	1.036.602	9.290.831

Gli importi, iscritti al costo d'acquisto, sono indicati al netto degli ammortamenti calcolati, sulla base di aliquote correlate al periodo economico-tecnico di utilizzo; tali valutazioni recepiscono le disposizioni dell'art. 2426 del codice civile.

A seguito del D.L. 223/06, convertito in L. n. 248/2006, la quota su cui è stato calcolato l'ammortamento fiscale dei fabbricati, è stata decurtata del 30% relativamente al valore del terreno. Civilisticamente, nel rispetto dei criteri di valutazione, l'ammortamento è stato calcolato sul valore totale come nei precedenti esercizi.
Poiché la differenza tra l'ammortamento fiscale e l'ammortamento civilistico è pari a € 4.958.

Attivo circolante

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

C.I Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, presenti in magazzino alla data del 31/12 /2020.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	2.239.577	591.462	2.831.039
Totale rimanenze	2.239.577	591.462	2.831.039

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse a medio - lungo termine e sono valutati sulla base dei corrispettivi pattuiti e maturati con ragionevole certezza secondo il metodo dello stato di avanzamento.
Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono interamente addebitate a Conto Economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

In particolare i lavori in corso per i progetti Regionali sono i seguenti:

Numero Commessa Descrizione Commessa Saldo Lavori in corso 2019 Saldo finale lavori in corso 2020
233 PROSPECT REGIONE 21.000,00 21.000,00
30022 PRJ 0117 FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO 32.294,11 32.294,11
300340 PRJ 1179 FASCICOLO SANITARIO 25.353,33 25.353,33
300362 PRJ 1039 OMOGENEIZZAZIONE CARTE MICROZ 32.460,19 32.460,19
300373 PRJ 1052 SMG FESR 2014-2020 317.153,97 0
300383 PRJ 1191 EVOLUZIONE FILE F 23.587,00 32.200,00
300513 PRJ 1262 PERCORSO RIABILITATIVO AMBULAT. 36.000,00 36.000,00
300531 PRJ 1441 DIGITALIZZAZIONE PROCURE 0,00 35.000,00
300536 PRJ 1269 MONITORAGGIO MINORI TERAPEUTICI 14.000,00 17.200,00

300545 PRJ-MICRO3 MICROZONAZIONE SISMICA 3 COM. 25.000,00 25.000,00
300546 T8140 PIANO TELEMATICO 2017-2019 47.799,84 0
300551 PRJ 1273 MON. MINORI STRUT.SOCIO EDUCAT. 10.000,00 16.600,00
300552 PRJ 1303 CONFERENZA DEI SERVIZI 14.810,80 14.810,80
300559 PRJ 1440 MOBILE SIVA - APP CHECKLIST 52.950,00 52.950,00
300577 TURISMATICA MANUTENZIONE EVOL. 2020 0,00 20.000,00
300578 INTEGRAZIONE MARCA DA BOLLO FRON-END 0,00 11.956,00
300579 DMS UMBRIATOURISM 0,00 10.000,00
300582 UMA INTEGRAZIONE GIAS 0,00 3.647,80
300583 SUPPORTO TECNICO OPEN DATA 0,00 9.821,00
300585 LICENZE SAP 2020 0,00 126.961,74
3001297 PRJ 1297 SORV.MALATTIE INFETT. STUDIO F. 4.550,00 5.400,00
3001446 PRJ 1446 FASCICOLO SANITARIO 2018 80.881,00 129.755,00
3001449 PRJ 1449 RETE REGIONALE NEFROLOGIA 2.000,00 9.000,00
3001455 PRJ 1455 MIGRAZIONE CA UMBRIA 0,00 4.090,61
3001484 PRJ 1484 INT.ANAGRAFE SISTEMA TS 4.800,00 14.025,00
3001495 PRJ 1495 EVOLUZIONE SMG FSR 2014-2020 168.561,84 213.750,48
3001497 PRJ 1497 E-PROCUREMENT 0,00 29.639,37
3001501 PRJ 1501 PIATTAFORMA CONTABILE 49.946,80 49.946,80
3001508 PRJ 1508 MANUTENZIONE DB MICROZONAZIONE 0,00 7.500,00
3001511 PRJ 1511 FASCICOLO SANITARIO FASE 4 2019 104.272,00 201.748,98
3001517 PRJ 1517 ISTANZA ACCRED.STRUTTURE SAN 26.560,00 5.120,00
3001519 PRJ 1519 RETE REGIONALE "PSAL" 640,00 640,00
3001520 PRJ 1520 INTEGRAZIONI PROCEDURA PSAL PS 1.000,00 21.101,00
3001524 PRJ 1524 ISTANZA CONCORSO MMG 0,00 3.200,00
3001529 PRJ 1529 GESTIONE INFORMATIZZATA AUA 0,00 23.927,40
3001530 PRJ 1530 AGGIORNAMENTO COMP.PROFESSIONAL 0,00 32.585,37
3001539 PRJ 1539 CUP 2019 51.730,10 89.761,80
3001540 PRJ 1540 CARTELLA SANITARIA RSA-RP-DIS 4.000,00 2.400,00
3001541 PRJ 1541 ASSESSMENT PRIVACY CUP SISO 36.400,00 36.400,00
3001542 PRJ 1542 FASCICOLO SANITARIO FASE V 0,00 15.090,00
3001543 PRJ 1543 SIRCS CODIFICHE SANITARIE 1.000,00 1.000,00
3001545 PRJ 1545 FLUSSI NSIS ASSISTENZA TERRITOR 2.000,00 2.000,00
3001549 PRJ 1549 INTEGRAZIONE ANAGRAFE-TS FASE 2 8.000,00 8.000,00
3001557 PRJ 1557 SISTEMA INFORMATIVO COVID-19 0,00 73.784,00
3001558 PRJ 1558 FASE 2 COVID-N.1 0,00 43.700,00
3001562 PRJ 1562 SORVEGLIANZA COVID ATLANTE 0,00 13.156,00
3001563 PRJ 1563 ESTENZIONE SIRD AI SERV.RESIDEN 0,00 30.000,00
3001580 PRJ 1580 OPEN DATA 2021 0,00 40.000,00
3001581 PRJ 1581 INTERVENTI FASE 2 COVID 0,00 122.900,00
3001582 PRJ 1582 ACCREDITAMENTO OTAR 0,00 30.000,00
3001583 PRJ 1583 SPERIMENTAZIONE CRM 0,00 49.680,00
3001590 PRJ 1590 SUITE COLLABORATION 0,00 35.000,00
7900002 SISO MARCHE 205.440,00 300.720,00
300584 OCPA 0,00 140.000,00
70000101 GPT REGIONE 99.243,54 74.243,54

TOTALI 1.503.434,52 2.382.520,32

Crediti iscritti nell'attivo circolante

C.II Crediti

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

C.II.1 Crediti verso clienti
I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale e comprendono gli importi fatturati al 31 Dicembre 2020 e quelli in via di fatturazione alla stessa data. Tutti i crediti sono riferiti a clienti aventi sede legale nel territorio nazionale, gli stessi sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

C.II.4 Crediti verso Società controllanti
Al 31 Dicembre 2020 il credito nei confronti della Regione Umbria è cosi composto:

RIEPILOGO CREDITI V/REGIONE AL 31/12/2020
TIPOLOGIA CREDITO
(contributo/fattura emessa/fattura da emettere/altro) CAUSA DEL CREDITO
(descrizione più dettagliata possibile) NR. E DATA FATTURA IMPORTO
CONTRIBUTO/
FATTURA/ALTRO
(imponibile) COMMESSA ESTREMI
ATTO AMM.VO DI IMPEGNO ASSUNTO DALLA REGIONE UMBRIA SERVIZIO/DIRIGENTE REGIONALE DI RIFERIMENTO
Fattura emessa PSR DELL'UMBRIA 2014-2020. AFFIDAMENTO IN HOUSE DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELLA BASE DATI INFORMIX PER AMPLIAMENTO UTENZE SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE (SIAR)
D.D. N. 5324 DEL 22/06/2020. IMPEGNO N. 0012011021. CUP I91F20000030006. 733/E DEL 16/12/2020 69.323,50 300575 D.D. N. 5324 DEL 22/06/2020. IMPEGNO N. 0012011021. Servizio Sviluppo rurale e programmazione attivita' agricole, garanzie delle produzioni e controlli
Fattura emessa Convenzione tra Regione Umbria e Umbria Digitale S.c. a r.l. per lo sviluppo delle attività di cui all' Allegato A, Categoria C, Sottocategoria C4 dell'Accordo di collaborazione tra Ministero dell'Ambiente e Regione Umbria per la formazione della Strategia regionale
per lo sviluppo sostenibile. D.D. n. 12686 del 10/12/2019. Impegno n. 0012002404. CUP I61G19000220002. 735/E DEL 16/12/2020 4.400,00 300572 D.D. n. 12686 del 10/12/2019. Impegno n. 0012002404. Servizio Sostenibilita' ambientale, Valutazioni ed Autorizzazioni
ambientali
Fattura emessa PRJ 1554 - Integrazione Anagrafe Assistiti con nuova procedura Vaccinazioni e integrazione Flussi Vaccinazioni NSIS. ORDINE NSO N. 1 DEL 22.05.2020. D.D n. 3375/2020 per
€ 19.760,00, impegno n. 0011611151, assunto con DD n. 13331/2016 sul cap. B2164_S
€ 8.320,00, impegno n. 0011611096, assunto con DD n. 13314/2016 sul cap. A2166_S. CUP I64E20000500002. 767/E DEL 23/12/2020 28.080,00 3001554
€ 19.760,00, impegno n. 0011611151, assunto con DD n. 13331/2016 sul cap. B2164_S
€ 8.320,00, impegno n. 0011611096, assunto con DD n. 13314/2016 sul cap. A2166_S Servizio Prevenzione, Sanità Veterinaria e Sicurezza Alimentare
Fattura emessa PRJ 1446 PROGETTO "FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO – FASE 3". PRODOTTI PO5 E PO7. D.D. N. 7631 DEL 19/07/2018. IMPEGNO N. 0011812688. CUP I67H18000720002. 786/E DEL 28/12/2020 8.006,00 3001446 D.D. N. 7631 DEL 19/07/2018. IMPEGNO N. 0011812688. Servizio Reingegnerizzazione dei processi e sanita' digitale
Fattura emessa PRJ-1511 Fascicolo sanitario Elettronico - Fase 4. PRODOTTO P03. D.D. n. 8767 DEL 04/09/2019. IMPEGNO N. 0011713438. CUP I94E19000280002. 787/E DEL 28/12/2020 8.232,00 3001511 D.D. n. 8767 DEL 04 /09/2019. IMPEGNO N. 0011713438. Servizio Reingegnerizzazione dei processi e sanita' digitale

TOTALE FATTURE EMESSE 118.041,50

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.133.827	(1.293.935)	1.839.892	1.839.892	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.793.203	(1.775.822)	3.017.381	3.017.381	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72.196	(10.922)	61.274	61.274	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	93.910	(32.000)	61.910		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	562.484	(35.371)	527.113	527.113	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.655.620	(3.148.050)	5.507.570	5.445.660	-

Fatture da emettere PRJ 1540 - Cartella Sanitaria RSA-RP-DIS.CUP I64E19000900002. 8.676,00 3001540 D.D. N. 11573 DEL 14/11/2019. IMPEGNO N. 0011914350. Servizio Gestione flussi del sistema informativo sanitario e sociale.Mobilita' sanitaria, sistema tariffario
Fatture da emettere Sistema Turismatica anno 2020. Prodotto P5: per il supporto operativo del personale UD presso gli uffici regionali. 2.888,50 300577 D.D. N. 11260 DEL 30/11/2020. Impegno n. 0012014906. Servizio Turismo, sport e Film Commission
Fatture da emettere PRJ 1567 BANDO PER IL SOSTEGNO AL CAPITALE CIRCOLANTE DELLE IMPRESE

COLPITE DALL'EMERGENZA SANITARIA COVID-19. 3.928,40 3001567 D.D. N. 6501 DEL 22/07/2020. IMPEGNO N. 0012011431. Servizio Sistema informativo regionale, infrastrutture digitali
Fatture da emettere PRJ 1521 PREDISPOSIZIONE DELL'AVVISO "BRIDGE TO DIGITAL 2020". 5.612,00 300565 D.D. N. 887 DEL 31/01/2019 IMPEGNO N. 0011903312. D.D. N. 7046 DEL 17/07/2019 IMPEGNO N. 0011911774. D.D. N. 4488 DEL 28/05/2020. Servizio Sistema informativo regionale, infrastrutture digitali
Fatture da emettere PRJ 1521 "Bando per il sostegno agli investimenti del terziario dei territori colpiti dal sisma 2016" e "Avviso voucher per servizi consulenziali 2020". 1.122,40 300565 D.D. N. 887 DEL 31/01/2019 IMPEGNO N. 0011903312. D.D. N. 7046 DEL 17/07/2019 IMPEGNO N. 0011911774
D.D. N. 5569/2020. Servizio Sistema informativo regionale, infrastrutture digitali
Fatture da emettere PRJ-1520 INTEGRAZIONI PROCEDURA PSAL PS. P01-Analisi, Progettazione e sviluppo importazione flussi CC nel data wharehouse. CUP I64E19000050002. 3.904,00 3001520 D.D. N. 4264 DEL 08/05/2019. Impegno n. 0011812216. Servizio Prevenzione, Sanità Veterinaria e Sicurezza Alimentare
Fatture da emettere PRJ-1453 "DISMISSIONE DI FED-UMBRIA E MIGRAZIONE SULLA NUOVA PIATTAFORMA DI IDENTITÀ DIGITALE REGIONALE LOGINUMBRIA". CUP I67H18001850001. 39.962,50 3001453 D.D. N. 14433 DEL 31/12/2018. IMPEGNO N. 0011817422. Servizio Sistema informativo regionale, infrastrutture digitali
Fatture da emettere PRJ 1562 -Sorveglianza epidemiologica per SARS COV 2 nelle residenze con SI Atlante. Riferimento Nodo Smistamento Ordini: “PRJ–1562 COV2 11/11/2020 E26QQL". CUP I61B20000330002. 27.609,50 3001562 D.D. n. 10257 del 11/11/2020. Capitolo di spesa 02145_S. Impegno 0012014081 Software. Servizio Gestione flussi del sistema informativo sanitario e sociale.
Mobilita' sanitaria, sistema tariffario
Fatture da emettere PRJ 0183 ANAGRAFE REGIONALE SANITA' 70.329,40 3008 DD 9416 del 06/12/2013 DIREZIONE REGIONALE SALUTE, WELFARE. ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE
Servizio Mobilità sanitaria, gestione del sistema informativo sanitario e sociale.
Osservatorio epidemiologico regionale
Fatture da emettere PRJ 30017 RETE REGIONALE DIABETOLOGIA 10.575,21 30017 DD 10509/2013 del 30/12/2013 DIREZIONE REGIONALE SALUTE, WELFARE. ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE
Servizio Mobilità sanitaria, gestione del sistema informativo sanitario e sociale.
Osservatorio epidemiologico regionale

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Fatture da emettere PRJ 1248 AGG. ANAGRAFE SANITARIA COMUNI 18.935,16 300379 DD N. 9757 DEL 12/10/2016 Impegno 0011607914 DIREZIONE REGIONALE SALUTE, WELFARE. ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE
Servizio Mobilità sanitaria, gestione del sistema informativo sanitario e sociale.
Osservatorio epidemiologico regionale
Fatture da emettere PRJ 1181 STUDIO FATT.ANAGRAFE REG.STRUTT 7.000,00 300388 DD N. 10647 DEL 03/11/2016 Impegno 0011608502 DIREZIONE REGIONALE SALUTE, WELFARE. ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE
Servizio Mobilità sanitaria, gestione del sistema informativo sanitario e sociale.
Osservatorio epidemiologico regionale Fatture da emettere PRJ 1437 DIFFUSIONE SPID E PAGOPA SER.RE 7.015,00 300557 DD N. 4475 DEL 08/05/2018 Impegno 0011811332 DIREZIONE REGIONALE SALUTE, WELFARE. ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE Servizio Reingegnerizzazione dei processi dell'amministrazione regionale e delle Autonomie locali. Logistica e flussi documentali
Fatture da emettere PRJ 1455 MIGRAZIONE CA UMBRIA 35.721,19 3001455 DD N. 14434 DEL 31/12/2018 Impegno 0011817324 DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE, AFFARI INTERNAZIONALI ED EUROPEI. AGENDA DIGITALE, AGENZIE E SOCIETA' PARTECIPATE Servizio Politiche per la società dell'informazione ed il Sistema informativo regionale
Fatture da emettere Piano di Esercizio 2020 (PdE) per l’ambito Infrastruttura (DCRU) 315.602,99 5200201 DD N. 9028 DEL 12/10/2020 IMPEGNO 0012013131-0012013132-0012013133 DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA DIGITALE
Servizio Sistema informativo regionale, infrastrutture digitali Fatture da emettere Convenzione per la fornitura di servizi di connettività per la Regione Umbria. Periodo maggio-giugno 2020. D.D. n. 4346 del 22/05/2020. Impegno n. 0012005045. 33.063,09 5200601 DD N. 4346 DEL 22/05/2020 Impegno 0012005045 DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA DIGITALE Servizio Sistema informativo regionale, infrastrutture digitali
Fatture da emettere Piano di Esercizio 2020 (PdE) per ambito CN/SIRU 60.494,10 10013301 D.D. N. 9030/2020 - IMPEGNO .0012013127- 0012013128 DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA DIGITALE
Servizio Sistema informativo regionale, infrastrutture digitali

Fatture da emettere Piano di Esercizio 2020 (PdE) per ambito SIER 219.899,90 20010201 DD N. 9256 DEL 16/10 /2020 IMPEGNO 0012013305 DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI
GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA DIGITALE
Servizio Sistema informativo regionale, infrastrutture digitali
Fatture da emettere Piano di Esercizio 2020 (PdE) per l'ambito SISR 254.473,94 30009701 DD N. 9029 DEL 12/10 /2020 IMPEGNO 0012013180-0012013181 DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI
GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA DIGITALE
Servizio Sistema informativo regionale, infrastrutture digitali Fatture da emettere Attività di gestione dei processi trasversali amministrativi ed organizzativi delle strutture della Giunta Regionale" di cui alla DGR 304/2017 316.307,21 75000101 DD N. 11288 DEL 30/11/2020 IMPEGNO 0012015056 DIREZIONE REGIONALE SALUTE E WELFARE Servizio Reingegnerizzazione dei processi e sanità digitale Fatture da emettere Contributo in C/Esercizio anno 2020 90.213,70 DD N. 11671 DEL 09/12/2020 IMPEGNO 0012015876 DIREZIONE REGIONALE SVILUPPO ECONOMICO, AGRICOLTURA, LAVORO, ISTRUZIONE, AGENDA DIGITALE Fatture da emettere Progetto ICT 1052. SMG FESR 2014- 2020 (2 Stralcio: Attestazione,
Certificazione e Audit). Approvazione Project Brief ". Impegno di spesa
favore di Umbria Digitale Scarl per complessivi € 300.000,00 sui cap.li
6744/8025, 6744/8038 e 6744/8020 BR 2016. CUP I62F15000050006. 313.903,24 300.373,00 DD 5796/2016 E DD 13966/2017 IMPEGNO 0012005871-0012005872-0012005872-0012006953-0012006954-0012006955 Servizio Politiche per la Società dell'informazione ed il Sistema Informativo regionaleFatture da emettere Por Umbria FESR 2014-2020 - Approvazione dello schema di convenzione
fra Regione Umbria e Umbria Digitale Scarl per la redazione del nuovo
Piano Telematico 2017-2019. Impegno di spesa di € 50.000,00 a valere sui
capitoli E6743/8020, E6743/8025, E6743/8038 del BR 2017 a favore di
Umbria Digitale Scarl – CUP I66F17000040009 49.853,99 300.546,00 DD 13963/2017 IMPEGNO 0012006920-0012006921-0012006922 Servizio Infrastrutture tecnologiche digitali
Fatture da emettere Attività di gestione dei processi trasversali amministrativi ed organizzativi
delle strutture della Giunta regionale" di cui alla DGR n. 304 del27/03/2017.
Impegno di € 19.851,30 sul cap. E0700_S del B.R.E.F. 2020 a favore di
Umbria Digitale S.c.a.r.l. 6.605,33 70.000.101,00 DD 3700/2020 IMPEGNO 0012004485 Servizio Musei, archivi e biblioteche
Fatture da emettere Progetto "Pubblicazione dei dati APE in Open data ed evoluzione del
Portale APE" - Affidamento attività a Umbria Digitale Scarl per un importo pari a Euro 31.803,40- Cap. 05557_S, E.F. 2020 31.793,20 300.580,00 DD 8608/2020 IMPEGNO 0012012762 Servizio Energia, Ambiente, Rifiuti
Fatture da emettere Progetto "Evoluzione della caccia al cinghiale/selezione con introduzione
delle forme singola e di selezione" - approvazione Proposta tecnicoeconomica
e affidamento attività a Umbria Digitale S.c. a r.l. per un importo
pari a Euro 24.999,40 Cap. J4196 E.F. 2020 - CUP n. I91H20000060002 24.888,00 300.581,00 DD 9083/2020 IMPEGNO 0012013005 Servizio Foreste, montagna, sistemi naturalistici e Faunistica-venatoria

TOTALE FATTURE DA EMETTERE 1.960.377,95

Crediti diversi PO03 COMMUNITY CLOUD 101.721,72 D.D. 4040 del 24/04/2018 Impegno 0011811307-0011811308-0011811309-0011811310-0011811311-0011811312-0011811313-0011811314-0011811315-0011811316-0011811317-0011811318-0011811319-0011811320-0011811321-0011811322 DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA DIGITALE
Servizio Infrastrutture tecnologiche digitali
Crediti diversi POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.3.1. Progetto ICT PRJ-1284 DGR n. 1130/2017 Servizi digitali interoperabili attraverso la rete regionale di stazioni GPS-Umbria 68.124,65 D.D. 10989 del 24/10/2018 Impegno '0011710997-0011710998-0011710999 DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE, AFFARI INTERNAZIONALI ED EUROPEI. AGENDA DIGITALE, AGENZIE E SOCIETA' PARTECIPATE Servizio Politiche per la società dell'informazione ed il Sistema informativo regionale
Crediti diversi PRJ 1293 CERITIFICAZIONE ISOIEC27001 43.469,59 D.D. 4040 del 24/04/2018 Impegno 0011811307-0011811308-0011811309-0011811310-0011811311-0011811312-0011811313-0011811314-0011811315-0011811316-0011811317-0011811318-0011811319-0011811320-0011811321-0011811322 DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA DIGITALE
Servizio Infrastrutture tecnologiche digitali
Crediti diversi POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.3.1 - PRJ-1491 "Attivazione degli EELL su SPID, PagoPA ed

altre piattaforme regionali" del PDRT 2019 approvato con DGR 1371/2018 149.127,68 DD N. 14429 DEL 31/12/2018 Impegno 0041808603 - 0041808604 DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE, AFFARI INTERNAZIONALI ED EUROPEI. AGENDA DIGITALE, AGENZIE E SOCIETA' PARTECIPATE Servizio Politiche per la società dell'informazione ed il Sistema informativo regionale
Crediti diversi PRJ 1493 CONSOLIDAMENTO CED EELL 110.017,60 N. 14221 DEL 27/12/2018 Impegno 0041808508 - 0041808510 - 0041808512 - 0041808513 - 0041808514 DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA DIGITALE
Servizio Infrastrutture tecnologiche digitali
Crediti diversi PRJ 1494 QUALIFICAZIONE DCRU CSP 55.464,56 N. 14221 DEL 27/12/2018 Impegno 0041808508 - 0041808510 - 0041808512 - 0041808513 - 0041808514 DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA DIGITALE
Servizio Infrastrutture tecnologiche digitali
Crediti diversi POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.2.1 PROGETTO PRJ 1504 "REALIZZAZIONE DELLA SYSTEM CONTINUITY AL DCRU" CUP J44E1900083009 130.538,71 DD N. 9955 DEL 08/10/2019 IMPEGNO 0041905423-0041905424-0041905425- 0011913271-0011913272-0011913273 DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA DIGITALE
Servizio Infrastrutture tecnologiche digitali
Crediti diversi A07 BACKBONE 213.733,96 DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA DIGITALE
Servizio Infrastrutture tecnologiche digitali
Crediti diversi POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.3.1 - PRJ-1490 "Ecosistema digitale regionale -Fase II centro di competenza API PDRT 2019 66.763,18 DD N. 14428 DEL 31/12/2018 IMPEGNO 0041808892- 0011817734 -0011817737- 0011817736 -0041808894-0041808895 DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE, AFFARI INTERNAZIONALI ED EUROPEI, AGENDA DIGITALE AGENZIE E SOCIETA' Servizio politiche per la Società 938.961,65

TOTALE GENERALE 3.017.381,10

C.II.4.bis Crediti tributari
- € 17.232 per imposta IRES
- € 44.042 per credito IVA

C.II.4.ter Crediti per imposte anticipate
I crediti per Imposte anticipate sono costituiti:
- € 5.722 residuo accantonamento per "F.do rischi Ministero del Lavoro"
- € 25.359 come imposta IRES per perdite 2012 da recuperare. Tale credito nel 2015 è stato adeguato alla nuova aliquota IRES del 24%.
- € 30.829 per imposte anticipate su perdite fiscali dell'esercizio 2018.

C.II.5 Crediti verso altri
Le principali voci che compongono detto importo sono riferite a:
- depositi cauzionali effettuati presso le banche a garanzia di contratti stipulati € 23.233
- Servizi da ricevere da fornitori per l'anno 2021 e fatturati nel 2020 pari a € 1.936

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.839.892	1.839.892
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.017.381	3.017.381
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.274	61.274
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	61.910	61.910
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	527.113	527.113
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.507.570	5.507.570

Disponibilità liquide

C.IV Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.174.200	2.070.379	3.244.579
Denaro e altri valori in cassa	3.171	(213)	2.958
Totale disponibilità liquide	1.177.371	2.070.166	3.247.537

Rappresentano la consistenza del denaro in cassa alla data del 31/12/2020 e la disponibilità su c/c bancario che deve essere contrapposta all'utilizzo degli affidamenti nel passivo patrimoniale.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	69	18	87
Risconti attivi	66.167	53.705	119.872
Totale ratei e risconti attivi	66.236	53.723	119.959

La voce comprende:
- Ratei attivi per € 87.
- Risconti attivi su costi di servizi di competenze dell'esercizio successivo per € 119.872.

Non vi sono ratei o risconti attivi di durata superiore a 5 anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

B) - Fondi per rischi ed oneri
Tale voce comprende gli stanziamenti atti a fronteggiare costi ed oneri di esistenza certa o probabile e non correlati a specifiche voci dell'attivo, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

C) - Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
L'importo iscritto in tale voce di bilancio rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti determinato in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigente al netto degli acconti erogati e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata ai sensi dell'art.2120 c.c. successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4 del D.Lgs. n° 47/2000. Si segnala che, per effetto della Legge 27 dicembre 2006, n. 296("Legge Finanziaria 2007"), la riforma della previdenza complementare (D.Lgs. del 5 Dicembre 2005, n.252), inizialmente prevista per il 2008, è stata anticipata con decorrenza dal 1° gennaio 2007. Le principali novità della riforma risiedono nella libertà di scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio TFR.
Per effetto della riforma il TFR maturato dopo il 1° gennaio 2007, destinato all'Istituto Nazionale Previdenza Sociale o ai fondi di previdenza complementare assume natura di debito nei confronti dei rispettivi Istituti previdenziali e, pertanto, è classificato nell'ambito dei debiti correnti.

D) - Debiti
I debiti sono iscritti al loro valore nominale.
I debiti sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischi di cambio.

E) - Ratei e risconti passivi
I ratei ed i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	4.000.000	-		4.000.000
Riserva legale	7.319	435		7.754
Riserve statutarie	278.041	8.254		286.295
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	416.724	-		416.724
Totale altre riserve	416.724	-		416.724
Utile (perdita) dell'esercizio	8.689	-	25.114	25.114
Totale patrimonio netto	4.710.773	-	25.114	4.735.887

Il Capitale Sociale post fusione sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2020 ammonta a € 4.000.000 ed è costituito da n.400.000 quote del valore nominale di € 0,01 cadauna.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.000.000			-
Riserva legale	7.754	UTILI	B	7.754
Riserve statutarie	286.295	UTILI	A-B-C	286.295

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	416.724	UTILI	A-B-C	416.724
Totale altre riserve	416.724			416.724
Totale	4.710.773			710.773

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 e n. 7-bis c.c. nel prospetto si da informativa circa i termini di formazione e utilizzazione e distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

Nessuna delle voci del Patrimonio Netto ha subito variazioni per copertura perdite, aumento di capitale, distribuzione o per altre ragioni negli esercizi 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011,2012 e 2013.

Fondi per rischi e oneri

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

L’importo è costituito da:

- Fondo per rischi Ministero del Lavoro per € 23.840. L' importo rappresenta il residuo debito per le spese di giustizia prenotate a debito e le spese processuali con gli accessori di legge che dovranno essere richieste dall'Avvocatura Generale dello Stato a seguito della sentenza definitiva del Tribunale di Roma n. 855/2010 pubblicata il 15/01/2010 verso la Webred S.p.A. Il residuo importo accantonato copre per intero la passività stimata dal legale stesso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) F.DO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.110.583
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.722
Utilizzo nell'esercizio	95.446
Totale variazioni	(81.724)
Valore di fine esercizio	1.028.859

Il Fondo T.F.R. al 31 Dicembre 2020 è stato iscritto ai sensi dell’art. art. 2120 c.c. e legge 297 del 29 maggio 1992. Lo stesso copre tutte le spettanze maturate a questo titolo dal personale dipendente al 31.12.2017 tenuto conto delle retribuzioni, dell'anzianità di servizio dei singoli dipendenti e dei diritti dagli stessi acquisiti a tale data, nel rispetto della normativa vigente in materia.
L'importo dell’accantonamento si riferisce alla rivalutazione della quota accantonata in azienda e risultante al 31/12 /2014, mentre la quota maturata nell'esercizio è stata versata per intero ai Fondi pensione stabiliti dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

Debiti

D) DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.000.000	(800.000)	1.200.000	1.200.000
Acconti	596.924	(524.922)	72.002	72.002

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.600.509	449.143	3.049.652	3.049.652
Debiti tributari	259.539	10.779	270.318	270.318
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	237.452	10.780	248.232	248.232
Altri debiti	666.089	132.426	798.515	798.515
Totale debiti	6.360.513	(721.794)	5.638.719	-

D.3 Debiti verso banche
L'importo dei debiti è per la sua totalità a breve termine verso le banche per utilizzo d'affidamenti sui conti correnti bancari.

D.7 Debiti verso fornitori
I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono relativi per € 3.049.652 a soggetti residenti sul territorio nazionale.

D.11 Debiti Tributari
I debiti sono composti da IRPEF per € 207.613, IRAP € 28.967 IVA per 33.738.
Il debito "IVA" si riferisce all'imposta addebitata in fatture ad esigibilità differita non incassata e al saldo per IVA dovuta per il mese di dicembre 2020.
Tutti i debiti tributari hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.12 Debiti v/ istituti di prev. e sicurezza
Tutti i debiti sono da imputare a contributi previdenziali su stipendi ed hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.14 Altri debiti
Si riferiscono a debiti verso dipendenti per stipendi e ferie da liquidare per € 798.515

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	1.200.000	1.200.000
Acconti	72.002	72.002
Debiti verso fornitori	3.049.652	3.049.652
Debiti tributari	270.318	270.318
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	248.232	248.232
Altri debiti	798.515	798.515
Debiti	5.638.719	5.638.719

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.200.000	1.200.000
Acconti	72.002	72.002
Debiti verso fornitori	3.049.652	3.049.652
Debiti tributari	270.318	270.318
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	248.232	248.232
Altri debiti	798.515	798.515
Totale debiti	5.638.719	5.638.719

Nessun debito è assistito da garanzie reali
In particolare la specifica degli acconti per fatture emesse verso la Regione Umbria sono i seguenti:

RIF. VOCE DI BILANCIO DELL'ENTE/AGENZIA TIPOLOGIA CREDITO (Contributo/fattura/fatturata emettere)

DESCRIZIONE IMPORTO

CONTRIBUTO
D.6 Anticipo POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.2.1 - PRJ-1489 "Attivazione negli EELL della rete hotspot #WIFIUmbria" del PDRT 2019 approvato con DGR 1371/2018 68.966,85
D.6 Anticipo POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.3.1 - PRJ-1492 "Qualificazione servizi cloud SaaS delle piattaforme regionali" del PDRT 2019 approvato con DGR 1371/2018 3.035,24
TOTALE 72.002,09

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	101.706	(27.467)	74.239
Risconti passivi	9.790.858	(38.366)	9.752.492
Totale ratei e risconti passivi	9.892.564	(65.833)	9.826.731

I ratei passivi si riferiscono a interessi passivi che alla data del 31/12/2020 non erano stati ancora addebitati o pagati.
I Risconti passivi c/contributi rappresentano la quota di contributi in c/capitale la cui competenza economica sarà imputata in esercizi futuri.
Gli altri risconti passivi sono relativi a quote per IRU fatturate ma di competenza di esercizi successivi.
Impegni, garanzie e passività potenziali

A seguito dell'applicazione del Decreto legislativo 139 del 18/08/2015, che ha recepito la Direttiva Comunitaria 34 /2013/UE in materia di bilancio di esercizio, i conti d'ordine non sono più esposti in calce allo Stato Patrimoniale.

Si evidenzia pertanto che gli impegni assunti e garanzie prestate sono rappresentati da fideiussioni bancarie e assicurative su convenzioni e contratti per fornitura di servizi pari € 156.747.

Nota integrativa, conto economico

CONTO ECONOMICO
Riconoscimento dei costi e dei ricavi
I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.
I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:
- per le cessioni di beni al momento del passaggio di proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o consegna;
- per i servizi al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione;
- per i proventi di natura finanziaria in base al principio delle competenze temporale.
I contributi in conto esercizio sono accreditati al conto economico nel rispetto della competenza temporale. I contributi in conto capitale erogati, accertati in via definitiva, sono recepiti in base al criterio della competenza e sono iscritti a conto economico in quote annuali, tenuto conto del periodo di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

Imposte correnti, differite ed anticipate
Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale. Il debito per imposte correnti è esposto nella voce Debiti Tributari al netto degli acconti versati. Sono state rilevate imposte anticipate per utilizzo perdite fiscali.

Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2020
Regione dell’Umbria 8.239.009
Comuni, Comunità Montane, Enti vari e privati
3.598.854
TOTALE 11.837.863

I ricavi verso la Regione sono di seguito elencati:

Numero Commessa Descrizione Commessa RICAVI
5200201 DCRU SUPPORTO SOFTWARE SER 00502 2.413.118,92
5200601 DCRU CONNETTIVITA' SER 0507 204.140,69
10013301 FED UMBRIA SER 1001 422.040,05
20010201 ADWEB SER 2006 1.426.789,55
30009701 SISTEMA ACCOGLIENZA SER 3003 1.696.365,68
300373 PRJ 1052 SMG FESR 2014-2020 313.903,24
300399 PRJ 1220 INTERVENTI SIVA 2016 11.962,10
300515 PRJ 1300 NUOVA TURISMATICA 246.995,72
300531 PRJ 1441 DIGITALIZZAZIONE PROCURE 29.962,50
300546 T8140 PIANO TELEMATICO 2017-2019 49.853,99
300550 PRJ 1231 INFORMATIZZAZIONE COT 17.725,00
300556 PRJ 1434 ISTANZE REGIONALI GG A CONSUMO 5.892,60
300557 PRJ 1437 DIFFUSIONE SPID E PAGOPA SER.RE 1.683,60
300561 SIRDPI 80.520,30
300565 GIORNATE A CONSUMO BANDI 2019 9.680,70
300572 MINISTERO DELL'AMBIENTE DLGS 152/2006 4.400,00
300573 MINISTERO DELL'AMBIENTE ACQUISTO HD 10.025,00
300575 INFORMIX GESTIONE BASE DATI AGRICOLTURA 69.323,50

300577 TURISMATICA MANUTENZIONE EVOL. 2020 2.888,50
300580 PUBBLICAZIONE DATI APE 31.793,20
300581 EVOLUZIONE CACCIA AL CINGHIALE 2020 24.888,00
3001436 PRJ 1436 NUOVE ISTANZE 2018 122.427,00
3001438 PRJ 1438 DIGITALIZ.STAND.TRASM.ISTANZE 30.658,60
3001443 PRJ 1443 DIFF.CARTELLA PRESSO HOSPICE 50.000,00
3001446 PRJ 1446 FASCICOLO SANITARIO 2018 8.006,00
3001453 PRJ 1453 DISMISS.FED UMBRIA E MIGRAZIONE 1.429,50
3001467 PRJ 1467 SIVA 2018 25.920,30
3001497 PRJ 1497 E-PROCUREMENT 66.640,63
3001511 PRJ 1511 FASCICOLO SANITARIO FASE 4 2019 8.232,00
3001517 PRJ 1517 ISTANZA ACCRED.STRUTTURE SAN 21.440,00
3001518 PRJ 1518 NECPAL 77.697,90
3001520 PRJ 1520 INTEGRAZIONI PROCEDURA PSAL PS 3.904,00
3001525 PRJ 1525 STRATIFICAZIONE POPOLAZIONE 21.783,00
3001526 PRJ 1526 PREDIS.FLUSSI VACCINAZIONI NSIS 16.492,00
3001527 PRJ 1527 ECM 2019 27.084,00
3001529 PRJ 1529 GESTIONE INFORMATIZZATA AUA 16.149,60
3001530 PRJ 1530 AGGIORNAMENTO COMP.PROFESSIONAL 122.414,63
3001534 PRJ 1534 CALCOLO ONERI AIA AUA 8.979,20
3001540 PRJ 1540 CARTELLA SANITARIA RSA-RP-DIS 8.676,00
3001544 PRJ 1544 SOSTIT. POSTAZIONI DI LAVORO 19.545,08
3001547 PRJ 1547 ISTANZE FITOSANITARIE 9.259,80
3001548 PRJ 1548 GESTIONE AIA E AUR 55.973,60
3001554 PRJ 1554 NUOVA PROCEDURA VACCINAZIONI 28.080,00
3001555 PRJ 1555 ORION 30.293,00
3001562 PRJ 1562 SORVEGLIANZA COVID ATLANTE 27.609,50
3001567 PRJ 1567 CONFIGURAZIONE BANDI FRONT END 3.928,40
70000101 GPT REGIONE ALTRI - ARCUTI 36.125,96
75000101 GPT REGIONE SANITA' 316.307,21
TOTALE 8.239.009,75

A.3 Var.dei lavori in corso su ordinazione 2020
Variazione dei lavori in corso su ordinazione 591.463

La variazione dei ricavi dei lavori in corso su ordinazione si riferisce alla differenza tra il valore imputato al 31/12/2019 e il valore rilevato al 31/12/2020.

A.5 Altri ricavi e proventi 2020
Altri ricavi e proventi 2.031.842

Gli altri ricavi sono costituiti da:
- Altri ricavi per 199.943;
- Contributi in c/capitale per 744.623.
- Contributi in c/esercizio per spese di funzionamento per € 273.259 di cui da REGIONE UMBRIA € 90.213
- Contributi in c/esercizio per progetti regionali comunitari € 814.217

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
REGIONE	8.239.009
ALTRI ENTI	3.598.854
Totale	11.837.863

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	11.837.863
Totale	11.837.863

Costi della produzione

B) Costi della Produzione

B.6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci 2020
Materie prime, sussidiarie consumo 334.008

Tale voce si compone dei costi sostenuti per l'acquisizione di apparecchiature e di altri beni destinati progetti regionali e per Enti Locali.

B.7 Per servizi

2020 2019
1 Rimborsi e formazione del personale 29.030 67.290
2 Prestazioni professionali ed esternalizzazioni 1.552.783 1.417.688
3 Assicurazioni 28.099 25.123
4 Spese varie di gestione 160.861 211.106
5 Costi per manutenzione hardware e software 3.022.974 3.175.534
6 Spese telefoniche 14.009 11.107
7 Spese telefoni cellulari 15.047 15.876
8 Spese connettività 1.602.561 1.724.947
9 Competenze amministratori 48.325 48.600
10 Compenso a sindaci revisori 39.000 38.139
TOTALE 6.512.690 6.735.409

N_riga Descrizione 2020 2019
1 Rimborsi spese e trasferte (costo interno) 14.903 49.846
1 Formazione personale (costo interno) 14.127 17.444
2 Prestazioni profess. Irap (costo interno) 39.540 36.179
2 Prestazioni profess.legaliamm (costo interno) 55.145 58.938
2 Esternalizzazioni su commessa (contratti per Enti) 1.450.916 1.332.822
3 Assicurazioni (costo interno) 28.099 25.123
4 Cancelleria,stampati,consumo (costo interno) 6.765 17.520
4 Spese di rappresentanza (costo interno) 172 1.548,50
4 Manutenz.impianticondizioname (costo interno) 3 904 2.504,05
4 Spese postali (costo interno) 12 82
4 Illuminazione riscal.acqua (costo interno) 19.279 25.337
4 Spese varie (costo interno) 34.124 57.782
4 Commissioni e spese bancarie (costo interno) 4.771 3.876
4 Spese esercizio automezzi (costo interno) 3.384 6.465
4 Poliz.fidejussorie e sp.contr (costo interno) 1.073 1.137
4 bolli - notarili e registro (costo interno) 5.822 7.259
4 Spese varie per sedi (costo interno) 81.553 76.367
4 Spese lavoro interinale (contratti per Enti) 7.182 3.590
5 Assistenza software di base (costo interno) 28.012 21.580
5 Spese varie (contratti per Enti) 127.098 96.056
5 Assistenza swapplicat. (contratti per Enti) 2.235.727 2.485.686
5 Assistenza sw di base (contratti per Enti) 410.338 298.590
5 Manutenzione hd (contratti per Enti) 348.899 271.009
6 Spese Telefoniche (costo interno) 14.009 1.107
7 Spese telefoni cellulari (costo interno) 15.047 5.876
8 Connettività (costo interno) 10.808 9.312
8 Connettività (contratti per Enti) 1.464.656 1.715.634
9 Compenso Amministratori (costo interno) 48.325 48.600
10 Compenso Sindaci (costo interno) 39.000 38.139
TOTALE 6.512.690 6.735.409

B.8 Per godimento beni di terzi 2020
Noleggio sistema ed hardware 31.044
Noleggio autovetture 18.471

Fitto locali 202.636
Service DCRU (contratti per Enti) 117.559
TOTALE 369.710

B.9 Per il personale 2020
Salari e stipendi 3.530.846
Oneri sociali 1.073.505
Trattamento fine rapporto 264.150
Altri costi 960.975
TOTALE 5.829.476

B.10 Ammortamenti e svalutazioni 2020
Ammortamento delle imm.ni immateriali 153.061
Ammortamento delle imm.ni materiali 810.363
Svalutazione crediti dell'attivo 100.000
TOTALE 1.063.424

Per i costi di ammortamento e svalutazione si rimanda a quanto esposto per le voci dell'attivo patrimoniale relative alle immobilizzazioni e ai crediti dell'attivo circolante.

B.14 Oneri diversi di gestione 2020
Oneri diversi di gestione 140.307

Sono rappresentate in questa voce i costi relativi a libri, abbonamenti di riviste, quote associative di competenza, ed altri costi di natura straordinaria dell'esercizio.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e (oneri) finanziari
2020
Interessi attivi 118
Interessi passivi a banche -91.557
TOTALE -91.439

Gli interessi attivi si riferiscono a interessi bancari.
Gli interessi passivi a banche si riferiscono a debiti a breve termine.

Debiti verso banche Altri Totale
Interessi e altri oneri finanziari -91.439 0 -91.439

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	91.439
Totale	91.439

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La voce è composta da imposte correnti e imposte differite.
Riconciliazione tra le aliquote ordinarie ed aliquote effettive

Effetto % per le variazioni in aumento
e diminuzione Esercizio 2020

IRAP
Aliquota ordinaria 3,90%
Aliquota effettiva 7,17%

IRES
Aliquota ordinaria 24%
Effetto variazioni in aumento e in diminuzione

Costi indeducibili 2,85%
Accantonamenti 73,88%
Svalutazione e rivalutazioni -10,05%
Ammortamenti 4,74%

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	93.910
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(32.001)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	61.909

Nell'esercizio 2020 sono state imputate imposte anticipate relative alla perdita fiscale per € 32.000

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	8
Impiegati	70
Totale Dipendenti	79

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.325	39.000

Nota integrativa, parte finale

Ai sensi della Legge n. 124/2017 (legge annuale per il mercato e la concorrenza) art.1, commi da 125 a 129
Vengono di seguito elencati gli incassi del 2020 suddivisi per soggetto giuridico.

ENTE IMPORTO
AGENZIA DIRITTO STUDIO UNIVER 286.430,65
ARPA Umbria - Agenzia reg.le prot. amb.le 157.372,50
ARPAL UMBRIA 149.413,47
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA 115.540,81
AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI 44.344,38
AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZ 17.663,64
AZIENDA USL UMBRIA 1 1.144.982,33
AZIENDA USL UMBRIA 2 547.077,67
CENTRO STUDI CITTA' DI FOLIGNO 29.028,68
COMUNE DI ARRONE 19.397,22
COMUNE DI ASSISI 105.083,97
COMUNE DI BASCHI 15.116,05
COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO 66.340,33
COMUNE DI CITTA' DI CASTELLO 74.942,13
COMUNE DI CORCIANO 20.966,97
COMUNE DI FABRO 18.048,92
COMUNE DI FERENTILLO 28.736,03
COMUNE DI FICULLE 17.828,92
COMUNE DI FOLIGNO 78.253,89
COMUNE DI FRATTA TODINA 30.761,31
COMUNE DI GUBBIO 43.017,03
COMUNE DI MARSCIANO 101.506,23
COMUNE DI MILANO 25.895,52
COMUNE DI MONZA 41.432,99
COMUNE DI NARNI 27.597,76
COMUNE DI NOVARA 16.127,56
COMUNE DI ORVIETO 61.884,20
COMUNE DI OTRICOLI 19.190,76
COMUNE DI PERUGIA 210.130,86
COMUNE DI S. VENANZO 22.580,71
COMUNE DI SANGEMINI 23.961,24
COMUNE DI SPOLETO 25.700,18
COMUNE DI TERNI 134.878,75
COMUNE DI TODI 14.848,10
COMUNE DI TUORO SUL TRASIMENO 16.229,12
COMUNE DI UMBERTIDE 10.226,10
COMUNE DI VICENZA 10.525,00
COMUNE DI VIGEVANO 13.100,00
COMUNITA' MONTANA ORVIETO-NARNESE 22.147,97
COMUNITA' MONTANA DEI MONTI MARTANI 12.750,87
COMUNITA' COMTANA VALLI DEL VERBANO 53.896,92
CONSORZIO "SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE 24.747,72
PROVINCIA DI PERUGIA 423.242,20
REGIONE UMBRIA 9.488.418,45
SVILUPPUMBRIA SPA 18.237,68
UMBRIA SALUTE E SERVIZI S.C.A R.L. 54.435,05
UNIONE COMUNI DEL TRASIMENO 12.988,78
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA 38.881,46
USR UFFICIO SPECIALE RICOSTRUZIONE 14.589,34

TOTALE 13.950.498,42

Informativa sull’attività di direzione e coordinamento

Non si ritiene applicabile alla Società la normativa di cui agli artt. 2497 “Direzione e coordinamento di società” e ss. c. c., volta a disciplinare la trasparenza nell’esercizio di attività di direzione e coordinamento di imprese di mercato, mancando completamente nella fattispecie la gestione e la finalità imprenditoriale e di mercato della società.
Si rimanda alle ulteriori indicazioni fornite nell'ambito della Relazione sulla Gestione, con riferimento allo stesso oggetto.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE ED ACCORDI FUORI BILANCIO
ART. 2427 C.C. 22 bis e 22 ter

Non si rilevano operazioni da segnalare ai sensi dei sopra citati punti.

Signori Soci,

attestiamo che il bilancio di esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziario della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 25.114 e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

• a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 1.256
• a riserva statutaria per € 23.858.

Firmato da
L’AMMINISTRATORE UNICO
(Ing. Fortunato Bianconi)

VERBALE DEL 30.04.2021

L'anno 2021 (duemilaventuno) il giorno 30 (trenta) del mese di aprile, alle ore 10,00 presso la sede legale di Umbria Digitale Scarl in Perugia Via G.B. Pontani n.39, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea Ordinaria dei Soci di Umbria Digitale Scarl, per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1) Approvazione del Bilancio al 31.12.2020;

OMISSIS

Risultano presenti alla riunione, in proprio o per delega depositata agli atti della Società, i seguenti Soci:

- **REGIONE UMBRIA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 3.076.820,08 (tremilionisettantaseimilaottocentoventi e otto centesimi), rappresentata dall'Assessore Dott. Michele Fioroni,;

Risultano presenti in videoconferenza alla riunione, in proprio o per delega depositata agli atti della Società, i seguenti Soci:

- **PROVINCIA DI PERUGIA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 214.991,51 (duecentoquattordicimilanovecentonovantuno e cinquantuno centesimi), rappresentata dal Dott. Alberto Orvietani;
- **COMUNE DI PERUGIA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 203.457,79 (duecentotremilaquattrocentocinquantasette e settantanove centesimi), rappresentata dall'Assessore Dott. Gabriele Giottoli;
- **COMUNE DI TERNI**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 140.529,63 (centoquarantamilacinquecentoventinove e sessantatré centesimi), rappresentata dall'Assessore Avv. Giovanna Scarcia;
- **COMUNE DI FOLIGNO**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 77.162,45 (settantasettemilacentosessantadue e quarantacinque centesimi), rappresentata dall'Assessore Avv. Marco Cesaro;
- **COMUNE DI ORVIETO**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 100.492,92 (centomilaquattrocentonovantadue e novantadue centesimi) rappresentato dall'Assessore Piergiorgio Pizzo;
- **COMUNE DI ASSISI**, titolare di quote per complessivi nominali Euro € 12,48 (dodici e quarantotto centesimi), rappresentato dall'Assessore Veronica Cavallucci;
- **COMUNE DI GUALDO TADINO**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 7,18 (sette e diciotto centesimi) rappresentato Sindaco dott. Massimiliano Presciutti;

- COMUNE DI CORCIANO, titolare di quote per complessivi nominali Euro 6,84 (sei e ottantaquattro centesimi) rappresentato dall'Assessore Braconi Andrea;

- COMUNE DI SIGILLO, titolare di quote per complessivi nominali Euro 1,17 (uno e diciassette centesimi), rappresentato dal Consigliere Comunale Sig. Anemone Alessandro;

- COMUNE DI SPELLO, titolare di quote per complessivi nominali Euro 3,95 (tre e novantacinque centesimi) rappresentato dal Sig. Claudio Petrucci;

- COMUNE DI CERRETO DI SPOLETO, titolare di quote per complessivi nominali Euro 0,56 (cinquantasei centesimi) rappresentato dalla Sig. Valeria di Girolamo;

- **ARPAL UMBRIA,** titolare di quote per complessivi nominali Euro 31,36 (trentuno e trentasei centesimi), rappresentata dal Dott. Adriano Bei;

- **UMBRIA SALUTE SCARL**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 94,08 (novantaquattro e otto centesimi), rappresentato dall'Ing. Giancarlo Bizzarri;

- USL UMBRIA 1, titolare di quote per complessivi nominali Euro 31,36 (trentuno e trentasei centesimi) rappresentato dalla Dott.ssa Barbara Gamboni;

- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA, titolare di quote per complessivi nominali Euro 15,68 (quindici e sessantotto centesimi) rappresentato dalla Dott.ssa Cristina Conte;

Risulta presente il Sindaco Unico:

- Francesco Giuliani

Assume la presidenza della seduta, a termini di legge e di Statuto, Fortunato Bianconi, Amministratore Unico della Società.

L'Amministratore Unico, a norma di legge e di Statuto, propone di nominare Segretario verbalizzante della seduta il dott. Giorgio Maglio. L'Assemblea dei Soci approva all'unanimità la proposta. Il Presidente, dato atto della regolarità delle modalità di convocazione dell'Assemblea - avviso inviato ai Soci tramite PEC del 29 marzo 2021 ai sensi dell'art. 19 dello Statuto - constatato e fatto constatare che risulta presente il 95,34 (novantacinque virgola trentaquattro)% del capitale sociale, dichiara la presente Assemblea in prima convocazione validamente costituita e valida a deliberare ai sensi degli artt. 2479 e seguenti c.c.

Alle ore 10:05 l'Amministratore Unico dichiara aperta la seduta.

Prosegue l'Amministratore Unico per ricordare ai presenti che, al fine di rendere più agevole la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, è stata creata per i Soci ed i componenti dell'Unità di Controllo una apposita area riservata nel sito internet aziendale all'interno della quale sono stati inseriti i documenti trattati nell'odierna seduta.

****

Passando alla trattazione del primo argomento posto all'ordine del giorno: "Approvazione del Bilancio al 31.12.2020, l'Amministratore Unico cede la parola alla Responsabile Amministrazione e Controllo di Umbria Digitale Sig.ra Patrizia Baroni, per illustrare i principali risultati conseguiti nell'esercizio 2020, soffermandosi sulle varie attività svolte da Umbria Digitale nell'anno.

Dall'esposizione delle attività, prosegue la sig.ra Baroni, si evince che Umbria Digitale ha chiuso il Bilancio 2020 in sostanziale pareggio registrando utile di circa € 25.114.

Rispetto ai risultati economici finanziari aziendali riportati in Bilancio 2020, continua sempre Baroni, si evidenziano valori ottimali sia con riferimento ai risultati economico finanziari che agli obiettivi di gestione in coerenza con la missione statutaria della Società. I principali risultati economici e patrimoniali che hanno caratterizzato l'esercizio 2020 sono in linea con gli obiettivi fissati nella riprevisione di budget del 30 giugno, che prevedeva il mantenimento dei valori reddituali, nonché un miglioramento della struttura patrimoniale e della struttura finanziaria media netta della Società.

Rispetto all'analisi della struttura patrimoniale,il capitale investito netto riporta una diminuzione di K€ 2.875 dovuta alla riduzione dei crediti commerciali determinando un netto miglioramento dell'indebitamento che si attesta ad un saldo di disponibilità positiva di K€ 1.974.

L'analisi della struttura economica riscontra il miglioramento della situazione finanziaria che non ha prodotto effetti nel conto economico.Il valore degli interessi passivi, infatti, è rimasto sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente, più del 50% degli incassi è avvenuto nell'ultimo trimestre del 2020. Questo non ha permesso la chiusura degli affidamenti bancari durante l'anno e un saldo di disponibilità finanziaria al 31/12 maggiore rispetto alle previsioni.

Il valore della produzione tipica (VPT) si attesta a 14.459 K€ e gli altri valori economici, nonché gli indici economici, MOL e Risultato operativo sono in linea con la previsione di budget e con l'esercizio precedente.

Dall'analisi dei flussi di cassa mensili si può evidenziare quanto prima esposto. Negli ultimi mesi dell'anno gli incassi sono stati pari a K€ 8.089, il 51% del totale dell'anno (K€ 15.902). Più della metà degli incassi dell'anno è avvenuta nell'ultimo trimestre dell'anno.

Di contro i pagamenti dei fornitori degli ultimi due mesi rappresenta il 49% del totale annuo e gli affidamenti utilizzati per finanziare i costi correnti (Stipendi, contributi ed imposte) sono stati mantenuti per quasi tutto l'anno con un costo economico di circa K€ 100.

Concluso l'intervento, prende la parola il rappresentante del Comune di Terni per avere dei chiarimenti in merito al compenso dell'organo di controllo così come indicato dai propri uffici. Sul punto interviene la Sig.ra

Baroni confermando che non risultano variazioni rispetto al valore annuale del compenso corrisposto.

Terminata l'esposizione, l'Amministratore Unico passa quindi la parola al Sindaco Unico dott. Francesco Giuliani.

Il dott. Giuliani, ribadendo l'importanza della tempestività dei pagamenti da parte di tutti i Soci, procede quindi ad esporre quanto contenuto nella Relazione Unitaria del Sindaco Unico depositata in data 14 aprile 2021 e conferma il parere favorevole sul risultato di Bilancio e sulla proposta di destinazione dell'utile.

Concluso l'intervento, l'Amministratore Unico, confermando la massima attenzione agli aspetti finanziari per l'esercizio 2021, sottopone la Relazione sulla Gestione ed il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2020 all'approvazione dell'Assemblea, dando lettura della proposta di destinazione dell'utile di esercizio, pari precisamente a € 25.114, come di seguito riportato:

- a riserva legale (ex art.2430 c.c.) € 1.256;
- a riserva statutaria € 23.858.

L'Assemblea dei Soci

- preso atto della Relazione sulla gestione relativa al bilancio al 31.12.2020 che si allega al presente verbale sotto la lettera **"A";**
- preso atto della Relazione Unitaria del Sindaco Unico al bilancio al 31.12.2020 che si allega al presente verbale sotto la lettera **"C";**

all'unanimità delibera

- di approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2020, riportante un utile netto di € 25.114, nella forma e nel contenuto che vengono riportati in allegato al presente verbale sotto la lettera **"B";**
- di approvare la proposta di destinazione dell'utile di esercizio, pari a € 25.114, come di seguito riportato:
  - a riserva legale (ex art.2430 c.c.) € 1.256;
  - a riserva statutaria € 23.858.
- di delegare l'Amministratore Unico Fortunato Bianconi al deposito del Bilancio 2020 presso la CCIAA di Perugia.

****

OMISSIS

****

A questo punto, esauriti i punti all'ordine del giorno dell'Assemblea dei Soci e nessun altro chiedendo la parola, il Presidente dichiara chiusa la seduta alle ore 11:00 (undici).

Letto, confermato e sottoscritto.

F.TO L'AMMINISTRATORE UNICO — (Fortunato Bianconi)

F.TO IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE — (Giorgio Maglio)

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con prov. N.159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Perugia

Copia conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 445/2000 ed ai sensi del D.Lgs.82/2005, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese

Il sottoscritto Fortunato Bianconi, nato a Foligno il 01/07/1981 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.
Si dichiara altresì che le parti omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale di approvazione.

ALLEGATO “A”

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2020



ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

In carica dal 15/07/2020 e fino all’approvazione del Bilancio 2022:

Amministratore Unico

Ing. Fortunato Bianconi

In carica dal 20/05/2019 e fino all’approvazione del Bilancio 2021 :

Sindaco Unico

Francesco Giuliani

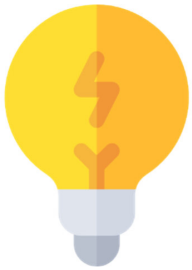


SOCI AL 31/12/2020

Compagine sociale di Umbria Digitale S.c.a.r.l.		Valore della partecipazione in UmbriaDigitale S.c.a.r.l.
1	REGIONE UMBRIA	€ 3.076.740,40
2	COMUNE DI PERUGIA	€ 203.457,79
3	COMUNE DI TERNI	€ 140.529,63
4	COMUNE DI CITTÀ DI CASTELLO	€ 89.329,42
5	COMUNE DI FOLIGNO	€ 77.162,45
6	COMUNE DI ORVIETO	€ 100.492,92
7	PROVINCIA DI PERUGIA	€ 214.991,51
8	COMUNE DI SPOLETO	€ 32.236,18
9	PROVINCIA DI TERNI	€ 31.859,88
10	COMUNITÀ MONTANA DEL TRASIMENO	€ 31.358,15
11	COMUNE DI BASTIA	€ 1.379,76
12	AZIENDA SANITARIA LOCALE UMBRIA N.1	€ 31,36
13	AZIENDA SANITARIA LOCALE UMBRIA N.2	€ 31,36
14	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA	€ 3,77
15	AMBITO TERRITORIALE INTEGRATO 4 (ATI4)	€ 3,77
16	ARPA UMBRIA	€ 7,84
17	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	€ 15,68
18	AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	€ 15,68
19	COMUNE DI ALLERONA	€ 0,88
20	COMUNE DI ALVIANO	€ 0,72
21	COMUNE DI ARRONE	€ 1,36
22	COMUNE DI ASSISI	€ 12,48
23	COMUNE DI ATTIGLIANO	€ 0,85
24	COMUNE DI BASCHI	€ 1,32
25	COMUNE DI BETTONA	€ 1,79
26	COMUNE DI CALVI DELL'UMBRIA	€ 0,90

27	COMUNE DI CANNARA	€ 1,88
28	COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO	€ 6,78
29	COMUNE DI CERRETO DI SPOLETO	€ 0,56
30	COMUNE DI CITERNA	€ 1,52
31	COMUNE DI CITTA' DELLA PIEVE	€ 3,42
32	COMUNE DI COLLAZZONE	€ 1,44
33	COMUNE DI CORCIANO	€ 6,84
34	COMUNE DI DERUTA	€ 3,89
35	COMUNE DI FABRO	€ 1,32
36	COMUNE DI FERENTILLO	€ 0,97
37	COMUNE DI FICULLE	€ 0,83
38	COMUNE DI FRATTA TODINA	€ 0,86
39	COMUNE DI GIANO DELL'UMBRIA	€ 1,58
40	COMUNE DI GIOVE	€ 0,87
41	COMUNE DI GUALDO CATTANEO	€ 2,92
42	COMUNE DI GUARDEA	€ 0,90
43	COMUNE DI GUBBIO	€ 15,36
44	COMUNE DI LISCIANO NICCONE	€ 0,33
45	COMUNE DI LUGNANO IN TEVERINA	€ 0,79
46	COMUNE DI MAGIONE	€ 5,98
47	COMUNE DI MARSCIANO	€ 7,91
48	COMUNE DI MONTE CASTELLO DI VIBIO	€ 0,81
49	COMUNE DI MONTE SANTA MARIA TIBERINA	€ 0,60
50	COMUNE DI MONTECCHIO	€ 0,85
51	COMUNE DI MONTELEONE DI SPOLETO	€ 0,33
52	COMUNE DI MONTONE	€ 0,77
53	COMUNE DI NARNI	€ 9,95
54	COMUNE DI NORCIA	€ 2,40
55	COMUNE DI OTRICOLI	€ 0,90
56	COMUNE DI PACIANO	€ 0,46
57	COMUNE DI PANICALE	€ 2,61
58	COMUNE DI PARRANO	€ 0,29
59	COMUNE DI PENNA IN TEVERINA	€ 0,50
60	COMUNE DI PIEGARO	€ 1,77
61	COMUNE DI PIETRALUNGA	€ 1,18
62	COMUNE DI POGGIODOMO	€ 0,10
63	COMUNE DI POLINO	€ 0,15
64	COMUNE DI PORANO	€ 0,87
65	COMUNE DI PRECI	€ 0,45
66	COMUNE DI SAN GIUSTINO	€ 4,98
67	COMUNE DI SAN VENANZO	€ 1,11
68	COMUNE DI SANT'ANATOLIA DI NARCO	€ 0,26
69	COMUNE DI SCHEGGIA E PASCELUPO	€ 0,76

70	COMUNE DI SCHEGGINO	€ 0,22
71	COMUNE DI SELLANO	€ 0,63
72	COMUNE DI SPELLO	€ 3,95
73	COMUNE DI STRONCONE	€ 2,12
74	COMUNE DI TODI	€ 8,29
75	COMUNE DI TORGIANO	€ 2,54
76	COMUNE DI TUORO SUL TRASIMENO	€ 1,79
77	COMUNE DI UMBERTIDE	€ 7,36
78	COMUNE DI VALFABBRICA	€ 1,71
79	COMUNE DI VALLO DI NERA	€ 0,22
80	ADISU	€ 31,36
81	UMBRIA SALUTE S.c.a.r.l.	€ 94,08
82	COMUNE DI ACQUASPARTA	€ 2,17
83	COMUNE DI COSTACCIARO	€ 0,64
84	COMUNE DI FOSSATO DI VICO	€ 1,18
85	COMUNE DI SIGILLO	€ 1,17
86	COMUNE DI VALTOPINA	€ 0,67
87	UNIVERSITA' PER STRANIERI PERUGIA	€ 0,16
88	ARPAL UMBRIA	€ 31,36
89	COMUNE DI NOCERA UMBRA	€ 2,92
90	COMUNE DI GUALDO TADINO	€ 7,18
91	IST. ZOOPROF. SPER. UMBRIA MARCHE	€ 31,36
		€ 4.000.000,00



L'OGGETTO SOCIALE

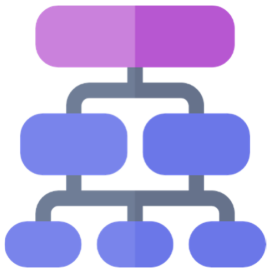
Umbria Digitale è una società consortile a responsabilità limitata conforme al modello comunitario dell'in house providing, istituita dalla Regione Umbria con la Legge Regionale n. 9/2014 (art.11).

Per un maggior dettaglio si rimanda all'apposita sezione Società Trasparente del sito aziendale: http://www.umbriadigitale.it/atti-generali.

Sono consorziati di Umbria Digitale la Regione, che ne mantiene il controllo, le agenzie e gli enti strumentali regionali, nonché gli altri organismi comunque denominati controllati dalla Regione medesima, compresa la società consortile Umbra Salute e Servizi s.c. a r.l.

Ad oggi la compagine societaria di Umbria Digitale risulta essere pari ad 91 soci (http://www.umbriadigitale.it/compagine-societaria)

Le sedi di Umbria Digitale attualmente sono due: una a Perugia ed una Terni.



GOVERNANCE

Gli organi di Umbria Digitale sono:

- l'Amministratore Unico;
- l'Assemblea dei Soci, costituita dai rappresentanti legali dei consorziati;
- l'Organo di controllo, costituito da un solo sindaco;
- l'Unità di Controllo, composta da 7 membri, tramite la quale i soci effettuano il "controllo analogo" in applicazione della normativa in materia di "in-house providing";
- Organismo di Vigilanza 231

Per un maggior dettaglio si rimanda all'apposita sezione Società Trasparente del sito aziendale: https://www.umbriadigitale.it/amministrazionetrasparente/articolazione-degli-uffici .

I rapporti con i soci sono disciplinati nello statuto sociale nel rispetto delle norme comunitarie e nazionali nonché dei riferimenti normativi Regionali che, stante la specifica natura giuridica consortile ed in house, dispongono gli indirizzi ed il controllo della Società Consortile.

Nel corso dell'esercizio i soci hanno definito le modalità di controllo attraverso l'organo preposto all'esercizio del controllo analogo congiunto, hanno definito singole convenzioni per le attività conferite, affidate o cofinanziate con la definizione delle singole contribuzioni.

Visti il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42) e successive modificazioni e integrazioni; l'allegato 4/4 al D.Lgs 118/2011, come modificato dal DM 11 Agosto 2017, recante il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, che definisce il Perimetro dei soggetti da ricomprendere nel Bilancio Consolidato stesso; il Bilancio di Umbria Digitale sarà oggetto di consolidamento degli Enti Soci che hanno ricompreso la Società consortile nel perimetro di consolidamento.

Ai sensi della DGR n. 824/2018 di seguito si riportano i Prospetti di sintesi Piano di Governance delle società partecipate dalla Regione Umbria

Consuntivo economico				
Anno	**Valore della porduz.**	**EBITDA**	**EBIT**	**Utile di esercizio**
2015	14.031.907	653.809	149.600	36.029
2016	11.981.418	1.195.696	137.196	27.962
2017	11.911.871	996.172	100.605	6.836
2018	13.697.221	1.121.163	113.868	4.553
2019	14.371.792	1.063.393	150.200	8.689
2020	14.461.168	1.274.977	211.553	25.114

Consuntivi patrimoniali-finanziari						
Anno	**CS**	**PN**	**Attivo fisso netto**	**Debiti v/banche**	**PFN**	**Free Cash Flow**
2015	4.000.000	4.662.734	9.417.194	700.740	702.093	-3.350.379
2016	4.000.000	4.690.696	9.491.581	500.067	3.995.452	-784.925
2017	4.000.000	4.697.532	10.512.028	2.726.697	-717.823	693.075
2018	4.000.000	4.702.084	10.100.961	2.050.983	-938.026	693.075
2019	4.000.000	4.710.773	9.959.469	2.000.000	-822.629	1.427.955
2020	4.000.000	4.735.887	9.547.931	1.200.000	2.047.537	3.943.586

indici consuntivo										
Anno	**ROE**	**ROI**	**PFN/EBITDA**	**PFN/PN**	**Margine di struttura secondaria**	**ROS**	**Durata media crediti**	**ROD**	**Durata media magazzino**	**Rapporto di indebitamento**
2015	0,77%	3,42%	1,07%	0,15	4.821.039	1,07%	242,73	0,80%	26,40	0,83
2016	0,60%	19,46%	3,34%	0,85	6.262.895	1,15%	184,16	1,40%	54,29	1,11
2017	0,15%	1,81%	-0,72%	-0,15	5.097.719	0,84%	309,55	1,01%	62,75	0,78
2018	0,11%	1,99%	-0,84%	-0,20	5.995.145	0,83%	305,93	2,05%	61,97	0,96
2019	0,19%	2,66%	-0,77%	-0,17	5.778.291	1,05%	248,14	2,08%	68,51	1,02
2020	0,53%	7,64%	1,61%	0,43%	6.067.386	1,46%	151,97	2,15%	86,09	1,11

ART. 19 D. LGS. 175/2016 - DATI UMBRIA DIGITALE SCARL				
Indice	**Esercizio 2020**	**Esercizio 2019**	**Variazione**	**Media del settore di appartenenza (Insiel - Lepida - CUP 2000 - LiguriaDigitale) (dati 2020)**
costi per le prestazioni di servizi da terzi (voce B7) / valore della produzione	**50%**	**47%**	**3%**	**28%**
costi per retribuzioni per contratti di lavoro subordinato (voce B9)/valore della produzione.	**40%**	**39%**	**1%**	**49%**
costo dell'organo amministrativo/ valore della produzione	**0,34%**	**0,34%**	**0%**	**0,11%**

D. Lgs. 231/2001

Il D. Lgs. n. 231/2001 Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica", ha ad oggetto i reati contro la Pubblica Amministrazione.

Con delibera n. 53 del 23/03/2016, l'Amministratore Unico di Umbria Digitale Scarl ha approvato il Codice Etico ed il Modello Organizzativo 231/2001. L'integrazione/implementazione operata da Umbria Digitale è avvenuta rielaborando i processi presenti nel vecchio M.O. 231 sulla base della mappatura dei rischi già effettuata dalla società nonché il controllo dei flussi da parte dell'ODV.

Con delibera n. 108 del 01/06/2017, l'Amministratore Unico di Umbria Digitale Scarl ha nominato i due nuovi componenti l'Organismo di Vigilanza (OdV) per la durata di tre esercizi 2017-2019 con scadenza alla data di approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2019 dandone comunicazione con la pubblicazione nella sezione Società Trasparente del sito internet aziendale (https://old.umbriadigitale.it/organo-di-controllo-che-svolge-le-funzioni-di-oiv). L'OdV, attualmente in prorogatio, si è riunito regolarmente con cadenze trimestrali.

Politiche di gestione del personale

Il processo di valutazione e sviluppo del personale di Umbria Digitale è definito nel sistema della Qualità aziendale ed è finalizzato alla valutazione delle risorse umane, alla individuazione del percorso formativo necessario allo sviluppo della professionalità ed è propedeutico all'applicazione del sistema incentivante incorso nell'anno.

Nel corso del 2020 con le OO.SS. è stato eseguito l'accordo integrativo aziendale (https://old.umbriadigitale.it/contrattazione-collettiva) che disciplina oltre gli aspetti tipici relativi all'orario di lavoro, trasferte, premio di risultato anche il riconoscimento del servizio di reperibilità h24, precedentemente sperimentato, l'introduzione del telelavoro e del welfare aziendale.

Nel corso dell'esercizio nonostante la situazione sanitaria si è continuato ad intervenire sulla formazione del personale, in particolare al fine di rispondere alle nuove tematiche si è intervenuto con percorsi formativi aventi ad oggetto i Big Data e Business Intelligence, project management, istanze digitali, nonché numerosi interventi in ambito normativo con specifica attenzione alle novità in materia di società in house.

Umbria Digitale si è resa disponibile, come ormai da anni, ad accogliere studenti universitari e delle scuole secondarie per poter svolgere tirocini curriculari ed extracurriculari al fine di permettere lo svolgimento di percorsi formativi all'interno della realtà aziendale approcciandosi fattivamente nel mondo del lavoro.

Politiche di approvvigionamento

L'azienda, in qualità di società a totale capitale pubblico, effettua le acquisizioni di beni, servizi e lavori con ruolo pubblicistico nel rispetto delle normative e più precisamente del D. Lgs. n. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) e del D. Lgs. n. 50/2016 (Codice dei Contratti pubblici) così come aggiornato e modificato dal D.Lgs. n. 56/2017.

Il processo di acquisto è parte integrante del Sistema di Gestione per la Qualità di Umbria Digitale. In particolare, la qualificazione, la gestione dell'albo nonché la diffusione delle informazioni relative ai fornitori, avviene secondo quanto definito nella procedura della Qualità 'Gestione Albo dei Fornitori'.

Il processo di approvvigionamento include le fasi di: programmazione degli acquisti a fronte dei fabbisogni, emissione della richiesta di acquisto da parte dei Project Manager/Service Owner, negoziazione e contrattualizzazione da parte dell'Ufficio Acquisti, monitoraggio e verifica di regolare esecuzione delle stesse.

Le performance dei fornitori (rispetto delle specifiche tecniche, dei tempi di consegna, degli SLA richiesti, etc.) sono monitorate dai Project Manager e Service Owner che effettuano la richiesta di acquisto e, per quanto previsto dalla normativa vigente in materia di contratti pubblici, attraverso la Funzione del RUP e del Direttore di esecuzione del contratto. La documentazione relativa all'attività di acquisto viene redatta e conservata in modo da consentire la ricostruzione delle diverse fasi del processo di approvvigionamento, nonché la riservatezza e protezione dei dati in linea con le normative in materia di privacy.

Gli approvvigionamenti avvengono prioritariamente utilizzando gli strumenti di acquisizione telematici messi a disposizione da Consip (Accordi Quadro, Convenzioni e MePA). A decorrere dal 2018, in ottemperanza all'obbligo di utilizzo di mezzi di comunicazione elettronici nelle comunicazioni e negli scambi di informazioni previsto dall'art. 40 del D.lgs. 50/2016, Umbria Digitale ha attivato una propria piattaforma e-procurement per la gestione telematica delle gare, "Portale Acquisti Umbria", accessibile tramite il link https://app.albofornitori.it/alboeproc/albo_umbriadc. Nel 2019 quasi tutte le procedure di approvvigionamento sono state ricondotte all'utilizzo dei suddetti strumenti telematici di approvvigionamento.

Inoltre, poiché la piattaforma Portale Acquisti Umbria consente l'utilizzo multi ente, Umbria Digitale ha messo a disposizione dei propri Enti soci la piattaforma stessa per espletare le proprie procedure di approvvigionamento: nel 2020 la piattaforma è stata utilizzata da 70 Enti umbri che hanno espletato complessivamente oltre 1.000 procedure di gara.

Anticorruzione

Con Delibera n.269 del 31 Gennaio 2020, l'Amministratore Unico ha adottato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza 2020-2022 (PTPCT 2020-2022).

Il PTPCT 2020-2022 è stato aggiornato e integrato con tutti i contributi pervenuti dai componenti del Gruppo di Lavoro aziendale (GdL). Il Piano inoltre, prima dell'adozione da parte dell'Amministratore Unico, è stato riesaminato in sede di Comitato di Gestione aziendale.

Nel corso del 2020, in attuazione del Piano di cui sopra, si è dato corso alla implementazione delle misure di prevenzione ivi previste nonché sono stati adempiuti gli obblighi di trasparenza in particolare attraverso la pubblicazione nella sezione "Società Trasparente" del sito aziendale di dati e documenti in conformità a

quanto stabilito dal D. Lgs. 33/2013, modificato dal D. Lgs. 97/2016 (cosiddetto "Decreto Trasparenza"), dal D. Lgs. 50/2016 (cosiddetto Codice Appalti) e dalle numerose Linee Guida emesse da ANAC.

Tutte le attività di controllo di seguito riportate hanno dato esito positivo.

Controllo	Attività	Responsabili	Tempistiche	Esito
Flussi informativi verso il RPC	Invio trimestrale dei flussi	I diversi soggetti indicati nella tabella del paragrafo 9.2.	Entro la data indicata nell'apposita comunicazione dell'AU e del RPCT (in genere 20 giorni dopo la scadenza del trimestre di riferimento)	Positivo
Monitoraggio del PTPCT	Verifica invio flussi informativi trimestrali verso RPC e analisi dei dati trasmessi.	RPCT	Entro 15 giorni dal ricevimento di tutti i flussi informativi previsti nella tabella del paragrafo 9.2.	Positivo
Attuazione del PTPCT	Prima sessione di verifica.	RPCT Gruppo di lavoro permanente	Entro il primo semestre di ogni anno	Positivo
Attuazione del PTPCT	Seconda sessione annuale di verifica.	RPCT Gruppo di lavoro permanente	Entro il secondo semestre di ogni anno	Positivo
Attuazione del PTPCT	Relazione annuale.	RPCT	Entro la data fissata da ANAC (di norma il 31 Gennaio dell'anno successivo salvo diversa scadenza indicata da ANAC)	Positivo
Attuazione del PTPC	Riesame del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione e la trasparenza in sede di Comitato di Gestione	Amministratore Unico RPCT	Entro il mese di gennaio di ogni anno (comunque prima dell'aggiornamento del PTPCT)	Positivo
Attuazione del PTPC	Predisposizione della proposta di aggiornamento annuale del PTPCT	RPCT Membri del GdL	In tempo utile rispetto al termine fissato per l'adozione del PTPCT da parte dell'Amministratore Unico (di norma il 31 Gennaio di ogni anno salvo diversa scadenza indicata da ANAC)	Positivo

Adempimenti in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni e di sorveglianza sanitaria del personale di cui al D. Lgs. 81/2008 e successive modificazioni.

L' anno 2020 è stato un anno che naturalmente è stato fortemente condizionato dall' emergenza COVID. Fin dal mese di marzo 2020 i dipendenti hanno lavorato in modalità Smart Working con una presenza minima in sede. È stato predisposto, nel rispetto della normativa vigente, un protocollo interno Anti Covid contenente tutta una serie di misure finalizzate a ridurre il rischio di infezione. È stato costituito anche un comitato che sovrintende all' applicazione del protocollo.

Il comitato, del quale fanno parte anche l' RSPP e il medico aziendale, si è riunito nei momenti di necessità per verificare l' applicazione del protocollo ed adottare eventuali misure correttive. È stato predisposto un piano di sanificazione periodico dell'azienda.

Altri aspetti pianificati nell' anno precedente, come la programmazione dell'effettuazione della valutazione Rischio Stress da Lavoro Correlato, sono stati rimandati al 2021

Adempimenti in materia di protezione dei dati

Dal 25 maggio 2018 è diventato direttamente applicabile in Italia e in tutti gli Stati membri, il Regolamento UE 679/16 ("GDPR") relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali.

Il GDPR, pur riaffermando, in linea con la precedente normativa, il diritto alla protezione dei dati personali come diritto fondamentale dell'individuo ne ridisegna l'implementazione passando dalla logica dell'adempimento prevalentemente formale, ovvero "queste sono le regole da rispettare per tutelare i dati personali", ad un approccio fortemente sostanziale, centrato sulla responsabilità di assicurare la conformità al Regolamento, mantenerla, e poterla dimostrare (ovvero "queste sono i diritti da tutelare, scegli tu il modo adeguato per farlo", il cosiddetto principio di accountability).

Umbria Digitale ha impostato un piano di adeguamento alla normativa sulla protezione dei dati personali basandosi sull'approccio per processi che vede l'azienda al centro di un meccanismo produttivo che si realizza (anche) grazie al trattamento di dati dei soggetti coinvolti nei vari processi (Dipendenti, Clienti, Fornitori nella più ampia accezione dei termini).

In base al principio di accountability occorre adottare misure tecniche e organizzative per garantire ed essere in grado di dimostrare, anche attraverso l'adesione a codici di condotta di cui all' art. 40 del GDPR o a meccanismi di certificazione di cui all' art. 42 dello stesso testo normativo, che il trattamento è effettuato conformemente alla disciplina in materia di protezione dei dati. Il percorso di adeguamento di Umbria Digitale al GDPR si basa su tale principio.

Al fine di perseguire il processo di adeguamento dell'azienda al GDPR, è stato costituito uno specifico gruppo di lavoro "Privacy", è stata introdotta la figura del DPO (Data ProtectionOfficer) con delibera dell'Amministratore Unico n.151 del 25 maggio 2018, ed è stato inoltre predisposto un Piano operativo (Piano di Accountability) che illustra, come traguardare dal punto di vista operativo i punti fondamentali della normativa.

Nel corso del 2020 anche l'attività del GDL privacy ha subito un rallentamento in quanto gran parte del personale tecnico è stato impegnato nell' area Sanità per gestire le varie fasi dell'epidemia.

Dal punto di vista della Privacy si evidenzia che il trattamento dei dati personali è si avvenuto nel rispetto delle disposizioni dettate dal Reg.Ue 2016/679, ma ha tenuto conto anche di quanto previsto dall'art. 17-bis del d.l. 18/2020. Il comma 2 del richiamato art. 17-bis del d.l. 18/2020 prevede che "la comunicazione dei dati personali a soggetti pubblici e privati, diversi da quelli di cui al comma 1, nonché la diffusione dei dati personali diversi da quelli di cui agli articoli 9 e 10 del citato regolamento (UE) 2016/679", venga effettuata nei casi in cui risultino indispensabili ai fini dello svolgimento delle attività connesse alla gestione dell'emergenza sanitaria in atto.

Nel corso del 2020 si sono svolte numerose riunioni in ambito Assinter per definire i contenuti del Codice di Condotta del comparto, che è stato approvato in una delle ultime sedute del 2020.

È stato ribadito, anche a seguito dell'ingresso del nuovo Amministratore Unico, che, ai fini di una gestione della privacy rispettosa del principio di accountability, si proceda ad una organizzazione aziendale che permetta una diffusione capillare della applicazione della privacy al fine di tenere costantemente sotto controllo ed aggiornati tutti i vari aspetti che riguardano la tenuta dei registri dei titolari, le nomine dei responsabili del trattamento, l' applicazione dei principi di Privacy by design e by default, il controllo/ispezioni dei fornitori, ecc. Tale necessità era stata già evidenziata nel 2019 ritenendola fondamentale per una corretta applicazione del GDPR.

Si evidenzia inoltre che restano valide alcune osservazioni fatte nella precedente relazione al bilancio rispetto al ruolo di Umbria Digitale in qualità di Responsabile Esterno; infatti gli adempimenti previsti sono numerosi e neanche facili da implementare in quanto sul tema della Data Protection permane ancora una debole sensibilizzazione da parte dei soci/clienti e dei fornitori. La difficoltà è abbastanza diffusa, anche se passi significativi sono stati fatti con il nostro socio Regione Umbria con il quale abbiamo convenuto una metodologia di approccio che ha cominciato a produrre risultati importanti quali la nomina di Umbria Digitale a Responsabile esterno, per tutti servizi di gestione. Si rinnova l'invito ai nostri soci affinché affrontino il tema "data protection" con maggior determinazione in quanto il Garante effettua, anche tramite la Guardia di Finanza, controlli severi che prevedono sanzioni significative. Bisogna altresì tenere conto dei costi che l'adeguamento al GDPR richiede: costi per il personale, per l'adeguamento delle piattaforme SW al fine di renderle compliance al GDPR (misure tecniche, privacy by design e by default), formazione, supporti esterni, ecc. Tutti costi che inevitabilmente ricadono sui servizi e sui progetti che Umbria Digitale (ma qualsiasi altro fornitore) eroga nei confronti dei propri clienti. Nel 2020 gran parte di questi costi, unitamente a quelli sostenuti per l'anticorruzione e la qualità, sono stati inseriti nei piani di gestione.

E' proseguito nel 2020 il progetto per l'utilizzo del SW DPM per la gestione del GDPR. Su tale base è stato avviato con il DPO della Regione un importante progetto finalizzato a realizzare nel corso del 2021, all'interno della Regione stessa, un modello di GDPR, basato sul sistema Software DPM che costituisce un punto di riferimento a livello nazionale per la gestione informatizzata del GDPR sia in ambito privato, sia in ambito pubblico.

Sistema di Gestione della Qualità

Umbria Digitale è dotata di un Sistema di gestione della Qualità conforme alla Norma UNI EN ISO 9001:2015, nel seguente campo applicativo: "Progettazione, sviluppo e installazione di sistemi informativi. Erogazione di servizi di conduzione tecnica, operativa e funzionale di sistemi informativi (Settore EA: 33-35)".

I servizi erogati da Umbria Digitale sono strutturati secondo il seguente schema di processi:

Progettazione e realizzazione dei servizi (DESIGN)

Gest. operativasistemi IT (IT OPERATION MANAGEMENT)

Gest. dei servizi di Service Desk (SERVICE DESK - ACCOGLIENZA)

Gest. assistenza applicativa (SERVICE DESK - ASS. APPLICATIVA)

Gest. manutenzione software (APPLICATION MANAGEMENT)

Assistenza tecnica utenti (TECHNICAL MANAGEMENT)

Processo gestione domanda (DEMAND MANAGEMENT)

Per mezzo del Sistema di Gestione della Qualità (SGQ), l'Azienda si è posta l'obiettivo di raggiungere la piena soddisfazione dei clienti/soci e degli utenti finali impegnandosi ad essere:

Affidabile: Rispettando gli impegni e facendo ciò che dichiara affinché gli utenti possano fidarsi di essa;

Disponibile: Trattando con gentilezza, rispetto e cordialità gli utenti e i cittadini che si rivolgono a essa;

Attenta: Comportandosi con i suoi utenti con professionalità e rispetto dando una consulenza personalizzata con la volontà di aiutarli nell'utilizzo degli strumenti informatici gestiti.

Competente: Fornendo personale specializzato e specificamente formato per le attività gestite. La determinazione delle competenze e un monitoraggio continuo delle stesse sono gli strumenti utilizzati per la pianificazione delle esigenze formative per garantire che ogni attività sia affidata a personale adeguatamente preparato.

L'obiettivo di rispondere alle esigenze delle pertinenti parti interessate è stato perseguito inoltre:

prestando attenzione, nello svolgimento dei processi interni, al controllo della qualità al fine di preservarne i requisiti e prevenirne i difetti;

agendo in base al principio del risk based thinking per individuare, valutare e attuare le azioni opportune per mitigare i rischi al fine del perseguimento dei risultati attesi.

mantenendo una elevata sensibilità ai bisogni, alle aspettative ed alle informazioni di ritorno dagli stessi, con una pronta gestione dei reclami;

credendo nel miglioramento continuativo, quale elemento essenziale, per sviluppare ed affermare il successo dell'azienda;

affermando una immagine di serietà professionale ed etica;

mantenendo un sistema di gestione per la Qualità certificato;

garantendo la solidità finanziaria e patrimoniale dell'azienda stessa.

Nel corso del 2020, Umbria Digitale è stata sottoposta ad audit da parte dell'organismo di certificazione (DNV GL), che ha ricertificato con esito positivo tutti i processi afferenti al perimetro della certificazione.

Umbria Digitale inoltre, nell'ambito degli interventi di interesse generale volti a razionalizzare le infrastrutture hardware e software consolidate nel DCRU, ha provveduto ad implementare un proprio Sistema di Gestione della Sicurezza delle Informazioni (SGSI) nell'ambito seguente campo di applicazione: "Erogazione di servizi di conduzione tecnica, operativa e funzionale di sistemi informativi gestiti nel data center regionale unitario (DCRU)".

Attraverso la realizzazione di tale progetto, sono stati conseguiti i seguenti risultati:

- identificati gli asset informativi che l'Azienda ha in carico ed effettuata un'efficace e sistematica verifica dei rischi (risk assessment) cui gli stessi sono esposti (nella consapevolezza che l'inventario degli asset deve essere mantenuto costantemente aggiornato e che la valutazione dei rischi deve essere periodicamente ripetuta);
- integrata la sicurezza delle informazioni e dei sistemi in una strategia globale di gestione del rischio;
- fornita una garanzia concreta a clienti e partner circa l'impegno dell'Azienda in merito alla sicurezza, alla tutela della riservatezza e alla protezione delle informazioni;
- conformità alle normative vigenti
- rinforzata la reputazione dell'Azienda nei confronti dei propri stakeholder interni ed esterni;
- soddisfatto un requisito normativamente richiesto per qualificare il data center come PSN (Polo strategico nazionale) ed esercitare funzioni e attività specifiche (ad esempio svolgere il ruolo di "conservatore a norma"), ovvero per poter concorrere ad affidamenti di servizi da parte di soggetti pubblici e/o privati;
- dato attuazione al Piano Industriale di Umbria Digitale, laddove, tra gli obiettivi di innovazione, veniva specificato l'obiettivo del conseguimento della certificazione della sicurezza dell'informazione secondo lo standard IS027001.

Nel corso del 2020 il "SGSI - sistema di gestione integrato qualità e sicurezza delle informazioni" (già certificato ISO 27001) di Umbria Digitale è stato adeguato alle linee guida ISO 27017 (controlli avanzati sia per fornitori, sia per i clienti di servizi cloud) e ISO 27018 (Codice di condotta per la protezione delle PII - Personally Identifiable information - nei servizi di public cloud per i cloud provider).

Nel mese di dicembre tale estensione della certificazione è stata sottoposta con esito positivo ad audit da parte dell'organismo di certificazione (DNV).



RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2020

Signori Soci,

Umbria Digitale, con i suoi 91 Soci, si propone alla Pubblica Amministrazione come strumento di sistema per la promozione dello sviluppo del settore ICT locale volto alla realizzazione del processo di miglioramento delle strutture e dei servizi attraverso l'erogazione di soluzioni informatiche, svolgendo un ruolo attivo sia nella progettazione che nella realizzazione dei nuovi sistemi ICT necessari per il processo di decentramento esemplificazione amministrativa, nonché assicurando il costante e corretto funzionamento dei servizi rivolti al cittadino.

La società non ha scopo di lucro, ma consortile e precisamente quello di istituire una organizzazione e strutture comuni a servizio della Regione Umbria e delle Aziende Sanitarie Regionali socie, al fine di conseguire maggiori snellezze ed efficienze operative e risparmi gestionali.

Le azioni intraprese nel corso del secondo semestre dell'anno sono state finalizzate all'analisi della mission aziendale, dell'organizzazione interna e dei rapporti tecnico-amministrativi con la Regione dell'Umbria.

E' stato attuato un percorso di razionalizzazione nell'assetto organizzativo interno efficientando il suo funzionamento.

E' stato immediatamente attivato un controllo di gestione che progressivamente andrà potenziato ma che ha permesso di individuare le progettualità con attività economicamente più rilevanti sulle quali si stanno concentrando le risorse interne.

Tale operazione ha evitato la dispersione in attività frammentate e, nello stesso tempo, ha consentito di recuperare la mancata produttività raggiungendo l'obiettivo del sostanziale pareggio di bilancio.

E' stato intrapreso un processo di collaborazione proattiva con i Servizi Regionali che, coerentemente con le strategie della Regione Umbria, ha portato alla definizione del piano triennale previsionale delle attività 2021/2023 deliberato con DGR 1199 del 9/12/2020 con la quale sono state pianificate le azioni e gli interventi necessari per lo sviluppo della Società dell'informazione quale dimensione trasversale alla programmazione regionale, promuovendo la ricerca scientifica nel settore ICT e la diffusione delle competenze digitali nel territorio regionale.

Sempre nel secondo semestre dell'anno, è stato intrapresa una collaborazione proattiva anche nei rapporti tecnico-amministrativi con la Regione Umbria per la definizione e la contrattualizzazione della gestione dei servizi informatici con la Regione, dei servizi di connettività con le Aziende Sanitari ed Ospedaliere.

Sono state superate le criticità per i progetti tecnico sistemistici connessi al Data Center Regionale Unico (DCRU), riattivando tutte le attività produttive.

Sono stati definitive e contrattualizzate tutte le attività per i progetti regionali, specialmente nell'ambito sanitario, anche a seguito dell'emergenza per la pandemia da COVID-19.

Tutto ciò ha permesso di recuperare la mancata produttività del I° semestre e il netto miglioramento della situazione finanziaria che al 31/12/2020 chiude con un saldo positivo di € 1.974.000 che permetterà di

rispettare tutte le scadenze contrattuali con i fornitori e la netta riduzione degli affidamenti bancari nei primi mesi del 2021 che nello stesso anno produrrà una notevole riduzione degli interessi passivi.

Nel corso del 2020 la Regione Umbria ha svolto la ricognizione delle Società partecipate per "*rendere certa e riconoscibile la mission di servizio di pubblico interesse perseguita da ogni soggetto partecipato, aumentare qualitativamente e quantitativamente il livello dei servizi offerti, migliorare la produttività efficientando le risorse ed infine ridurre la spesa pubblica di sistema*".

A seguito della ricognizione è stato deliberato con DGR n. 1209 del 16/12/2020 con la quale viene dato mandato agli Amministratori di Umbria Salute e Servizi S.c.r.l, e di Umbria digitale S.c. a r.l.. di iniziare il lavoro per la fusione che dovrà avvenire entro il 31 dicembre 2021. La nuova azienda si occuperà di servizi fondamentali per i cittadini e per la pubblica amministrazione, gestendo l'erogazione dei servizi sanitari e la transizione digitale delle Regione, candidandosi a farlo per tutta la pubblica amministrazione, con importanti potenzialità per l'Umbria.

SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICO FINANZIARI E DI GESTIONE

I principali risultati economici e patrimoniali che hanno caratterizzato l'esercizio sono stati:

Dati economici e patrimoniali	2020	2019
Valore della produzione tipica (VPT)	14.459	14.372
Valore Aggiunto	7.245	7.011
Margine Operativo Lordo (MOL)	1.414	1.362
Risultato Operativo (EBIT)	211	150
Oneri e Proventi Finanziari	(91)	(95)
Risultato prima delle imposte	120	55
Utile dell'esercizio	25	9
Investimenti	553	732
Immobilizzazioni Nette	9.548	9.960
Capitale Investito Netto	2.761	5.636
Patrimonio Netto	4.735	4.711
Indebitamento Finanziario Netto	(1.974)	925

TAVOLE PATRIMONIALI – REDDITUALI – FINANZIARIE

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

Analisi della struttura patrimoniale
(Mila euro)

		Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
A	**Immobilizzazioni nette**			
	Immobilizzazioni immateriali	257	242	15
	Immobilizzazioni materiali	9.291	9.718	(427)
	Immobilizzazioni finanziarie	0	0	(0)
	Totale immobilizzazioni	**9.548**	**9.960**	**(412)**
B	**Capitale di esercizio**			
	Rimanenze di magazzino	2.830	2.240	590
	Crediti commerciali	4.856	7.926	(3.070)
	Altre attività	770	794	(24)
	Totale attivo Circolante	**8.456**	**10.960**	**(2.504)**
	Debiti commerciali	(3.050)	(2.601)	(449)
	Altre passività	(11.141)	(11.549)	408
	Totale passivo Circolante	**(14.191)**	**(14.150)**	**(41)**
	Totale capitale d'esercizio	**(5.735)**	**(3.190)**	**(2.545)**
C	**Capitale investito**			
	dedotte le passività dell'esercizio	**3.813**	**6.770**	**(2.957)**
D	**Trattamento fine rapporto e fondi vari**	**(1.052)**	**(1.134)**	**82**
E	**Capitale investito netto**	**2.761**	**5.636**	**(2.875)**
	coperto da			
F	**Capitale proprio**			
	Capitale versato	**4.000**	**4.000**	0
	Riserve e risultati a nuovo	710	702	8
	Utile di esercizio	25	9	16
	Totale capitale proprio	**4.735**	**4.711**	**24**
G	**Indebitamento finanziario a medio e lungo termine**	-	-	-
H	Indebitamento finanziario a breve termine			
	Debiti finanziari a breve	1.200	2.000	(800)
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(3.248)	(1.177)	(2.071)
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti	74	102	-28
	Totale indebitamento fin.a breve termine	**(1.974)**	**925**	**(2.899)**
	Totale indebitamento (G+H)	**(1.974)**	**925**	**(2.899)**
I	**Totale come in E**	**2.761**	**5.636**	**(2.875)**

Attivo	Bilancio al 31/12/2020 2020	Bilancio al 31/12/2019 2019	Rapporto di composizione 2020 %	Rapporto di composizione 2019 %	Passivo	Bilancio al 31/12/2020 2020	Bilancio al 31/12/2019 2019	Rapporto di composizione 2020 %	Rapporto di composizione 2019 %
Immobilizzazioni	9.547.931	9.959.469	44,9%	45,1%	Capitale Netto	4.735.887	4.710.773	22,3%	21,3%
Rimanenze	2.831.039	2.239.577	13,3%	10,1%	Passività fisse	10.879.430	11.026.987	51,2%	49,9%
Liquidità disponibili	5.627.529	8.721.856	26,5%	39,5%	Passività correnti	5.638.719	6.360.513	26,5%	28,8%
Liquidità immediate	3.247.537	1.177.371	15,3%	5,3%					
TOTALE	**21.254.036**	**22.098.273**	**100%**	**100%**		**21.254.036**	**22.098.273**	**100%**	**100%**

L'attivo patrimoniale, al 31/12/2020, ammonta a € 21.254.036, rappresentato per il 45% dalle Immobilizzazioni; per il 13% da rimanenze per lavori in corso su progetti; per il 27% da liquidità immediate e per il restante 15% da liquidità disponibili.

Il passivo patrimoniale è rappresentato per il 22% dal Patrimonio Netto, il restante 78% delle fonti è composto dal 27% di passività correnti quali debiti di natura finanziaria, commerciali, tributari e verso terzi; dal 51% di passività fisse che comprendono per € 9.826.731 contributi in conto impianti della Regione per la realizzazione delle reti di telecomunicazione e contributi in conto impianti della Regione per ampliamento DCRU.

Nella seguente tabella vengono riportati gli indicatori di struttura, di liquidità ed economici.

	VOCE	2015	2016	2017	2018	2019	2020
A) INDICATORI DI STRUTTURA	INDICE DI INDEBITAMENTO = mezzi di terzi/capitale proprio allargato	3,61	3,57	3,57	3,72	3,69	3,49
	GRADO DI INDEBITAMENTO (LEVERAGE) (totale attivo/mezzi propri)	4,61	4,57	4,99	4,79	4,69	4,49
	INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette (Indice di Struttura Primario Allargato)	0,50	0,49	0,45	0,47	0,47	0,50
	INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette (Indice di Struttura Secondario Allargato)	1,51	1,66	1,48	1,59	1,58	1,64
B) INDICATORI DI LIQUIDITA'	CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;	1,67	2,10	1,65	1,93	1,91	2,08
	QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità) = (liquidità immediate + liquidità differite)/passività correnti	1,43	1,83	1,42	0,93	0,90	0,82
D) INDICATORI ECONOMICI	R.O.I. = reddito operativo /totale attività	3,42	19,46	1,81	1,99%	2,66%	7,64%
	R.O.S. = reddito operativo /fatturato	1,07	1,15	0,84	0,83%	1,04%	1,46%
	MOL (EBITDA)	653.809	1.195.696	996.175	1.121.163	1.063.393	1.274.977
	RO (EBIT)	149.600	137.196	100.605	113.868	150.200	211.553
	INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato	0,003	0,005	0,005	0,009	0,008	0,008
	TURNOVER = fatturato/totale attivo	0,65	0,56	0,51	0,48	0,53	0,56
	Tasso produttività del capitale = valore aggiunto/totale investimenti	1,90	6,37	3,66	12,83	9,58	13,10
	PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti	156,72	144,34	138,50	84,39	85,24	90,00
	COSTO DEL LAVORO = Spese per il personale/numero medio dei dipendenti	62.096	58.015	57.833	57.981	59.080	60.856

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

La tavola delle analisi reddituali di Umbria Digitale S.c. a r.l. al 31.12.2020 evidenzia i seguenti risultati di sintesi

Analisi dei risultati reddituali
(Mila Euro)

		Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
A	**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	11.837	11.770	64
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	591	362	233
	Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	0	0	(0)
	Ricavi diversi	91	462	(371)
	Contributi in c/esercizio	1.120	1.138	(18)
	Contributi in c/capitale	820	640	180
B	**Valore della produzione "tipica"**	**14.459**	**14.372**	**88**
	Consumi di materie prime e servizi esterni	(7.214)	(7.361)	146
C	**Valore aggiunto**	**7.245**	**7.011**	**234**
	Costo del lavoro	(5.831)	(5.649)	(182)
D	**Margine operativo lordo**	**1.414**	**1.362**	**52**
	Ammortamenti	(963)	(873)	(90)
	Altri stanziamenti rettificativi	(100)	(40)	(60)
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0
	Saldo proventi ed oneri diversi	(140)	(299)	159
E	**Risultato operativo**	**211**	**150**	**61**
	Proventi e oneri finanziari	(91)	(95)	4
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F	**Risultato prima delle imposte**	**120**	**55**	**65**
	Imposte dell'esercizio	(95)	(46)	(49)
G	**Utile dell'esercizio**	**25**	**9**	**16**

Il valore della produzione tipica (VPT) è pari a 14.459 K€ così suddiviso:

Settori di attività	VPT 2020	% VPT 2020	VPT 2019	% VPT 2019
Conduzione applicativa servizi Regionali	6.162	42,62%	5.127	35,67%
Attività di gestione processi trasversali Regionali	357	2,47%	918	6,39%
Attività progettuale Regionale	2.241	15,50%	2.078	14,46%
Contributi in c/esercizio per progetti Regionali	814	5,63%	872	6,07%
Contributi in c/esercizio per spese struttura Regione	90	0,62%	90	0,63%
Enti Locali	3.023	20,91%	3.634	25,29%
Enti Locali Extra Regione	449	3,11%	345	2,40%
Contratti Whole sale Rete in fibra ottica	195	1,35%	28	0,19%
Ricavi diversi	200	1,38%	464	3,23%
Contributi in c/esercizio per spese struttura altri Soci	183	1,27%	175	1,22%
Contributi in c/capitale	745	5,15%	641	4,46%
TOTALE	**14.459**	**100%**	**14.372**	**100%**

I costi della produzione dell'esercizio si attestano a 7.214 K€ così suddivisi.

Settori di attività	Esercizio 2020	% Costi 2020	Esercizio 2019	% Costi 2019
Costi diretti su affidamenti	6.516	90%	6.557	89%
Costi generali	698	10%	804	12%
TOTALE	**7.214**	**100%**	**7.361**	**100%**

Nello specifico i costi sostenuti per affidamenti da Enti Soci sono i seguenti:

Etichette di riga	Somma di Totale
ADISU GESTIONE	151.403,50
ANCI UMBRIA	263,52
ARPA	101.361,81
ARPAL	22.042,35
ATER	0,00
AUR AGENZIA UMBRA RICERCHE GESTIONE S.I.	2.476,60
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	29.959,08
AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	23.823,12
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 1	598.503,54
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 2	217.329,87
C. ARRONE GESTIONE S.I.	10.276,42
C. ASSISI	41.534,36
C. CANNARA	0,00
C. CASCIA	1.200,00
C. CASTIGLIONE DEL LAGO GESTIONE S.I.	11.196,15
C. COLLAZZONE	2.745,00
C. CORCIANO	18.164,57
C. DERUTA GESTIONE S.I.	3.849,10
C. FERENTILLO GESTIONE S.I.	11.107,05
C. FOLIGNO	38.744,54
C. GUALDO CATTANEO GESTIONE S.I.	1.464,00
C. GUARDEA	0,00
C. LUGNANO IN TEVERINA	2.848,70
C. MAGIONE	2.928,00
C. MARSCIANO GESTIONE S.I.	32.012,77
C. MONTECASTELLO VIBIO	11.751,99
C. MONTEFALCO GESTIONE S.I.	2.385,10
C. MONTONE	2.909,70
C. ORVIETO	29.918,34
C. OTRICOLI GESTIONE S.I.	3.861,14
C. PERUGIA	38.746,47
C. PIEGARO	1.464,00
C. POLINO GESTIONE S.I.	3.413,49
C. PRECI	1.464,00
C. SANT'ANATOLIA DI NARCO	982,08
C. SCHEGGIA E PASCELUPO	1.464,00
C. SCHEGGINO	4.245,60
C. SELLANO	766,16
C. SIGILLO	1.172,35
C. SPOLETO	14.386,85
C. TODI	6.841,65
C. TUORO SUL TRASIMENO	23.130,79

C. UMBERTIDE GESTIONE S.I.	24.564,36
C. VALFABBRICA	1.464,00
C.BASTIA	4.148,00
C.CERRETO DI SPOLETO	0,00
C.CITERNA	1.464,00
C.FABRO	5.898,73
C.FICULLE	8.788,37
C.FRATTA TODINA	7.781,00
C.GIANO GESTIONE S.I.	1.192,55
C.GUBBIO	8.347,85
C.M. SUBASIO E MONTI MARTANI	10.077,16
C.M. Umbria Nord	2.786,00
C.M. VALNERINA	4.182,86
C.MONTE SANTA MARIA TIBERINA	1.464,00
C.NOCERA	1.464,00
C.PANICALE	9.650,40
C.PERUGIA NUMERO UNICO	45.633,64
C.SAN GIUSTINO	1.464,00
C.SAN VENANZO	8.835,83
CACCIA AMBITO TERRITORIALE PG 1	1.200,00
CACCIA AMBITO TERRITORIALE PG 2	1.200,00
COMUNE DI ACQUASPARTA	1.192,55
COMUNE DI BASCHI	16.685,20
COMUNE DI BEVAGNA	2.385,10
COMUNE DI CALVI DELL'UMBRIA	1.192,55
COMUNE DI CAMPELLO	1.192,55
COMUNE DI GUALDO TADINO	3.577,65
COMUNE DI NARNI	6.444,65
COMUNE DI TERNI	54.245,43
COMUNE DI TREVI	3.585,10
COMUNE DI VALTOPINA	1.162,66
CONNETTIVITA' COMUNI	328.767,41
CONSIGLIO DELLE AUTONOMIE LOCALI UMBRIA	472,14
CONSORZIO BONIFICA TEVERE GESTIONE S.I.	2.592,50
DIGIPASS ASSISI	29.050,06
DIGIPASS COMUME DI CITTA' DI CASTELLO	38.445,11
DIGIPASS FOLIGNO CENTRO STUDI	15.000,00
DIGIPASS MARSCIANO	20.592,00
DIGIPASS NARNI	5.949,84
FONDAZIONE MARINI CLARELLI SANTI	807,78
GESTIONE PIATTAFORME ENTI LOCALI	36.976,83
IST VERALLI GESTIONE S.I.	2.297,96
LA CONSOLAZIONE - E.T.A.B.	2.072,26
MULTISERVICE UMBERTIDE	1.200,00
OPERA PIA CASTORI GESTIONE S.I.	170,80
OPERE PIE RIUNITE C. CASTELLO GEST. S.I.	2.341,89

PROVINCIA DI PERUGIA	89.947,87
REGIONE UMBRIA	3.972.911,44
SOGEPU	1.200,00
UMBRIA SALUTE	16.328,00
UNIONE DEI COMUNI DEL TRASIMENO	6.212,30
USR GESTIONE	4.092,91
Villa Umbra Servizi ASP	13.749,77
VOIP COMUNE DI UMBERTIDE	2.324,37
Totale complessivo	**6.310.911,90**

Il costo del personale risulta così articolato:

	Esercizio 2020	**Esercizio 2019**
Costo Personale	4.869	4.845
Personale interinale	909	742
Altri costi del personale	53	60
Costo dell'esercizio	**5.831**	**5.647**
Organico medio retribuito	80,50	82,16

UmbriaDigitale
Cuore Digitale dell'Umbria

CASH FLOW 2020

	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	Totale
INDEBITAMENTO INIZIALE	- 925	-758	-825	-906	-527	-98	16	-669	-1.036	-1.251	-730	2.348	
INCASSI CLIENTI	805	1.405	467	1.321	987	1.224	285	612	707	1.604	4.847	1.638	15.902
INCASSI VARI													0
PAGAMENTI	-638	-1.472	-548	-942	-558	-1.110	-970	-979	-922	-1.083	-1.769	-1.938	-12.929
FORNITORI E ALTRI	-112	-934	-119	-519	-132	-775	-118	-400	-513	-674	-1289	-1.134	-6.719
IVA	-64	-148	-84	-56	-93	-3	-137	-79	-100	-54	-139	-256	-1.213
IRES/IRAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-24	0	-24
STIPENDI	-162	-166	-211	-163	-163	-162	-374	-237	-180	-175	-159	-335	-2.487
CONTRIBUTI E RITENUTE	-341	-224	-130	-199	-170	-169	-336	-263	-125	-175	-158	-181	-2.471
INTERESSI E COMMISSIONI	-62	0	-4	-5	0	-1	-5	0	-4	-5	0	-32	-118
VARIAZIONE RATEI	103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74	-29
INDEBITAMENTO FINALE	**-758**	**-825**	**-906**	**-527**	**-98**	**16**	**-669**	**-1.036**	**-1.251**	**-730**	**2.348**	**1.974**	
DEBITI A B/T													
Verso banche	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.200	2.000	2.000	1.200	1.200	
TOTALE DEBITI A BREVE	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.200	2.000	2.000	1.200	1.200	
DEBITI A M/L TERMINE													
Verso banche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE DEBITI M/L	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
DISPONIBILITA' LIQUIDE													
Cassa	4	3	2	3	3	2	2	5	4	3	4	3	
Crediti v/ banche	1.238	1.172	1.132	1.470	1.899	2.014	1.329	1.159	745	1.267	3.544	3.245	
TOTALE DISPONIBILITA'	1242	1175	1134	1473	1902	2016	1331	1164	749	1270	3548	3.248	
TOTALE ESPOSIZIONE	**- 758**	**- 825**	**- 866**	**- 527**	**- 98**	**- 16**	**- 669**	**- 1.036**	**- 1.251**	**- 730**	**- 2.348**	**- 2.048**	
On.Finanz.-Ratei pas.													
BANCHE A BREVE	-	-	40	-	-	-		-	-	-	-	74	
TOTALE INDEBITAMENTO	**- 758**	**- 825**	**- 906**	**- 527**	**- 98**	**- 16**	**- 669**	**- 1.036**	**- 1.251**	**- 730**	**- 2.348**	**- 1.974**	

La disponibilità al 31.12.2020 si attesta a 1.974 K€.
Il totale degli incassi è pari a 15.901 k€.
Il valore dei pagamenti è stato pari a 12.929 K€,
l'indicatore di tempestività dei pagamenti per il 2020 è stato:

Indicatore di tempestività dei pagamenti	
al 31 - 03 - 2020	23,16
al 30 - 06 - 2020	40,13
al 30 - 09 - 2020	51,96
al 31 - 12 - 2020	53,62

DATI DEL PERSONALE

Organici

Nel corso dell'esercizio 2020 Umbria Digitale ha registrato due uscite di personale dipendente.

L'organico alla data del 31.12.2020 si attesta pertanto a 79 unità di cui 1 dirigenti, 8 quadri e 70 impiegati.

L'organico medio risulta di 80,50 unità rispetto alle 82,16 unità medie dell'esercizio precedente.

RIPARTIZIONE ORGANICO

Funzioni	N. al 31 Dicembre 2020	N. al 31 Dicembre 2019
Dirigenti	1	1
Quadri	9	8
Impiegati 1° Livello	25	26
Impiegati 2° Livello	34	36
Impiegati 3° Livello	9	9
Impiegati 4° Livello	1	1
TOTALI	**79**	**81**

Formazione

Nel corso dell'esercizio 2020, si sono attuati, per quanto possibile, gli interventi formativi definiti dal Piano Annuale, come riportato inoltre nella sezione Politiche di gestione del personale, che non prevedeva l'emergenza pandemica da COVID 19.

A prescindere da ciò, la Società ha cercato di schedulare gli interventi mirati a garantire l'evoluzione delle competenze professionali del personale tecnico operante nelle varie strutture aziendali, ed assicurare, per quanto possibile, gli aggiornamenti del personale amministrativo, e del personale cui sono stati affidati compiti in materia di sicurezza, nonché ad ampliare le conoscenze legislative in relazione anche alla loro evoluzione del personale tecnico, che opera in assistenza applicativa sui vari gestionali in uso.

Con l'adozione del nuovo metodo lavorativo "Smart Working", sono state erogate complessivamente in FAD circa 60 giornate di formazione, rispetto alle circa 200, dell'esercizio precedente, che hanno interessato parte del personale tecnico-amministrativo.

Il decremento, come detto, risulta essenzialmente legato agli effetti provocati dalla pandemia, inoltre occorre ricordare come il consistente aumento di giornate formative del 2019 era riferito ad una formazione che ha coinvolto tutto il personale aziendale in materia di sicurezza dei dati, privacy nonché in materia di anticorruzione.

Relazioni Industriali

Le relazioni con le rappresentanze sindacali si sono mantenute su un positivo piano di confronto, ponendo sistematicamente attenzione sull'informativa in merito all'andamento aziendale nonché al servizio di reperibilità e del telelavoro.

Per lo svolgimento delle attività sindacali, assemblee e permessi per direttivi, sono state fruite complessivamente ore 40 rispetto alle 150 ore dell'esercizio precedente, tale diminuzione risulta fisiologica in relazione a quanto riportato sopra, poiché anche le relazioni sindacali, come tutto il resto, sono state influenzate dalla pandemia, inoltre, in vigenza dell'accordo integrativo aziendale, non si sono registrate problematiche particolari legate al lavoro.

Indici di Assenteismo

Malattia: 394 gg su 80,5 unità medie, pari a 4,89 giorni persona/annui, che al netto degli eventi di lunga durata che hanno interessato n. 1 persona per un totale di 92 gg di assenza, portano l'indice di assenza media a 3,75 giorni persona/annui, rispetto ai 3,38 giorni persona/annui del 2019.

Il lieve incremento è dovuto purtroppo alla grave malattia di 1 unità, e non 2 come nell'anno passato.

Non si sono registrati infortuni nell'arco dell'anno.

Maternità, nel corso dell'anno 2020, n. 2 dipendenti hanno usufruito della legge legata alla maternità godendo dei permessi per allattamento figlio, pari circa 40 ore/anno.

In merito alla fruizione di permessi previsti dalla L. 104/92 per assistenza Handicap si rileva nel 2020 una fruizione di 668 ore contro le 819 ore fruite nel 2019.

Il decremento è dovuto al parziale utilizzo delle ore disponibili, legato anche esso, all'attuazione della modalità lavorativa "Smart working" adottata nel corso dell'anno, per arginare l'espandersi della pandemia.

Azzerati i permessi amministrativi per cariche istituzionali.

Donazioni Sangue per circa 64 ore, sono diminuite dall'anno precedente che ne registrava 104.

Non si sono registrate adesioni a scioperi.

ANALISI DEI RISCHI

(Redatto ai sensi del D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 e ss.mm.ii., art. 6, comma 2)

Premessa

Come noto, il D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, all'art. 6, comma 2, prevede che le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea.

L'art. 6 razionalizza la governance delle società a controllo pubblico, dettando i principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione di tali società, secondo criteri di economicità, di efficacia e di efficienza, con l'obiettivo primario di prevenire situazioni di rischio di crisi aziendale.

In particolare, il D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, all'art. 14, comma 1, chiarisce che "1. Le società a partecipazione pubblica sono soggette alle disposizioni sul fallimento e sul concordato preventivo, nonché, ove ne ricorrano i presupposti, a quelle in materia di amministrazione straordinaria delle grandi imprese insolventi di cui al decreto legislativo 8 luglio 1999, n. 270 e al decreto legge 23 dicembre 2003, n. 347, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 febbraio 2004, n. 39".

I creditori sociali di una società a partecipazione pubblica, adesso, con la fallibilità della stessa, non possono fare affidamento sull'obbligo diretto del Socio pubblico di ripianare le perdite e di soddisfare, conseguentemente, i loro crediti, salvo l'esercizio dell'azione prevista dall'art. 2497 c.c. in tema di "abuso di posizione dominante" e salve le azioni di responsabilità e/o richiesta danni da parte degli organi delle procedure concorsuali.

Tuttavia, affermare che gli enti locali potrebbero non avere conseguenze dalla fallibilità delle proprie società non è corretto alla luce dei dettami civilistici a favore dei creditori e dei terzi, come sopra esaminato, laddove dovessero emergere responsabilità dell'ente Socio e, con riferimento al comma 2, art. 12, D. Lgs. 175/16, in tema di danni erariali riscontrabili laddove "con dolo o colpa grave" i rappresentanti dell'Ente o dei titolari del potere di decidere per essi, nell'esercizio dei propri diritti di Socio, hanno pregiudicato il "valore della partecipazione".

I "Programmi di Valutazione del Rischio", ora disciplinati dall'art. 6, D. Lgs. 175/16, hanno essenzialmente la finalità di prevenire fenomeni aziendali che possano sfociare in situazioni ingestibili a danno dei creditori e del Socio pubblico.

Linee Guida

In relazione alla dimensione ed alla struttura aziendale non risulta possibile sviluppare un sistema interno strutturato di risk management in senso proprio.

Umbria Digitale ha inteso valutare e misurare il rischio di crisi aziendale mediante l'individuazione ed il monitoraggio di un preciso "set di valori quantitativi" e che, peraltro l'amministrazione regionale già da qualche anno utilizza nell'attività di analisi del bilancio d'esercizio per la pianificazione della propria attività industriale.

Umbria Digitale ritiene tale "set di valori quantitativi" idoneo a segnalare predittivamente le situazioni di potenziale anomalia nella gestione economica e/o nella struttura patrimoniale e finanziaria dell'azienda.

Gli indicatori individuati dovranno essere attentamente monitorati e, in particolare, dove essere analizzato lo scostamento del risultato rilevato rispetto al risultato atteso.

Il rischio di una potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e/o patrimoniale dell'azienda è ingenerato dal superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento della gestione: è compito del management aziendale valutare le "soglie di allarme".

Un rilevante e/o sistematico disallineamento rispetto alle soglie di allarme deve portare il management ad adottare senza indugio azioni correttive efficaci e tali da riportare la gestione aziendale ad un equilibrio economico e finanziario, anche tramite una concreta valutazione della congruità economica dei corrispettivi e dei costi di erogazione dei servizi.

Individuazione del set di indicatori di rischio

Condizioni di carattere generale per l'individuazione delle soglie di allarme.

Umbria Digitale ha ritenuto opportuno che si individui una "soglia di allarme" qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- il risultato della gestione operativa, individuato in via semplificata come differenza fra ricavi e costi di produzione al netto delle componenti di natura eccezionale risultanti dalla Nota Integrativa, sia negativa per due esercizi consecutivi.
- si rilevino perdite, relative ad un singolo esercizio o cumulate in più esercizi, tali da intaccare il patrimonio netto della società in maniera rilevante. Si precisa che una diminuzione del patrimonio netto sociale pari al 50% registrata nell'arco di tre esercizi consecutivi va in ogni caso considerata di entità rilevante;
- l'indice di struttura finanziaria, misurato come rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore ad 1 in misura superiore al 20%.

Nel caso in cui non sia superata la soglia di allarme così come descritto al punto precedente si dovranno assumere quali indicatori di eventuale superamento della soglia di rischio gli indici qui di seguito illustrati.

Individuazione del set di indicatori specifici

La definizione di un set di indicatori affidabili ed efficaci, pur tenendo conto della prassi consolidata in materia di analisi di bilancio, non può prescindere dalle specificità proprie del settore di riferimento e delle peculiarità della struttura aziendale.

Per Umbria Digitale sono stati individuate diverse classi di indicatori:

a. indicatori economici

Ebitda (Margine Operativo Lordo), Ebit (Reddito Operativo Lordo), Ebt (reddito ante imposte)

Rappresentano i margini più utilizzati per le analisi di bilancio e la valutazione delle aziende.

ROE (Return on Equity)

Rappresenta il rapporto fra risultato netto di esercizio ed il patrimonio netto, ovvero il rendimento complessivo del capitale proprio.

ROI (Return on Investment)

Rappresenta il rapporto fra reddito operativo lordo di esercizio ed il capitale investito nell'attività operativa, ovvero il rendimento della gestione caratteristica dell'azienda.

Peso degli oneri finanziari sul fatturato

Misura una eventuale sproporzione degli oneri finanziari di competenza rispetto ai ricavi dell'esercizio.

b. indicatori finanziari

Posizione Finanziaria Netta (PFN)

Rappresenta l'indebitamento finanziario netto dell'azienda.

Indice disponibilità finanziaria (corrente)

Rapporto fra le attività correnti e le passività correnti; misura la capacità dell'azienda di fare fronte agli impegni di breve termine (passività correnti) tramite attività disponibili con elevato grado di liquidità.

Debt / Equity

Rapporto fra il debito finanziario netto e le risorse proprie; misura il grado di indipendenza finanziaria dell'azienda.

Definizione valori soglia per gli indicatori specifici

Per quanto riguarda gli indicatori "specifici" sopra individuati, non si ritiene opportuno indicare a priori "soglie di allarme", in quanto per esprimere un giudizio relativo alla presenza di una eventuale situazione rilevante di anomalia si dovrà considerare:

il valore assoluto assunto dell'indicatore in un determinato esercizio / periodo;

il trend assunto dall'indicatore in più esercizi / periodi;

le informazioni desunte dall'analisi congiunta di più indicatori.

Un riferimento sarà sempre comunque ottenibile con il raffronto di questi indici con i risultati di normalità evidenziati in letteratura aziendale.

Umbria Digitale ha il compito di monitorare l'andamento degli indici sopra descritti e di individuare, in sede di esame degli stessi, le "soglie di allarme" oltre cui la gestione societaria integri una potenziale criticità.

Verificata la presenza a fine esercizio di almeno 3 degli indici sopra indicati che riportino scostamenti significativi rispetto a quelli attesi, incarica un professionista (dottore commercialista) esperto in materia di redigere una relazione che confermi il superamento della "soglia di allarme" e pone in essere tutte le attività per addivenire ad un Piano di Risanamento.

FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2020

Come fatti di rilievo successivi al 31.12.2020 si registra l'avvio delle operazioni di analisi e studio legate alla fusione delle società Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi cosi come disposto dalla DGR n. 1209/2020 recante: "Linee di indirizzo per la razionalizzazione delle società partecipate Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. e Umbria Digitale S.c.ar.l. - Ipotesi di Fusione".

Come previsto dalle disposizioni vigenti in materia, anche nel 2021 si è proseguito con il ricorso alla modalità lavorativa in smart working per tutto il personale al fine di garantire la completa operatività dei servizi alcuni dei quali indispensabili in situazioni di criticità come la pandemia.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE

Stante quanto incorso nell'esercizio 2020 rispetto all'emergenza epidemiologica COVID-19, la valutazione prospettica della capacità aziendale non presenta significative incertezze considerando la piena operatività delle proprie strutture tecniche e professionali a fornire tutto il supporto necessario ad assicurare l'operativa degli enti Soci che sono, per la quasi totalità, direttamente interessati alla gestione dell'emergenza stessa sul territorio Regionale.

In particolare, stante la specifica attività ICT, l'azienda ha proseguito con l'erogazione dei propri servizi senza soluzioni di continuità adottando tutte le misure necessarie ivi compresa la prestazione di attività lavorativa in modalità "smart working" nonché fornendo a favore dei propri soci il supporto necessario per assicurare la continuità operativa degli enti Soci. A tal fine Umbria Digitale ha messo a disposizione una serie di soluzioni tecnologiche volte a permettere il regolare svolgimento delle attività informatiche "a distanza", tra cui: accesso remoto tramite un canale sicuro; servizio di video conferenza; strumenti di collaborazione e consulenza specialistica ICT.

Una potenziale criticità può essere evidenziata nel ritardo dei tempi di affidamento collegati al PDRT 2021-2023, quest'anno approvato con DGR n. 1199/2020, coerentemente con gli indirizzi strategici definiti ex DGR n.7/2020.

I progetti in corso di realizzazione e previsti nel PDRT 2021 prevedono interventi in coerenza con quanto previsto nel Piano Triennale per l'Informatica nella PA per quel che riguarda le componenti del modello strategico di evoluzione dell'ICT.



PANORAMA DELL'ESERCIZIO

RUN (REGIONE UMBRIA NETWORK) E SERVIZI DI CONNETTIVITÀ

Umbria Digitale progetta, realizza e gestisce la rete infrastrutturale RUN (Regione Umbria Network) costituita da infrastrutture di posa (cavidotti), dorsali e reti metropolitane in fibra ottica.

La RUN è stata realizzata mediante stralci interconnessi, tecnologicamente omogenei, ed è costituita da un insieme di infrastrutture passive (cavidotti, cavi, locali), impianti (sistemi di energia e condizionamento) ed apparati (switch, radio, etc.) funzionali ad offrire servizi di comunicazione al sistema pubblico umbro.

La RUN è un'infrastruttura di telecomunicazioni pubblica che collega l'Umbria alle dorsali nazionali con il duplice obiettivo di connettere il sistema pubblico (Regione, Province, Comuni, Sistema Sanitario, Protezione Civile, aree industriali, Università, agenzie pubbliche, strutture scolastiche) e di abilitare il mercato degli operatori di telecomunicazioni. La rete pubblica regionale, pertanto, integra e potenzia la dotazione di infrastrutture di telecomunicazione del territorio.

L'infrastruttura è costituita da oltre 800 Km di rete, e collega i Comuni di Perugia, Terni, Foligno, Città di Castello, Orvieto, Marsciano, Umbertide, Todi, Assisi, Gubbio, Gualdo Tadino e altri. Sono collegati in fibra ottica oltre 200 sedi della PA umbra che usufruiscono di servizi a banda larga e ultralarga erogati da Umbria Digitale.

La rete è manutenuta attraverso contratti con imprese esterne per quanto attiene la parte fisica (tubazioni, cavi) e dal personale interno della società per quanto riguarda configurazioni, routing, assistenza al cliente finale, etc.

Umbria Digitale è proprietaria anche della rete wiRUN, infrastruttura wireless realizzata per la riduzione del Digital Divide nelle aree periferiche della Regione e gestita attraverso contratto di concessione pluriennale con un soggetto terzo, aggiudicatario della gara pubblica espletata nel 2009.

Umbria Digitale è inoltre titolare dell'Autorizzazione Generale per l'esercizio di reti pubbliche di telecomunicazioni, è iscritta al Registro degli Operatori di Comunicazione (ROC) ed è Autonomous System con registrazione presso l'organismo internazionale RIPE.

Nell'annualità 2019 Umbria Digitale ha portato avanti quanto già avviato nel 2016, 2017 e 2018, attraverso la propria offerta di servizi di connettività, in linea con gli standard dell'offerta CONSIP (SPC2).

L'offerta di servizi di connettività avviene mediante applicazione del listino di riferimento rivolto principalmente ai propri soci che prevede la fornitura di servizi di connettività a banda larga mediante l'utilizzo della propria rete in fibra ottica, laddove quest'ultima è presente, e servizi acquisiti dal mercato (SPC2) laddove la rete in fibra ottica non è ancora presente.

Per quanto riguarda la realizzazione di nuove infrastrutture in fibra ottica, Umbria Digitale ha avviato la collaborazione con Open Fiber, aggiudicatario della gara nazionale bandita dal MISE attraverso Infratel, nell'ambito dell'Accordo Quadro tra il MISE e la Regione Umbria in ottemperanza al Piano Nazionale BUL (Banda Ultra Larga), al fine di condividere le nuove infrastrutture in corso di realizzazione e attivare il servizio in altre utenze pubbliche raggiunte dalla fibra ottica.

Sono stati inoltre predisposte le progettualità per l'upgrade e la messa in sicurezza della rete, alla luce del crescente numero di utenze collegate e dei livelli di servizi previsti sempre più performanti.
Un progetto di particolare rilievo che Umbria Digitale ha avviato, in collaborazione con la Regione Umbria e il MISE è il Piano Scuole. In particolare tale progetto, finanziato per 6,7 M€, prevede la fornitura di 100 Mbit/s di banda internet simmetrica garantita a oltre 600 scuole umbre. Il progetto sarà realizzato nelle annualità 2021/22/23 e prevede la fornitura del servizio per 5 anni a partire dalla data di collaudo.

OFFERTA PUBBLICA (WHOLESALE) DI INFRASTRUTTURE PASSIVE

Al fine di contribuire allo sviluppo delle reti di telecomunicazione in ambito regionale da parte degli Operatori privati, muniti di Autorizzazione Generale all'esercizio di reti pubbliche, in linea con quanto riportato nel parere dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato prot. 0024513 del 31/03/2010 (Rif. n. S1146), mette a disposizione le proprie infrastrutture mediante un listino di servizi wholesale che prevede contratti di tipo IRU di durata 15 anni o di affitto annuale. L'offerta è riferita alle sole infrastrutture passive (tubazioni e fibre spente) che vengono concesse previa verifica tecnica di fattibilità e analisi sulla saturazione delle infrastrutture stesse. Nel 2020 hanno aderito i maggiori operatori nazionali nel settore.

PROGETTI REGIONALI

Umbria Digitale nel corso del 2020 ha consolidato il proprio ruolo di partner di riferimento della PA Umbra per l'innovazione nel settore ICT mediante la realizzazione di progetti strategici nei settori di maggiore rilevanza per la pubblica amministrazione.
In generale gli enti serviti da Umbria Digitale richiedono sviluppi progettuali a fronte di tre tipi di esigenze:
- esigenza normativa delle autorità centrali che definiscono puntualmente ambiti e tempi di intervento (fattura digitale, split payment, conservazione a norma, privacy, monitoraggio spesa sanitaria);
- puntuale esigenza di specifici settori che comportano interventi di cosiddetta informatica tecnica (cartografia, potenziamento e consolidamento CED);
- puntuale esigenze di informatizzazione di procedimenti amministrativi e socio-sanitari (delibere, sistemi di rendicontazione regionale, registro dipendenze, sistema informativo veterinario, sistema informativo sociale).

I progetti realizzati prevedono interventi in coerenza con quanto previsto nel Piano Triennale per l'Informatica nella PA per quel che riguarda le componenti del modello strategico di evoluzione dell'ICT e sono di seguito esposti secondo la classificazione che ne da il piano.

Modello di interoperabilità

Si è proseguita l'attività sull'interoperabilità con le attività del progetto PRJ-1490 "Ecosistema digitale regionale - Fase ii: centro di competenza api e app" realizzando ulteriori API in diversi ambiti applicativi e in

particolare si è interfacciata l'infrastruttura della APP IO per mettere a disposizione degli enti la possibilità di inviare messaggi ai cittadini relativamente ad avvisi di pagamento, prenotazioni e altre tipologie di avviso.

Infrastrutture immateriali – Piattaforme Abilitanti

Nel corso del 2020 sono inoltre proseguite le attività che riguardano le piattaforme abilitanti della PA così come definite nel Piano Triennale.

E' proseguita l'attività del progetto PRJ-1491 "Attivazione degli EELL su SPID, PagoPA ed altre piattaforme regionali" con il dispiegamento di numerosi servizi di pagamento per gli Enti aderenti e la realizzazione di integrazioni con alcuni dei più diffusi applicativi gestionali degli enti. Si sono inoltre realizzate alcune evoluzioni di piattaforma quali l'integrazione di PagoUmbria con la App IO e l'adeguamento della piattaforma alla nuova tassonomia degli incassi.

Con l'intervento PRJ-1437 "Diffusione di SPID e PagoPA per i servizi digitali della Regione Umbria" si è proseguito inoltre con il percorso di diffusione delle piattaforme e di adeguamento dei servizi online regionali verso le piattaforme nazionali abilitanti, SPID e PagoPA.

Reingegnerizzazione dei processi in ottica Digital First

Durante l'anno 2020 sono state realizzate ulteriori evoluzioni del portale dei servizi in rete della Regione, punto unico di accesso per i cittadini per la presentazione di istanze, e sono stati realizzati bandi a valere sulla programmazione FESR 2014-2020 utilizzando gli elementi standard realizzati nell'ambito del progetto PRJ-1438 "Digitalizzazione e standardizzazione dei processi di trasmissione e istruttoria di domande relative a bandi FESR 2014-2020" nel quale è stato realizzato il nuovo sistema per la digitalizzazione del processo di compilazione , trasmissione e istruttoria dei bandi a valere sui fondi della programmazione FESR 2014-2020.

ARPAL

Reingegnerizzazione dei processi nell'ambito del piano straordinario di potenziamento dei CPI e delle politiche del lavoro.

Durante l'anno 2020 sono state avviate alcune attività progettuali nell'ambito del piano straordinario di potenziamento dei CPI e delle politiche del lavoro che riguardano la realizzazione del portale dei servizi digitali, punto unico di accesso per i cittadini per la presentazione di istanze, la realizzazione del sistema di Contact center e la realizzazione di un sistema documentale completo di scrivania virtuale, gestione del protocollo, pec, rubrica, organigramma, firma e integrazioni automatiche con i sistemi del lavoro, della formazione, di gestione degli atti, di gestione delle fatture elettroniche. Sono state realizzate le istanze Art.16 per Mibact e il Comune di Corciano ed è stata avviata la realizzazione dell'Avviso Una Tantum Autonomi. Inoltre nel 2020 è stata avviata una sperimentazione per l'attivazione della VDI presso il CPI di Foligno.

SANITÀ DIGITALE

Nel corso del 2020 l'attività di Umbria Digitale si è concentrata principalmente nel fornire supporto all'assessorato alla Sanità ed al sistema sanitario regionale nel suo complesso nella gestione delle fasi di emergenza e post emergenza da Covid-19.

Si sono quindi succeduti molteplici interventi progettuali volti a fornire alla Sanità regionale strumenti per il controllo della pandemia; in particolare, sono stati predisposti:

- Un sistema informativo per il Covid che permette gestire le informazioni relative al Covid-19 in modo integrato e di organizzare le informazioni provenienti da diversi sistemi di acquisizione dati sia esistenti, sia appositamente implementati.
- Sistemi di rilevazione dei dati relativi alla esecuzione dei diversi metodi di test Covid-19 il cui utilizzo si è affermato nel corso della pandemia: test molecolari, sierologici qualitativi, sierologici quantitativi, antigenici. Tali sistemi sono stati realizzati ex novo o modificando il sistema del CUP regionale sfruttandone le caratteristiche di affidabilità e capillarità della diffusione sul territorio.

Interventi in relazione alle novità dettate dalle nuove normative nazionali in tema di pandemia da Covid-19 per l'invio con cadenza giornaliera di dati all'Istituto Superiore di Sanità o al Ministro della Salute.

Tali strumenti hanno interessato e coinvolto diverse categorie di operatori presenti sul territorio: Laboratori pubblici, Laboratori privati, Farmacie, Medici di medicina generale e Pediatri di libera scelta, Medici competenti, Ambulatori privati.

Oltre agli strumenti per la rilevazione dei dati relativi ai test Covid, sono state realizzate delle implementazioni evolutive del sistema regionale CUP per permettere la gestione di prenotazioni di prestazioni specifiche per la esecuzione di test presso drive-through o strutture sanitarie territoriali. Le evoluzioni del sistema regionale CUP realizzate da Umbria Digitale hanno riguardato inoltre la possibilità, per il momento limitata ad un ristretto ambito territoriale, che un assistito non si debba recare presso uno sportello per prenotare le prestazioni specialistiche, ma sia un servizio appositamente approntato da Umbria Salute e Servizi che si preoccupi di prenotare e poi comunicare all'assistito i dati della sua prenotazione, evitando così la necessità di spostamento dell'assistito o il verificarsi di assembramenti presso gli sportelli di prenotazione. Questo servizio è stato istituito in collaborazione con i Medici di medicina generale e pediatri che hanno aderito.

Oltre all'impegno in supporto alla gestione della pandemia, le attività dell'Ambito Sanità hanno riguardato i seguenti punti:

-Attività di gestione ordinaria per il SISR previste e specificate nel contratto unico di gestione: Service desk, Application management e Technical e Operation Management;

-Attività strumentali alla gestione dei processi trasversali amministrativi ed organizzativi delle strutture della giunta regionale.

SISTEMA INFORMATIVO SOCIALE E SOCIO SANITARIO

L'azione dell'Ambito Sociale di Umbria Digitale ha riguardato i seguenti punti salienti:

a) Progetti di evoluzione e diffusione del sistema informativo riguardante i servizi socio sanitari dislocati sul territorio
b) Gestione dei progetti afferenti al riuso della piattaforma SISO in diversi contesti extra-regionali
c) Conduzione di progetti evolutivi del sistema SIVA (Veterinaria e Alimenti)
d) Espletamento di tutte le attività di mantenimento della piattaforma SISO e di erogazione di supporto esperto agli enti riusanti con accordi attivi con Umbria Digitale e Regione Umbria.
e) Attività afferenti alle problematiche Covid sul target di cittadini gestiti dai sistemi sociale e socio-sanitario.

Il sistema informativo socio-sanitario integrato si basa essenzialmente sulle seguenti componenti / sistemi:

- La piattaforma Atl@nte, specializzata nel trattamento dei servizi di assistenza socio-sanitaria alla persona, e che fa della Persona utente un soggetto attivo del servizio e pone la salute e la qualità della vita come valori di riferimento del pensare e dell'agire dell'organizzazione socio sanitaria.
- Il modulo CHARTA adibito ai censimenti dei punti di erogazione dei servizi, delle strutture e all'elaborazione di indicatori di tipo sanitario
- La piattaforma comunale di correlazione territoriale amministrativa, in grado di interoperare con altri sistemi e corredata di un insieme di funzionalità per la gestione integrata e controllata delle informazioni sulle persone;
- Il sistema S.I.SO per la raccolta dei bisogni espressi dai cittadini presso gli uffici di cittadinanza delle zone sociali della Regione e con la conseguente presa in carico da parte dei servizi sociali e la registrazione dei relativi bisogni mediante la cartella sociale informatizzata.
- Strumenti di Business Intelligence per il monitoraggio ed il calcolo degli indicatori, per la rilevazione di problematicità ed aree critiche in ambito sociale e socio-sanitario finalizzati ad una corretta governance del sistema socio sanitario della regione.

La Regione Umbria ha iniziato ormai da alcuni anni un percorso di informatizzazione dei servizi sanitari e socio sanitari dislocati sul territorio che ha riguardato inizialmente i percorsi di cura dei pazienti presi in carico presso i Distretti, le strutture Residenziali, i Centri Salute Mentale i Centri Hospice le strutture Ospedaliere comprese le Dimissioni Protette ed i centri diurni; tali progetti sono stati inizialmente incentivati dalla necessità di rispondere al debito informativo che veniva richiesto alla Regione Umbria dal Ministero della Salute (Nuovo Sistema Informativo Sanitario – NSIS) che richiedeva l'invio, a scadenza mensile o trimestrale, di una serie di flussi dati riguardanti le prestazioni erogate per i pazienti.

Fin dall'inizio del processo di informatizzazione dei sistemi sanitari territoriali, l'obiettivo primario dei responsabili Regionali e dei referenti delle Aziende sanitarie (Responsabili distretti, Responsabili controllo di

controllo gestione), è stato quello di creare un Data Warehouse contenente le informazioni clinico sanitarie e sociali dell'assistito afferenti ai servizi a lui erogati sia dai distretti socio sanitari, sia dalle varie strutture dislocate sul territorio (Residenze Protette, RSA, Centri Salute Mentale SPDC, SERT, Hospice). Le informazioni raccolte in questo archivio rappresentano una base di conoscenza utile al monitoraggio delle varie aree critiche per i pazienti in carico presso le strutture sanitarie regionali e rappresentano dunque la baseline di informazioni per la valutazione di una serie di indicatori, finalizzati a:

- Migliorare i sistemi di governance della sanità sul territorio.
- Definire sistemi di valutazione omogenei per i pazienti in cura su tutto il territorio Regionale; sistemi che sono validati dall'organizzazione Mondiale della sanità.

Tale sistema informativo è stato completato con l'informatizzazione su tutto il territorio dei percorsi assistenziali regionali relativi alle Dimissioni Protette, Valutazione del Disabile (SVAMDI), Cartella clinica strutture residenziali e sviluppo App mobile, sistema della non Autosufficienza per rendicontazione attività, utilizzando la stessa piattaforma Atl@nte ed i sistemi di valutazione forniti dal consorzio internazionale no-profit InterRAI.

I sistemi di valutazione del paziente che sono stati scelti dalla Regione Umbria sono prodotti dal consorzio no-profit InterRAI e vengono utilizzati per valutare le persone e ricavare indicazioni sul set di cura più appropriato

I sistemi adottati dalla Regione utilizzano metodologie di valutazione di II livello (Home Care, Long Term Care Facility, ContactyAssesment, Palliative Care, Svamdi, BRASS, scheda PRU, FNA) e forniscono, una volta compilati, un Profilo di salute del paziente e danno indicazione sulle aree critiche dove è più opportuno intervenire. Infatti la conoscenza è il primo passo su cui si fonda il processo programmatorio della gestione dei servizi orientati alla Persona e conseguentemente la Valutazione Multidimensionale, in qualità di metodologia di misurazione della salute, ne rappresenta non solo il punto di partenza, ma anche quello di arrivo per la verifica dei risultati raggiunti.

Parallelamente, nell'ottica del sistema informativo integrato socio-sanitario, e nell'ottica dell'integrazione con il SIRU (Sistema informativo regionale dell'Umbria) e in coerenza con l'Agenda Digitale dell'Umbria è stato implementato un percorso progettuale che progressivamente dal 2014 al 2020 ha portato alla realizzazione del Sistema Informativo SOciale (S.I.SO.) di Regione Umbria. Con l'introduzione del Casellario dell'Assistenza, poi divenuto SIUSS il Ministero delle Politiche Sociali in collaborazione con Inps ha previsto una serie di banche dati rendicontative e valutative che attualmente costituiscono il debito informativo dei comuni organizzati nelle zone sociali. Il SISO costituisce per gli enti locali umbri erogatori il punto di contatto con le banche dati nazionali SINA (Non autosufficienza), SInBa (Minori Bambini e Adolescenti), SIP (Povertà e disagio sociale) istituite presso Inps e ne permette l'aggiornamento.

Le Zone Sociali si avvalgono attualmente del SISO nel percorso di riqualificazione degli UdC (Uffici della Cittadinanza) tanto in fase di programmazione (grazie a una migliore e più puntuale analisi e conoscenza dei bisogni e delle risorse della comunità) quanto in fase di valutazione (in itinere ed ex-post). Il SISo, inoltre,

consente anche di superare le difficoltà nella corretta quantificazione della spesa sociale complessiva, sia a livello regionale, che territoriale di zona o comune.

Non ultimo il SISO consente alla Regione Umbria di attuare quella funzione di monitoraggio che consente di verificare lo stato di avanzamento della programmazione indispensabile ai fini della successiva fase di valutazione e riprogettazione dei servizi ed interventi sociali, anche in un'ottica di efficacia dell'azione di finanziamento dei territori.

Nel corso del 2020 sono state effettuate le seguenti attività:

a) Attività di gestione ordinaria degli Asset Software e infrastrutturali del sistema informativo socio-sanitario. Tale attività è afferente al Piano di Esercizio e coinvolge numerose risorse aziendali impegnate nei vari livelli di service desk per la conduzione tecnico e applicativa dei servizi. Il Responsabile dell'Ambito Sociale svolge la funzione di Service Owner degli Asset di competenza.
b) E' stata estesa la componente di dimissioni protette sul territorio con l'adozione del modulo NECPAL© "SCREENER PER L'INDIVIDUAZIONE PRECOCE DELLE NECESSITÀ DI CURE PALLIATIVE". Lo strumento è inserito nel work flow per la gestione integrata del percorso per la individuazione precoce delle persone da avviare alle cure palliative. Sono fornite anche le licenze APP per l'uso in mobilità dello strumento sempre nel percorso di Dimissione Protetta.
c) E' stato implementato il processo di presa in carico, valutazione e gestione del Progetto riabilitativo per i casi seguiti in regime ambulatoriale. E' stato dunque informatizzato il Servizio Riabilitativo Ambulatoriale che si attiva a seguito di dimissione da Ospedale o dalle Unità riabilitative ospedaliere, dalle richieste del medico di visita Fisiatrica da CUP.
d) Si è investito nell'estensione della APP già oggi in dotazione ai servizi ADI, al fine di mettere in grado l'operatore sanitario del territorio di compilare il verbale NSIS direttamente in mobilità. Si è inserito l'utilizzo della APP (contact assesment) nel percorso delle dimissioni protette da ospedale.
e) Costruzione di un flusso informativo ad hoc per il monitoraggio dei dati clinici dei pazienti in strutture residenziali della regione.
f) Attivazione della cartella clinica personalizzata presso le strutture Hospice della Regione, a valle di un percorso formativo e sperimentale condiviso con le strutture Hospice
g) Sperimentazione della nuova scheda PRU derivante dall'esperienza acquisita nell'utilizzo della scheda nel percorso di Dimissioni Protette.
h) Implementazione del sistema di sorveglianza (covid) delle strutture RP / RSA / DIS gestite dalla piattaforma Atl@nte nell'ambito delle linee guida e delle checklist fornite dall'Istituto Superiore di Sanità. Realizzazione della cooperazione con DbCovid e implementazione sistemi di notifica agli operatori al verificarsi di determinati eventi (morte, tampone positivo, ricovero).
i) Erogazione di servizi di estrazione ed elaborazione archivi su tamponi molecolari, ricovi e decessi riguardanti gli ospiti nelle strutture residenziali gestiti in Atl@nte.

j) Creazione di percorsi formativi di tipo FAD sui moduli formativi Atl@nte, resisi necessari a seguito della pandemia in luogo degli eventi formativi in presenza. In questo modo si è cominciato a strutturare una knowledge base di materiali utili sia per le attività formativi ricorrenti (nuove assunzioni, turn over) che per le attività di service desk.

k) SISO (Sistema Informativo SOciale) Regione Umbria. Il mantenimento in esercizio del sistema ha comportato una attività di parametrizzazione dello stesso alla luce dell'eterogeneità organizzativa dei territori facendo sì che ogni zona sociale potesse continuare ad operare coerentemente con il proprio Piano di Zona ma in un'ottica di relazione e omogeneità con il contesto regionale allargato.

l) Uno sforzo aggiuntivo è stato erogato nel corso del 2020 a causa dell'ondata pandemica e delle iniziative di sostegno messe in campo dagli enti locali. Il SISO è stato parametrizzato in modo da poter rispondere al processo di erogazione dei buoni covid previsti.

m) Anche le attività di supporto all'utenza che nel 2019 si erano in quota parte erogate anche come "affiancamento", sono state erogate in modalità a distanza e sono stati prodotti materiali (o riusati materiali prodotti nel contesto del SIGESS di Roma Capitale) per l'erogazione del servizio.

n) Conclusione del progetto di riuso della piattaforma SISO su ROMA CAPITALE (SIGESS), attraverso l'implementazione di tutte le componenti previste.
   - Realizzazione delle attività di merge di quanto rilasciato da ROMA CAPITALE nella versione unica SISO
   - Rilascio del prodotto sul repository del codice sorgente pubblico
   - Contributo per la creazione del kit di riuso SISO
   - Le attività hanno anche previsto il coordinamento delle implementazioni direttamente esternalizzate su mercato da Roma Capitale tramite gara.

o) Completamento degli sviluppi evolutivi della piattaforma SISO previsti nel progetto di Regione Marche (SIRPS) in particolar modo realizzazione delle componenti di prodotto: gestione servizi di secondo livello, flusso informativo regionale, integrazione isee, nomenclatore regionale dei servizi, modulo SOCLAV di cooperazione sociale-lavoro nell'ambito della presa in carico dei soggetti beneficiari di Reddito di Cittadinanza.

p) Attivazione del progetto di monitoraggio dei minori inseriti in strutture residenziali dalle equipe delle zone sociali dell'Umbria (conclusione prevista maggio 2021).

q) L'Ambito Sociale è stato impegnato anche nelle attività di coordinamento tecnico dei progetti degli enti riusanti il sistema SISO. In alcuni casi Umbria Digitale svolge o collabora alle attività di conduzione dei sistemi ovvero alle attività evolutive. L'Ambito Sociale di Umbria Digitale costituisce di fatto il Product Manager della Piattaforma e il Maintainer del repository sorgente e documentale, nell'ottica di una unica release nazionale condivisa da enti riusanti e cedenti la buona pratica, al fine del raggiungimento di economie di scala soprattutto nell'ambito evolutivo.

r) La Piattaforma SISO è censita nel catalogo delle esperienze OT11OT2 del Formez, da questo ne consegue una serie di attività di tipo divulgativo e relazionale con enti pubblici extra-soci comprendenti attività di stesura di documenti, faq e realizzazione di materiali multimediali come webinar e tutorial. Oltre a questo si erogano servizi di tipo informativo agli enti pubblici o privati interessati al riuso della piattaforma, con il supporto del Kit ri riuso della stessa.

SUPPORTO TECNICO\OPERATIVO E CONSULENZA TEMATICA AGLI ENTI DEL TERRITORIO

La diffusione del digitale e il crescente utilizzo degli strumenti informatici dovuto anche all'emergenza covid-19 hanno fatto emergere una sempre più crescente richiesta di servizi online da parte dei cittadini e la conseguente necessità di protezione e sicurezza dei dati.

Gli Enti locali, oggi più che mai, sono chiamati ad assolvere queste esigenze e a fornire soluzioni di digitalizzazione che rispondano alle problematiche relative ai servizi online.

Agli Enti è richiesto anche, a prescindere dalle piattaforme applicative locali adottate dagli stessi, che le soluzioni comunichino a livello intersettoriale e inter-amministrativo, in una logica di trasparenza, circolarità delle informazioni e interoperabilità tra sistemi locali e nazionali, favorendo anche l'accessibilità e la disponibilità del dato (open data).

Altra esigenza molto sentita dagli Enti è quella di garantire che le infrastrutture rispondano a requisiti di sicurezza, performance, e ridondanza: le piattaforme e conseguentemente i servizi online proprio perché esposti hanno infatti la necessità di fondarsi su infrastrutture tecnologiche in grado di assicurare tali requisiti.

Umbria Digitale, stante il proprio mandato e nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale istitutiva n° 9/2014, si posiziona non solo come riferimento regionale nel supporto di digitalizzazione della singola soluzione applicativa, ma anche e soprattutto nel più necessario ruolo di soggetto individuato dalla Regione Umbria in grado di trasferire know-how nell'ambito dei processi a cui gli Enti locali sono chiamati a rispondere.

Umbria Digitale, per affiancare gli Enti a rispondere ai requisiti normativi e alle esigenze dei cittadini, ha sviluppato e potenziato un apposito supporto di consulenza sulle tematiche di transizione digitale e innovazione, mettendo a supporto degli Enti il proprio patrimonio di conoscenza organizzativa, di processo e applicativa specifica del settore e le infrastrutture tecnologiche rispondenti ai requisiti richiesti (data center, rete, piattaforme abilitanti).

Tutto ciò è reso disponibile attraverso appositi servizi di assistenza e consulenza rivolti ad ogni singolo Ente della regione, compreso il supporto, come fin qui svolto, nell'individuazione di piattaforme software gestionali ritenute più idonee in base ai requisiti e alle esigenze richieste.

SPORTELLO UNICO DELL'ATTIVITÀ PRODUTTIVE E EDILIZIA – SUAPE

Umbria Digitale, a seguito della DGR n. 1572 del 21/12/2015, svolge sul sistema SUAPE-VBG il ruolo di "mantainer e di community manager" al fine di coordinare lo sviluppo e l'evoluzione della piattaforma e di animare la comunità degli utenti e dei contributori alle soluzioni software. Umbria Digitale supporta gli enti utilizzatori di questa piattaforma essendo il punto di riferimento per gli enti del territorio per tutte le attività di Service Desk, Formazione, Manutenzione delle piattaforme e attivazione di nuovi enti interessati al riuso di tali sistemi. Ad oggi sono 40 i comuni aderenti alla piattaforma SUAPE 3.0

PIATTAFORMA EPROCUREMENT PER GLI ENTI DEL TERRITORIO

L'esigenza nasce dalla scadenza normativa in materia di contratti pubblici che, in particolare all'art. 52 c. 5 del D. Lgs. 50/2016, impone a partire dal 18 ottobre 2018 l'obbligo di utilizzo da parte delle stazioni appaltanti di mezzi di comunicazione elettronici nello svolgimento di procedure di aggiudicazione. Pertanto Umbria Digitale, nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale istitutiva n° 9/2014 nonché dalla propria mission aziendale, provveda fornire gli strumenti necessari a favore degli enti della Regione Umbria il servizio per la gestione telematica delle procedure di gara e dei fornitori al fine di ottemperare alla normativa indicata.

PAGOUMBRIA E LOGINUMBRIA

PagoUmbria è la piattaforma che la Regione Umbria, ha realizzato per consentire agli Enti territoriali l'interconnessione al Nodo dei Pagamenti-SPC sulla base di specifici Accordi di Servizio per l'adesione, nell'ambito dei servizi infrastrutturali abilitanti di cui all'art. 10 della L.R.8/2011

La Regione Umbria cura le attività relative all'intermediazione tecnologica in collaborazione con la propria società in-house Umbria Digitale, individuata come Referente dei Pagamenti per tutti gli Enti aderenti. Umbria Digitale si occupa di interfacciarsi con l'Agenzia per l'Italia Digitale e di mettere in produzione la singola amministrazione sul sistema PagoPA. Umbria Digitale svolge l'attività di supporto e assistenza per gli enti Aderenti.

Login Umbria è la piattaforma regionale per l'accesso a SPID, il Sistema Pubblico delle Identità Digitali (SPID) gli Enti devono implementare l'accesso a SPID in tutti i servizi digitali che richiedono autenticazione, sia quelli già esistenti che quelli di nuova attivazione integrando i propri servizi on-line, con la piattaforma regionale per l'accesso a SPID, denominata Login Umbria, laddove non abbiano provveduto direttamente con AGID. Umbria Digitale svolge l'attività di supporto e assistenza per gli enti utilizzatori della piattaforma integrata con i propri servizi online.

SERVIZI VOIP E UNIFIED COMMUNICATIONS PER GLI ENTI DEL TERRITORIO

Già dal 2016 Umbria Digitale ha avviato i primi servizi VoIP e UC a supporto degli enti consorziati per realizzare, nel medio termine, un Sistema di Comunicazione Unificata (SCU) e perseguire le seguenti opportunità:

- Equità di accesso ai servizi pubblici – che prescindono dalle distanze e dalle diverse aree territoriali;

- Maggiore qualità dei servizi – attraverso la riduzione delle barriere temporali e spaziali si potrà sviluppare un rapporto più efficiente tra cittadini/imprese e le PP. AA. e quindi tra le PP. AA.;
- Maggiore utilizzo del patrimonio informativo – Attraverso l'integrazione e la collaborazione tra i diversi sistemi le informazioni contenute nelle diverse banche dati potranno essere fruite in modo più integrato, efficiente e coordinato;
- Razionalizzazione risorse per la gestione delle comunicazioni – L'implementazione del sistema solleva il personale delle amministrazioni dalle attività di gestione.
- Contenimento della spesa – la razionalizzazione dei processi amministrativi e l'utilizzo delle più moderne tecnologie per la comunicazione determinano un impatto sul contenimento della spesa pubblica.

La finalità del sistema è quello di collegare tutti gli attori del sistema pubblico umbro abilitando servizi evoluti di comunicazione unificata e di collaboration (video, applicazioni, etc…). Obiettivi primari dell'intervento sono:

- l'aumento della "collaboration" tra tutti i soggetti coinvolti;
- il miglioramento dei servizi resi a cittadini/imprese grazie all'utilizzo massivo delle tecnologie di "collaboration" che garantiscono un maggiore livello di interazione con la PAL (messaggistica unificata, video, social network, contact center, servizi on-line, etc…);
- la riduzione dei costi ricorrenti per i servizi di telecomunicazione.

DCRU - DATA CENTER REGIONALE UNITARIO

Il DCRU si conferma realtà tecnologica consolidata, efficiente e sicura che gli investimenti fatti nel recente passato rendono disponibile alla PAL Umbra nel suo complesso.

Individuato come polo regionale unico presso il quale allocare la infrastruttura ICT pubblica al servizio dell'intera PA dell'Umbria (nonché degli istituti della formazione e ricerca e degli operatori privati)dalla Legge Regionale n.9/2014, Il DCRU, in attuazione del Piano di Razionalizzazione dei CED della PA, ha già consolidato presso la propria infrastruttura i CED della Giunta Regionale dell'Umbria e delle Agenzie Regionali e sono in corso progetti i consolidamenti dei CED di altri Enti Umbri.

In parziale revisione del percorso di riordino, a livello Nazionale, dei DataCenter della PA, l'Agenzia per l'Italia Digitale, indica che la razionalizzazione e consolidamento dei data center porterà ad avere pochissimi DataCenter selezionati denominati "Poli Strategici Nazionali" (PSN), ed un certo numero di DataCenter distribuiti sul territorio, che AgID certificherà Cloud Service Provider (CSP).

I CSP dovranno rispettare i requisiti di capacità, eccellenza tecnica, economica ed organizzativa indicati da AgID, la quale ha definito una specifica procedura di qualificazione.

Agid ha riconosciuto la bontà del lavoro fatto in Umbria Digitale e, sulla base dei dati rilevati con il censimento sulle strutture DataCenter che ha eseguito su tutto il territorio nazionale, ha classificato nel febbraio 2020 il DataCenter Regionale Unitario gestito da Umbria Digitale come Polo Strategico Nazionale.

Regione Umbria ed Umbria Digitale hanno parallelamente intrapreso il percorso che dovrà portare il DCRU ad essere qualificato come CSP.

Umbria Digitale ha avviato gli interventi progettuali, inclusi nel PDRT 2019, previsti per compiere il percorso di qualificazione. AgID ha avuto modo di esprimere grande apprezzamento per il lavoro svolto e per i progetti che presto vedranno la luce.

Tra i progetti in corso, quello che rappresenta l'obiettivo tecnologico più rilevante, è quello che Umbria Digitale ha chiamato "Realizzazione della System Continuity al DCRU", un progetto che prevede la realizzazione di un sito a Terni, da affiancare a quello già in esercizio a Perugia, al fine di assicurare la continuità operativa a tutti i servizi ospitati al DCRU.

L'obiettivo progettuale è quello di realizzare un Cluster geografico di DataCenter, facendo evolvere il DCRU in un Data Center fisicamente distribuito su due siti collegati tra loro con 97Km di F.O.

Sarà così addirittura superato il concetto di DisasterRecovery, i due siti costituenti il DCRU saranno in grado di bilanciarsi e sopperirsi a vicenda in una concezione proattiva della continuità operativa, l'evento "Disaster" viene prevenuto dall'architettura geograficamente distribuita facendo di fatto venir meno l'esigenza stessa del "Recovery" inteso come contromisura "reattiva" a fronte di una interruzione di servizio.

Il progetto ha subito dei ritardi causati in parte dalla situazione contingente legata alla pandemia COVID-19 ed in parte ad una revisione progettuale promossa a fronte dell'avvicendamento che è avvenuto nel ruolo di Amministratore Unico della società. A fronte della revisione è stata individuata una diversa sede per il polo di Terni assicurando un sensibile contenimento dei costi in ottica di esercizio.

Anche i progetti in ambito ICT Security hanno subito dei ritardi per gli effetti della pandemia COVID-19, e sono tutt'ora in corso di realizzazione. Il progetto mirato specificatamente a realizzare secondo le direttive dell'AgID, un CERT-PA territoriale, ha subito ritardi anche in ragione del fatto che a livello centrale è stato chiuso il CERT-PA nazionale che è stato sostituito nelle sue funzioni dalla CSIRT. Questo avvicendamento ha avuto effetti negativi sulla struttura AgID che è deputata al supporto delle attività di federazione tra i CERT.

HOUSING/HOSTING

Umbria Digitale propone alla Pubblica Amministrazione Locale Umbra servizi di "DataCenter" che si articolano in due macro insiemi, da un lato la messa a disposizione di capacità tecnologica (potenza di calcolo, spazio di memoria) dall'altro servizi professionali di gestione tecnico sistemistica del parco IT. Ciò è in linea tra l'altro sia con il piano di consolidamento dei CED della PA definito nell'Agenda Digitale dell'Umbria, sia con le direttive Nazionali di razionalizzazione del parco IT della PA, ogni Ente infatti può approcciare il consolidamento del proprio CED usufruendo dei suddetti servizi di "DataCenter" oltre che dei connessi servizi di progettazione tecnica. Umbria Digitale ha articolato la propria proposta di servizi di DataCenter in questi due insiemi anche per essere coerente con le convenzioni CONSIP di riferimento per i medesimi ambiti (convenzione SPC Cloud e convenzione System Management rispettivamente) e facilitare così gli enti nelle loro valutazioni e comparazioni tecnico-economiche. Umbria Digitale si propone in modo estremamente flessibile al fine di

adeguarsi alle effettive esigenze degli Enti, è infatti possibile acquisire servizi di uno o dell'altro insieme ovvero di entrambi in modo tale da permettere a ciascun Ente di ritagliare sulle proprie specifiche esigenze la quantità e tipologia di attività da ricevere da Umbria Digitale. Tra le operazioni di migrazione verso il DCRU segnaliamo quella che riguarda l'Università per Stranieri di Perugia, a rimarcare un proficuo rapporto sempre più efficace con gli Atenei Perugini.

Umbria Digitale offre inoltre soluzioni di DR/BC per i sistemi e le applicazioni che non sono ospitate presso il DC regionale. Presso il DCRU sono disponibili ed attive le infrastrutture e le procedure necessarie per offrire servizi di backup, replica e continuità operativa sulle piattaforme più diffuse nel contesto pubblico. Nel 2020 è stato avviato con la Regione Marche, a fronte di uno specifico incarico (DGR 1032/19) frutto di protocollo d'intesa siglato tra le Regioni un progetto sperimentale per la realizzazione del loro sito di Disaster Recovery in hosting presso il DCRU. La sperimentazione è stata realizzata con successo e sono in corso le valutazioni necessarie per il suo definitivo rilascio in esercizio.

REPERIBILITÀ H24 7/7

Nella piena consapevolezza della criticità e della rilevanza dei servizi erogati dal DCRU per i cittadini e la PAL Umbri, Umbria Digitale offre un servizio di reperibilità H24, 7 giorni su 7, per fare fronte a possibili situazioni problematiche nell'erogazione dei servizi presenti al DCRU che dovessero verificarsi al di fuori del normale orario di lavoro.



RIPARTO UTILE

Signori Soci,

attestiamo che il bilancio di esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziario della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 25.114 e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 1.256
- a riserva statutaria per € 23.858.

ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DELLA DISPOSIZIONE ART. 9 COMMA 2 DELLA L.R. 4/2011 LETT. E)

Con riferimento alla normativa sopra richiamata, si comunica che il compenso spettante all'Amministratore Unico risulta decurtato del 10%, a far data dal 15 settembre 2010, come da Delibera CentralCom n. 45, in attuazione dell'art. 6 del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e dall'art. 9, comma 2, lett. e della L.R. 4/2011. Una ulteriore riduzione del 10% è stata applicata con la Delibera CentralCom n.97/2012. Tale compenso risultava confermato dalla Assemblea dei Soci di CentralcomSpA nella seduta del 29 aprile 2014 ed ulteriormente confermato dalla Assemblea dei Soci di Umbria Digitale Scarl nella seduta del 28 aprile 2017. Il compenso dell'Amministratore Unico veniva infine ulteriormente decurtato nella Assemblea dei soci di Umbria Digitale Scarl nella seduta del 15 luglio 2020.

Tale riduzione è stata altresì applicata al componente dell'Organo di controllo.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2020 Umbria Digitale Scarl risulta partecipata al 76,92% dalla Regione Umbria e per il restante 23,08 % dalle due Provincie di Perugia e Terni e da altri Enti locali dell'Umbria, ASL e altri soggetti pubblici.

Il suddetto controllo maggioritario è tuttavia limitato dalla natura di Società in house di Umbria Digitale Scarl e dal conseguente "controllo analogo a quello praticato sui propri uffici" esercitato da parte di tutti gli Enti Soci, cosi come definito dalla Convenzione per l'esercizio del controllo analogo congiunto su Umbria Digitale Scarl.

In considerazione della configurazione di Umbria Digitale Scarl società in house ai sensi della L.R. 9/2014, non si ritiene applicabile alla stessa la normativa di cui agli artt. 2497 "Direzione e coordinamento di società" e ss. c.c. volti a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di imprese di mercato, mancando completamente, nella fattispecie, la gestione e la finalità imprenditoriale e di mercato della società.

AZIONI PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

In relazione al disposto dell'articolo 2428 c.c. comma 3, n. 2, n. 3 e n. 4 si precisa che, stante la natura consortile, non ricorre la fattispecie.

SEDI SECONDARIE

Si fa presente che al 31.12.2020 Umbria Digitale S.c. a r.l. svolge la propria attività avvalendosi della sede operativa di Terni in Via Romagna 118.

Perugia, 29 marzo 2021

F.TO L'AMMINISTRATORE UNICO
Ing. Fortunato Bianconi

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con prov. N.159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Perugia

Copia conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 445/2000 ed ai sensi del D.Lgs.82/2005, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese

Il sottoscritto Fortunato Bianconi, nato a Foligno il 01/07/1981 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.
Si dichiara altresì che le parti omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale di approvazione.

ALLEGATO C

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci di UMBRIA DIGITALE s.c.a r.l.

Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-*bis* c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società UMBRIA DIGITALE s.c.a r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Responsabilità dell'amministratore unico e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a

richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'amministratore unico di Umbria Digitale s.c.a r.l. Ing. Fortunato Bianconi è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società Umbria Digitale s.c.a r.l. al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società Umbria Digitale s.c.a r.l. al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società Umbria Digitale s.c.a r.l. al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e mi sono incontrato con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'amministratore unico, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza redatta dai suoi membri sig.ri Nicola Mariuccini e Federico Gori e non sono emerse criticità, rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo, che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'amministratore unico per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire. Si rinnova l'invito all'organo amministrativo ad esercitare una più incisiva azione di riscossione dei crediti commerciali, da monitorare con periodicità costante così da minimizzare il rischio di perdite.

Non sono pervenute denunzie dai soci *ex* art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il sindaco unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'amministratore unico Ing. Fortunato Bianconi.

Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore unico in nota integrativa.

Perugia, 14 aprile 2021
Via Scarlatti 37

Il sindaco unico

Francesco Giuliani

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con prov. N.159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Perugia

Copia conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 445/2000 ed ai sensi del D.Lgs.82/2005, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese

Il sottoscritto Fortunato Bianconi, nato a Foligno il 01/07/1981 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

Si dichiara altresì che le parti omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale di approvazione.

ALLEGATO B

Il bilancio al 31.12.2020 viene depositato presso la CCIAA di Perugia in formato .xbrl e pertanto non riproducibile cartaceamente.

Perugia 29 marzo 2021

L'AMMINISTRATORE UNICO
Ing. Fortunato Bianconi

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: SPOLETO PG VIA ANTONIO BUSETTI 38/40
Codice fiscale: 02569060540
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 44
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE 51
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE 111
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI 117

VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BUSETTI 38/40
Codice Fiscale	02569060540
Numero Rea	PG 226282
P.I.	02569060540
Capitale Sociale Euro	659.250 i.v.
Forma giuridica	S.P.A.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	355.203	207.425
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	320.540	433.551
Totale immobilizzazioni immateriali	675.743	640.976
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.960.250	6.188.505
2) impianti e macchinario	44.821.029	43.751.988
3) attrezzature industriali e commerciali	1.754.859	1.729.442
4) altri beni	344.027	251.061
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.840.586	2.711.090
Totale immobilizzazioni materiali	55.720.751	54.632.086
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	5.138.772	4.440.592
b) imprese collegate	-	19.151
Totale partecipazioni	5.138.772	4.459.743
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	231.139	171.679
Totale crediti verso altri	231.139	171.679
Totale crediti	231.139	171.679
Totale immobilizzazioni finanziarie	5369910.74	4.631.422
Totale immobilizzazioni (B)	61.766.405	59.904.484
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.030.301	978.765
Totale rimanenze	1.030.301	978.765
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.603.861	16.692.230
Totale crediti verso clienti	19.603.861	16.692.230
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	852.251	1.468.012
Totale crediti verso imprese controllate	852.251	1.468.012
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.695.890	13.377.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.676.331	1.662.576
Totale crediti verso controllanti	9.372.221	15.039.820
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	582.841	847.314
Totale crediti tributari	582.841	847.314
5-ter) imposte anticipate	1.628.429	1.551.641

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	674.093	703.063
Totale crediti verso altri	674.093	703.063
Totale crediti	32.713.696	36.302.080
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	201.406	0
4) altre partecipazioni	19.151	-
6) altri titoli	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	220.557	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.448.449	5.862.136
2) assegni	50.909	-
3) danaro e valori in cassa	742	4.541
Totale disponibilità liquide	5.500.100	5.866.677
Totale attivo circolante (C)	39.464.654	43.147.522
D) Ratei e risconti	1.145.891	1.549.829
Totale attivo	102.376.950	104.601.835
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	659.250	659.250
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-
III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	166.562	166.562
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	15.035.729	12.933.457
Versamenti in conto capitale	147.393	147.393
Riserva avanzo di fusione	4.162.379	4.162.379
Varie altre riserve	4	(1)
Totale altre riserve	19.345.505	17.243.228
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.504.906	2.102.273
Totale patrimonio netto	21.676.223	20.171.313
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	125.328	113.011
4) altri	12.793.387	12.308.623
Totale fondi per rischi ed oneri	12.918.715	12.421.634
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.378.483	3.666.237
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.032.850	7.126.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.096.038	18.068.197
Totale debiti verso banche	26.128.888	25.194.642
6) acconti		
Totale acconti	-	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.773.533	14.193.131
Totale debiti verso fornitori	15.773.533	14.193.131
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.177	35.352
Totale debiti verso imprese controllate	59.177	35.352
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.993.606	6.403.634

esigibili oltre l'esercizio successivo	912.467	1.033.904
Totale debiti verso controllanti	2.906.073	7.437.538
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	712.325	573.100
Totale debiti tributari	712.325	573.100
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.560.341	1.617.707
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.560.341	1.617.707
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.408.756	5.509.090
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.063.068	2.043.204
Totale altri debiti	6.471.824	7.552.294
Totale debiti	53.612.161	56.603.764
E) Ratei e risconti	10.791.368	11.738.887
Totale passivo	102.376.950	104.601.835

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	58.538.518	55.497.900
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	845.016	932.293
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	53.297	310.635
altri	3.731.359	5.733.195
Totale altri ricavi e proventi	3.784.656	6.043.830
Totale valore della produzione	63.168.190	62.474.023
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.732.103	2.451.885
7) per servizi	22.500.319	21.965.755
8) per godimento di beni di terzi	3.920.140	4.147.698
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.967.887	15.099.455
b) oneri sociali	4.736.193	5.085.543
c) trattamento di fine rapporto	1.021.978	1.027.826
e) altri costi	95.592	102.869
Totale costi per il personale	20.821.650	21.315.693
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	242.248	213.101
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.120.875	6.876.195
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.564.000	1.348.750
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.927.123	8.438.046
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(51.536)	(28.177)
12) accantonamenti per rischi	1.046.270	808.494
14) oneri diversi di gestione	1.341.327	1.352.910
Totale costi della produzione	61.237.396	60.452.304
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.930.794	2.021.719
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	72.691	66.425
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	72.691	66.425
Totale altri proventi finanziari	72.691	66.425
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	2.122
altri	453.738	532.734
Totale interessi e altri oneri finanziari	453.738	534.856
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(381.047)	(468.431)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	899.586	1.028.473
Totale rivalutazioni	899.586	1.028.473
19) svalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	34.850	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	864.736	1.028.473

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.414.483	2.581.761
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.241.322	548.567
imposte relative a esercizi precedenti	(254.957)	-
imposte differite e anticipate	(76.788)	(69.079)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	909.577	479.488
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.504.906	2.102.273

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.504.906	2.102.273
Imposte sul reddito	909.577	479.488
Interessi passivi/(attivi)	381.047	468.431
(Dividendi)	-	(499.207)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.795.530	2.550.985
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.632.248	3.185.070
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.363.123	7.089.296
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	1.028.473
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	899.586	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.795.530	2.550.985
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(51.536)	(28.177)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.475.631)	(2.161.713)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.580.402	684.390
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	403.938	627.026
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(947.519)	(1.433.844)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	749.310	3.771.415
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.741.036)	1.459.097
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	386.239	4.079.161
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(381.047)	(468.431)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.102.097)	(655.424)
(Utilizzo dei fondi)	(1.858.921)	(3.449.022)
Totale altre rettifiche	(3.342.065)	(4.572.877)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.939.131	10.809.123
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.209.540)	(8.401.291)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(277.015)	(1.052.431)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.638.075)	(151.863)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(115.328)	19.877
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.239.958)	(9.585.708)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	912.512	633.776
Accensione finanziamenti	2.000.000	4.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.978.266)	(1.827.058)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(1.186.649)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	934.246	1.620.069
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(366.581)	(9.620.322)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.862.136	3.377.286
Danaro e valori in cassa	4.541	5.724
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.866.677	3.383.010
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.448.449	5.862.136
Assegni	50.909	-
Danaro e valori in cassa	742	4.541
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.500.100	5.866.677

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

SEZIONE 1

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO
Il bilancio d'esercizio della Valle Umbra Servizi S.p.A. (nel seguito anche 'Società'), redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall' Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.
Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.
Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali così come i valori riportati nella Nota Integrativa.
Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta sono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.
Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.
I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio e l' importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.
La Società detiene partecipazioni di controllo e pertanto, ad integrazione del bilancio d'esercizio, ha predisposto il bilancio consolidato di Gruppo al quale si rimanda per una più completa informativa.

Il bilancio di esercizio è sottoposto a revisione legale da parte della KPMG S.p.A..

SEZIONE 2

POSTULATI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Postulati generali di redazione del bilancio
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC. Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità delle informazioni.
In applicazione dei sopra menzionati postulati:
La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.
Si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio.
Gli Amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.
L'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni si è basata sui termini contrattuali delle transazioni e sul loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici.
I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel susseguirsi degli eventi.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai

criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.
Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.
La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio. Per quantificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi qualitativi che quantitativi.Nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.
Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 2019. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Principi di redazione

Criteri di valutazione
Immobilizzazioni immateriali
Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d' acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni]. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento dal quale l' immobilizzazione può essere utilizzata.
Gli oneri pluriennali, che includono i costi di impianto e di ampliamento, sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.
I beni immateriali, costituiti da Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.
L'avviamento è iscritto nell'attivo patrimoniale solo se è acquisito a titolo oneroso, ha un valore quantificabile, è costituito all'origine da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscano quindi benefici economici futuri ed è soddisfatto il principio della recuperabilità del relativo costo.
Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi, altrimenti sono iscritte tra le specifiche voci delle immobilizzazioni materiali.
Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali sono iscritti nell'attivo patrimoniale alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento dei relativi importi. Le immobilizzazioni immateriali in corso sono rilevate alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la sua realizzazione.
Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi.
Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti, come segue:
I costi d'impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo pari a cinque anni.
I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile ed in ogni caso entro un periodo non superiore a cinque anni.
I beni immateriali (diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze e marchi) sono ammortizzati nel periodo minore fra la durata legale o contrattuale e la residua possibilità di utilizzazione. La stima della vita utile dei marchi non eccede i venti anni.
L'avviamento è sistematicamente ammortizzato secondo la sua vita utile con riferimento al periodo di tempo entro il quale è probabile si manifesteranno i benefici economici ad esso connessi e in ogni caso per un periodo non superiore ai venti anni. Nei casi in cui non sia possibile stimare attendibilmente la vita utile l'avviamento è ammortizzato in un periodo non superiore a dieci anni.
Altre immobilizzazioni - migliorie su beni di terzi: sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Società.
Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento. Il processo di ammortamento inizia nel momento in cui tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.
Immobilizzazioni materiali
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del

bene ed include anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.
I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.
I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene.
Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.
L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.
In applicazione del principio della rilevanza di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, e di quanto previsto dal principio contabile di riferimento, nel primo esercizio di ammortamento le aliquote sono ridotte della metà.
L'ammortamento è calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.
I terreni non sono oggetto di ammortamento; se il valore dei fabbricati incorpora anche quello dei terreni sui quali insistono, il valore del fabbricato è scorporato, anche in base a stime, per determinarne il corretto ammortamento.
Il valore da ammortizzare è la differenza tra il costo dell'immobilizzazione e, se determinabile, il valore residuo al termine del periodo di vita utile che viene stimato nel momento della redazione del piano di ammortamento e rivisto periodicamente al fine di verificare che la stima iniziale sia ancora valida. L'ammortamento viene interrotto se, in seguito all'aggiornamento della stima, il presumibile valore residuo risulta pari o superiore al valore netto contabile.
Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Descrizione

Aliquota
Ambiente
Aliquota
Beni S.I.I.
Aliquota Beni Fognatura
Aliquota beni Energia e reti
Aliquota beni aziendali
Terreni e fabbricati:
Fabbricati 3% 3,5%
Opere murarie 10% 3,5% 10%

Impianti e macchinario:
Rete adduzione 5%
Rete distribuzione 5% 3,5% 8%
Contatori 10% 10%
Allacci e prese 5% 3% 8%
Cabine 1°/2° salto 10%
Impianti protezione catodica 10%
Impianti telecontrollo 20%
Impianti tecnici Casone/S. Orsola 10%
Macchine operatrici Pesanti 20%
Impianti sollevamento 12% 12%
Serbatoi acqua 4%
Imp. apparecchiatura depurazione 15%

Attrezzature industriali e commerciali
Attrezzatura varia. 10% 10%

Altri beni
Mobili e macchine ufficio prom. 12% 12%
Macchine elettriche e hw e rete informatica 20% 20%
Autocarri aziendali 20%
Autovetture aziendali 25% 25%

Le immobilizzazioni materiali condotte in locazione finanziaria vengono iscritte nell'attivo patrimoniale al momento dell'eventuale esercizio del diritto di riscatto. Nel periodo di locazione i canoni vengono rilevati a conto economico, fra i costi della produzione, nei periodi di competenza. Nella Nota Integrativa vengono indicati gli effetti sulle voci di

bilancio, sul patrimonio netto e sul risultato d'esercizio che sarebbero derivati dall'applicazione del cosiddetto "metodo finanziario".
Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono riclassificate nell'attivo circolante solo se vendibili alle loro condizioni attuali, la vendita appare altamente probabile ed è previsto che si concluda nel breve termine. Tali immobilizzazioni non sono ammortizzate e sono valutate al minore tra il valore netto contabile ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.
Le immobilizzazioni materiali obsolete e in generale quelle che non sono più utilizzate o utilizzabili nel ciclo produttivo in modo permanente non sono oggetto di ammortamento e sono valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.
Le immobilizzazioni materiali vengono rivalutate, nei limiti del loro valore recuperabile, solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta.
Perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali
In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile.
Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il suo fair value, al netto dei costi di vendita, è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.
Quando non è possibile stimare il valore recuperabile di una singola immobilizzazione tale analisi è effettuata con riferimento alla cosiddetta "unità generatrice di flussi di cassa" (nel seguito "UGC"), ossia il più piccolo gruppo identificabile di attività che include l'immobilizzazione oggetto di valutazione e genera flussi finanziari in entrata che sono ampiamente indipendenti dai flussi finanziari in entrata generati da altre attività o gruppi di attività.
Il fair value è determinato prendendo a riferimento prioritariamente l'eventuale prezzo pattuito in un accordo vincolante di vendita stabilito in una libera transazione o il prezzo di mercato in un mercato attivo. Se non esiste un accordo vincolante di vendita né alcun mercato attivo, il fair value è determinato in base alle migliori informazioni disponibili per riflettere l'ammontare che la Società potrebbe ottenere, alla data di riferimento del bilancio, dalla vendita dell' attività in una libera transazione tra parti consapevoli e disponibili. Nel determinare tale ammontare, si considera il risultato di recenti transazioni per attività similari effettuate all'interno dello stesso settore in cui opera la Società.
Ai fini della determinazione del valore recuperabile, dal fair value sono sottratti i costi di vendita.
In presenza di una perdita durevole di valore, la stessa viene imputata in primo luogo, qualora esistente, a riduzione del valore dell'avviamento e, successivamente, alle altre attività, in proporzione al loro valore netto contabile.
La svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica non avesse mai avuto luogo, vale a dire tenendo conto degli ammortamenti che sarebbero stati effettuati in assenza di svalutazione.
Non è possibile ripristinare la svalutazione rilevata sull'avviamento e sugli oneri pluriennali.
Immobilizzazioni finanziarie
Le partecipazioni e i titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa per effetto della volontà della direzione aziendale e dell'effettiva capacità della Società di detenerle per un periodo prolungato di tempo vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie. Diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante. Il cambiamento di destinazione tra attivo immobilizzato e attivo circolante, o viceversa, è rilevato secondo i criteri valutativi specifici del portafoglio di provenienza.
La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante è effettuata in base al criterio della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e pertanto, indipendentemente dalla scadenza, i crediti di origine finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie mentre quelli di origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante. Il criterio di valutazione dei crediti è esposto nel prosieguo.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Partecipazioni
Le partecipazioni in Società controllate, collegate e in joint venture sono valutate con il metodo del patrimonio netto mentre le partecipazioni in altre imprese sono valutate con il metodo del costo.
Partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto
Le partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto sono iscritte inizialmente al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Gli oneri accessori sono costituiti da costi di intermediazione bancaria e finanziaria, ovvero commissioni, spese e imposte.
In sede di prima rilevazione, il costo di acquisto della partecipazione è confrontato con il valore della corrispondente quota del patrimonio netto riferito alla data di acquisizione o, in alternativa, risultante dall'ultimo bilancio della partecipata.
In presenza di una differenza iniziale positiva, se la stessa è riconducibile a maggiori valori dell'attivo dello stato patrimoniale della partecipata, valutati a valori correnti, o alla presenza di avviamento, la partecipazione è iscritta al costo di acquisto comprensivo di tale differenza iniziale positiva. Diversamente, la partecipazione è oggetto di svalutazione e tale differenza è imputata a conto economico nella voce "svalutazioni di partecipazioni". In presenza di una differenza iniziale negativa, se la stessa è riconducibile al compimento di un buon affare, la partecipazione è iscritta

al maggior valore del patrimonio netto rettificato della partecipata rispetto al prezzo di costo, iscrivendo quale contropartita una riserva di patrimonio netto non distribuibile.
Qualora la differenza iniziale negativa sia dovuta invece alla presenza di attività iscritte per valori superiori al loro valore recuperabile o passività iscritte ad un valore inferiore al loro valore di estinzione o, ancora, alla previsione di risultati economici sfavorevoli, la partecipazione è inizialmente iscritta per un valore pari al costo sostenuto e tale differenza rappresenta un "Fondo per rischi e oneri futuri". Tale fondo, memorizzato extra-contabilmente, è utilizzato negli esercizi successivi a rettifica dei risultati della partecipata in modo da riflettere le ipotesi assunte all'atto dell' acquisto.
Ai fini della valutazione con il metodo del patrimonio netto sono utilizzati i bilanci d'esercizio al 31 dicembre 2020 approvati dalle rispettive assemblee dalle partecipate, o i progetti di bilancio formalmente redatti dagli organi amministrativi delle partecipate, qualora non sia ancora intervenuta l'approvazione da parte dell'assemblea.

Il risultato (utile o perdita) d'esercizio risultante dal bilancio della partecipata ed il relativo patrimonio netto sono soggetti alle stesse rettifiche previste in caso di consolidamento. Il risultato di bilancio della partecipata, al termine di tali rettifiche, è portato a variazione del valore della partecipazione in misura corrispondente alla frazione di capitale posseduto con contropartita il conto economico mentre i dividendi percepiti sono portati a riduzione del valore della partecipazione. Le variazioni del patrimonio netto della partecipata che non hanno concorso alla formazione del suo risultato economico dell'esercizio determinano un aumento o riduzione del valore della partecipazione, e della apposita riserva non distribuibile, senza imputazione nel conto economico. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto delle perdite, la partecipazione viene azzerata e, qualora la Società sia legalmente o altrimenti impegnata al sostegno della partecipata, le perdite eccedenti l'azzeramento sono contabilizzate tra i fondi per rischi e oneri.
Nel rispetto dell'art. 2426 del Codice Civile, negli esercizi successivi, le plusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte in una riserva non distribuibile per l'ammontare non assorbito dalla eventuale "perdita propria" della partecipante. I dividendi percepiti dalle partecipate rendono disponibile una corrispondente quota di tale riserva.
In presenza di perdite durevoli di valore la partecipazione è svalutata anche nei casi in cui ciò comporti la necessità di iscrivere la stessa ad un importo inferiore a quello determinato applicando il metodo del patrimonio netto.
Partecipazioni valutate con il metodo del costo
Le partecipazioni sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo dei costi accessori. I costi accessori sono costituiti da costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte.
Il valore di iscrizione delle partecipazioni si incrementa per effetto degli aumenti di capitale a pagamento o di rinuncia a crediti vantati dalla Società nei confronti delle partecipate. Gli aumenti di capitale a titolo gratuito non incrementano il valore delle partecipazioni.
Nel caso in cui le partecipazioni abbiano subìto alla data di bilancio perdite di valore ritenute durevoli, il loro valore di iscrizione viene ridotto al minor valore recuperabile, che è determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno alla Società, fino all'azzeramento del valore di carico. Nei casi in cui la Società sia obbligata a farsi carico delle coperture delle perdite conseguite dalle partecipate può rendersi necessario un accantonamento al passivo per poter far fronte, per la quota di competenza, alla copertura del deficit patrimoniale delle stesse.
Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione effettuata, il valore della partecipazione viene ripristinato fino a concorrenza, al massimo, del costo originario.
Rimanenze
Le rimanenze di magazzino sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di produzione e successivamente valutate al minore tra il costo ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dal mercato.
Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo di acquisto più gli oneri accessori. Il costo di acquisto dei materiali include, oltre al prezzo del materiale, anche i costi di trasporto, dogana, altri tributi e gli altri costi direttamente imputabili a quel materiale.
I resi, gli sconti commerciali, gli abbuoni e premi sono portati in diminuzione dei costi.
Per costo di produzione si intendono tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato, considerati sulla base della capacità produttiva normale. Il costo di produzione non comprende i costi generali e amministrativi, i costi di distribuzione e i costi di ricerca e sviluppo.
Il metodo di determinazione del costo adottato per i beni fungibili è il Costo medio ponderato.
Il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è pari alla stima del prezzo di vendita delle merci e dei prodotti finiti nel corso della normale gestione, al netto dei presunti costi di completamento e dei costi diretti di vendita.
Ai fini della determinazione del valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, si tiene conto, tra l' altro, del tasso di obsolescenza e dei tempi di rigiro del magazzino.
Le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione di prodotti finiti non sono oggetto di svalutazione qualora ci si attenda che tali prodotti finiti possano essere oggetto di realizzo per un valore pari o superiore al loro costo di produzione. Peraltro, qualora in presenza di una diminuzione nel prezzo delle materie prime e sussidiarie, il costo dei prodotti finiti ecceda il loro valore di realizzazione, le materie prime e sussidiarie sono svalutate fino al valore netto di

realizzazione, assumendo quale miglior stima il loro prezzo di mercato.
Sono pertanto oggetto di svalutazione le rimanenze di magazzino il cui valore di realizzazione desumibile dall' andamento del mercato è minore del relativo valore contabile.
Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della svalutazione per effetto dell'aumento del valore di realizzazione desumibile dal mercato, la rettifica di valore effettuata è annullata nei limiti del costo originariamente sostenuto.
Crediti
I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.
I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi.
I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società.
I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.
Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.
Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.
Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore di presumibile realizzo in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del credito, sono rilevati al momento dell'incasso come oneri di natura finanziaria.
Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.
L'accantonamento al fondo svalutazione dei crediti assistiti da garanzie tiene conto degli effetti relativi all'escussione di tali garanzie. Con riferimento ai crediti assicurati, l'accantonamento si limita alla quota non coperta dall' assicurazione, solo se vi è la ragionevole certezza del riconoscimento dell'indennizzo.
I crediti vengono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito sono estinti oppure quando la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito. Ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tengono in considerazione tutte le clausole contrattuali.
Quando il credito è cancellato dal bilancio in presenza delle condizioni sopra esposte, la differenza fra il corrispettivo e il valore contabile del credito al momento della cessione è rilevata a conto economico come perdita su crediti, salvo che il contratto di cessione non consenta di individuare altre componenti economiche di diversa natura, anche finanziaria.
I crediti oggetto di cessione per i quali non sono stati trasferiti sostanzialmente tutti i rischi rimangono iscritti in bilancio e sono assoggettati alle regole generali di valutazione sopra indicate. L'anticipazione di una parte del corrispettivo pattuito da parte del cessionario trova contropartita nello stato patrimoniale quale debito di natura finanziaria.
Strumenti finanziari derivati
Si considera strumento finanziario derivato uno strumento finanziario o altro contratto che possiede le seguenti tre caratteristiche:
a. il suo valore varia come conseguenza della variazione di un determinato tasso di interesse, prezzo di strumenti finanziari, prezzo di merci, tasso di cambio, indice di prezzo o di tasso, rating di credito o indice di credito o altra variabile, a condizione che, nel caso di una variabile non finanziaria, tale variabile non sia specifica di una delle controparti contrattuali (a volte chiamato il sottostante);
b. non richiede un investimento netto iniziale o richiede un investimento netto iniziale che sia minore di quanto sarebbe richiesto per altri tipi di contratti da cui ci si aspetterebbe una risposta simile a variazioni di fattori di mercato;
c. è regolato a data futura.

Sono considerati strumenti finanziari derivati anche quei contratti di acquisto e vendita di merci che conferiscono all' una o all'altra parte contraente il diritto di procedere alla liquidazione del contratto per contanti o mediante altri strumenti finanziari ad eccezione del caso in cui si verifichino contemporaneamente le seguenti condizioni:
a. il contratto sia stato concluso e sia mantenuto per soddisfare le esigenze di acquisto, vendita o di utilizzo merci;
b. il contratto sia destinato a tale scopo fin dalla sua conclusione;
c. si preveda che il contratto sia eseguito mediante consegna della merce.

Gli strumenti finanziari derivati (nel seguito anche solo “derivati”) sono rilevati inizialmente quando la Società, divenendo parte delle clausole contrattuali, ossia alla data di sottoscrizione del contratto, è soggetta ai relativi diritti e obblighi e sono iscritti al fair value, anche qualora siano incorporati in altri strumenti finanziari derivati.
I derivati incorporati in contratti ibridi sono separati dal contratto primario non derivato e rilevati separatamente se le caratteristiche economiche e i rischi del derivato incorporato non sono strettamente correlati a quelli del contratto primario e sono soddisfatti tutti gli elementi di definizione di strumento finanziario derivato previsti dal principio OIC 32. La verifica dell’esistenza di derivati incorporati da scorporare e rilevare separatamente è effettuata esclusivamente alla data di rilevazione iniziale dello strumento ibrido o alla data di modifica delle clausole contrattuali.
Ad ogni data di chiusura del bilancio gli strumenti finanziari derivati sono valutati al fair value e classificati nello stato patrimoniale nelle apposite voci dell’attivo circolante o immobilizzato (ove di copertura di attività immobilizzate o di passività esigibili oltre i 12 mesi) nei casi di fair value positivo o dei fondi per rischi e oneri nei casi di fair value negativo. Il fair value è il prezzo che si percepirebbe per la vendita di una attività ovvero che si pagherebbe per il trasferimento di una passività in una regolare operazione tra operatori di mercato alla data di valutazione e, nei casi di derivati non quotati, è determinato dalla Società facendo ricorso a tecniche di valutazione appropriate, mediante assunzioni, parametri e livelli di gerarchia del fair value previsti dal principio contabile di riferimento.
Le variazioni di fair value rispetto all’esercizio precedente dei derivati che non soddisfano i requisiti per essere qualificati come operazioni di copertura sono rilevate nelle specifiche voci di conto economico.

Operazioni di copertura

Gli strumenti finanziari derivati possono essere designati come operazioni di copertura quando:
a. la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ammissibili ed elementi coperti ammissibili;
b. all’inizio della relazione di copertura vi è una designazione e una documentazione formale della relazione di copertura, degli obiettivi della Società nella gestione del rischio e della strategia nell’effettuare la copertura;
c. la relazione di copertura soddisfa i requisiti, sia qualitativi sia quantitativi, di efficacia della copertura.
Conseguentemente, se i derivati sono utilizzati da un punto di vista gestionale con finalità di pura copertura ma non rispettano pienamente i criteri previsti per essere designati come strumenti di copertura gli stessi sono valutati secondo le regole generali precedentemente descritte.
L’efficacia della relazione di copertura è documentata, oltre che inizialmente, in via continuativa. Ad ogni data di chiusura di bilancio la Società valuta se la relazione di copertura soddisfi ancora i requisiti di efficacia.
Quando sono soddisfatti tutti i requisiti precedentemente descritti, le operazioni di copertura possono essere contabilizzate secondo i seguenti modelli contabili.
Coperture di fair value
Se un derivato è designato a copertura dell’esposizione al rischio di variazioni di fair value di attività o passività iscritte in bilancio o impegni irrevocabili, che in assenza di copertura potrebbero influenzare il risultato d’esercizio, le variazioni di fair value sia dello strumento di copertura sia della componente relativa al rischio oggetto di copertura dell’ elemento coperto sono rilevate nelle apposite voci di conto economico, salvo i casi in cui la variazione del fair value dell’elemento coperto sia maggiore della variazione del fair value dello strumento di copertura, nel qual caso l’ eccedenza è rilevata nella voce di conto economico interessata dall’elemento coperto. Nello stato patrimoniale, lo strumento di copertura è valutato al fair value e rilevato come un’attività o una passività mentre il valore contabile dell’ elemento coperto, in deroga ai principi di riferimento, è adeguato per tener conto della valutazione al fair value della componente relativa al rischio oggetto di copertura, nei limiti, per le attività, del valore recuperabile.
Coperture di flussi finanziari
Se un derivato è designato a copertura dell’esposizione al rischio di variabilità dei flussi finanziari attribuibili ad attività o passività iscritte in bilancio, ad impegni irrevocabili oppure operazioni programmate altamente probabili, che in assenza di copertura potrebbero influenzare il risultato d’esercizio, le variazioni di fair value relative alla parte efficace dello strumento di copertura sono rilevate nell’apposita riserva di patrimonio netto mentre quelle associate a una copertura o parte di copertura divenuta inefficace sono rilevate a conto economico.
Gli importi (utili o perdite) accumulati nella riserva di patrimonio netto sono riclassificati a conto economico nello stesso esercizio o negli stessi esercizi in cui i flussi finanziari futuri coperti hanno un effetto sul risultato d’esercizio; nel caso in cui l’impegno irrevocabile o l’operazione programmata altamente probabile comportino successivamente la rilevazione di attività o passività non finanziarie, gli importi accumulati nella riserva sono riclassificati nel valore contabile dell’attività (nei limiti del valore recuperabile) o della passività al momento della loro rilevazione.
Qualora si verifichino le circostanze che determinano la cessazione della contabilizzazione dell’operazione come di copertura ma si prevede che si verifichino ancora futuri flussi finanziari dall’elemento coperto, gli importi accumulati nella riserva rimangono a patrimonio netto fino al verificarsi dei flussi finanziari futuri. Qualora invece non si prevedono più i flussi finanziari futuri o l’operazione programmata non si prevede più sia altamente probabile, gli importi accumulati nella riserva sono riclassificati immediatamente a conto economico.
In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall’art. 2427-bis, comma 1, del Codice Civile sul fair value degli strumenti finanziari derivati e quelle richieste dall’OIC 32.

Criteri di valutazione applicati

Disponibilità liquide
Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi
I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.
I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.
Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.
Patrimonio netto
Le operazioni tra la Società e soci (operanti in qualità di soci) possono far sorgere dei crediti o dei debiti verso soci. La Società iscrive un credito verso soci quando i soci assumono un'obbligazione nei confronti della Società mentre iscrive un debito quando assume un'obbligazione nei confronti dei soci.
I versamenti effettuati dai soci che non prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti in pertinente voce di patrimonio netto mentre i finanziamenti ricevuti dai soci che prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti tra i debiti.
Le azioni proprie, se presenti, sono iscritte per un valore corrispondente al loro costo di acquisto in una riserva negativa di patrimonio netto in concomitanza all'acquisto delle azioni stesse.
La riserva negativa viene stornata, a seguito della delibera assembleare di annullamento delle azioni proprie, e viene ridotto contestualmente il capitale sociale per il valore nominale delle azioni annullate. L'eventuale differenza tra il valore contabile della riserva e il valore nominale delle azioni annullate è imputata ad incremento o decremento del patrimonio netto.
In caso di alienazione delle azioni proprie, l'eventuale differenza tra il valore contabile della riserva negativa e il valore di realizzo delle azioni alienate è imputata a incremento o decremento di altra voce di patrimonio netto.
Fondi per rischi e oneri
I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.
Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio. Peraltro, in presenza di un fondo per oneri, il processo di stima può tenere in considerazione l'orizzonte temporale di riferimento se è possibile operare una stima ragionevolmente attendibile dell'esborso connesso all'obbligazione e della data di sopravvenienza e quest'ultima è così lontana nel tempo da rendere significativamente diverso il valore attuale dell' obbligazione e la passività stimata al momento dell'esborso.
Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l' accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.
Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.
Trattamento di fine rapporto
Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso nonché al netto delle quote trasferite ai fondi di previdenza complementare o al fondo di tesoreria gestito dall'INPS.
La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di

bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.
Debiti
I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.
I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.
I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.
Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.
Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.
In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all' estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.
Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.
In applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.
I costi di transazione, le commissioni attive e passive iniziali, le spese e gli aggi e disaggi di emissione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del debito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.
Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.
In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all' estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.
Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso al computo del costo ammortizzato in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.
I debiti commerciali con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi o con interessi contrattuali significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, ed i relativi costi, sono rilevati inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La differenza tra il valore di rilevazione iniziale del debito così determinato e il valore a termine è rilevata a conto economico come onere finanziario lungo la durata del debito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.
In presenza di debiti finanziari, la differenza fra le disponibilità liquide ricevute ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra i proventi o gli oneri finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura e quindi un diverso trattamento contabile.
I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita.
Ricavi e costi
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è stato completato e lo scambio è già avvenuto, ovvero si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio a pronti alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.
Nei casi di applicazione del metodo del costo ammortizzato, gli interessi sono rilevati in base al criterio dell'interesse

effettivo.
Gli oneri finanziari sono rilevati per un importo pari a quanto maturato nell'esercizio.
Gli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali sono commentati in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.
In particolare i ricavi di somministrazione di acqua sono stati ragionevolmente e prudenzialmente stimati sulla base delle tariffe in vigore, determinate in conformità alle deliberazioni delle Autorità di Regolazione (ARERA – AURI Umbria3) tenuto conto dei volumi consumati (Acqua) nonché dei volumi trattati (Depurazione e Fognatura) nell' esercizio, applicando qualora la misurazione interessi un periodo infrannuale, il criterio del pro-die.
La rilevazione dei consumi di competenza così come indicata dai contratti di servizio regolati dalle Autorità di Ambito, avviene mediante rilevazione periodica di misuratori fiscali (contatori). Ove tale rilevazione non sia effettuabile per impossibilità di accedervi fisicamente, per periodicità eccedente l'anno solare, i volumi di competenza sono stati stimati avuto riguardo ai volumi fatturati in acconto sulla base delle serie storiche dell'esercizio precedente.
La Società ha provveduto quindi ad iscrivere in bilancio i ricavi effettivamente realizzati nell'esercizio 2020 derivanti come detto dai volumi venduti valorizzati alle tariffe vigenti derivanti dall'applicazione del MTI-2.
Gli eventuali scostamenti dei ricavi effettivi rispetto a quelli garantiti VRG (Vincolo dei ricavi Garantiti) determinati per l'esercizio 2020 e da esercizi precedenti, così come gli scostamenti trai costi operativi previsti e quelli effettivi, saranno iscritti in bilancio solo nell'esercizio di effettiva realizzazione.
I ricavi di distribuzione gas sono stati ragionevolmente e prudenzialmente stimati sulla base delle tariffe in vigore, in conformità ai criteri fissati dall'Autorità di Regolazione.
I ricavi relativi ai contributi di allacciamento sono imputati interamente all'esercizio in cui sono percepiti.
Tali ricavi rappresentano il costo "una tantum" che l'utente sostiene in forza di una clausola contrattuale che si aggiunge al costo variabile per i consumi.

Dividendi
I dividendi vengono rilevati in bilancio come proventi finanziari nell'esercizio nel quale, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della Società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della Società.
Non si procede alla rilevazione di proventi finanziari nel caso in cui la partecipata distribuisca, a titolo di dividendo, azioni proprie o attribuisca azioni derivanti da aumenti gratuiti di capitale.
Imposte sul reddito
Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.
I crediti e i debiti tributari sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui siano esigibili entro 12 mesi.
Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.
Le imposte differite relative a differenze temporanee imponibili correlate a partecipazioni in Società controllate e a operazioni che hanno determinato la formazione di riserve in sospensione d'imposta non sono rilevate solo qualora siano soddisfatte le specifiche condizioni previste dal principio di riferimento.
Le imposte differite relative ad operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto non sono rilevate inizialmente a conto economico ma contabilizzate tra i fondi per rischi e oneri tramite riduzione della corrispondente posta di patrimonio netto.
Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, qualora tali aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio, diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.
Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.
Un'attività per imposte anticipate non contabilizzata o ridotta in esercizi precedenti, in quanto non sussistevano i requisiti per il suo riconoscimento o mantenimento in bilancio, è iscritta o ripristinata nell'esercizio in cui sono soddisfatti tali requisiti.
Nello stato patrimoniale le imposte differite e anticipate sono compensate quando ne ricorrono i presupposti (possibilità e intenzione di compensare), il saldo della compensazione è iscritto nelle specifiche voci dell'attivo circolante, se attivo, e dei fondi per rischi e oneri, se passivo.
In nota integrativa è presentato un prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli

importi addebitati o accreditati a conto economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l' ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e l'ammontare delle imposte non ancora contabilizzato.

Utilizzo di stime

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell' Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

Presupposto della continuità aziendale

La Società, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha realizzato un utile dell'esercizio pari ad € 1.504.906

Con riferimento alla situazione finanziaria, al 31 dicembre 2020 la Società presenta una posizione finanziaria netta per Euro 20.628.788 (Euro -19.004.914 al 31 dicembre 2018). L'indebitamento comprende Euro 20.096.038 di mutui a medio e lungo termine contratti a fronte di specifici investimenti ed Euro 532.750 di indebitamento netto a breve termine.

Con la stipula del mutuo contratto nel 2020, destinato al finanziamento degli investimenti e del circolante, la Società ha riequilibrato la struttura finanziaria garantendo delle fonti di finanziamento adeguate agli investimenti.

Avendo riguardo alla situazione finanziaria, quale strumento di continuo monitoraggio, la Società ha in sede di stesura del Budget 2021, evidenziato l'evoluzione della situazione finanziaria con riferimento agli impegni finanziari correnti e di investimento, alle linee di credito disponibili, alle disponibilità liquide esistenti, ai contributi pubblici a valere sugli investimenti attesi e all'autofinanziamento aziendale.

La Previsione Finanziaria, che prevede il perdurare dell'assolvimento, da parte dei Comuni Azionisti, degli impegni contrattuali correnti e pregressi, evidenzia la sostenibilità finanziaria della Società pur con un aumento dell' indebitamento collegato ai nuovi investimenti.

Inoltre, in merito ai contenziosi si ricorda la positiva conclusione negli esercizi precedenti dei due principali contenziosi in essere con l'ERG HYDRO S.p.A. (già ENDESA) e con l'Agenzia delle Dogane

Al fine della valutazione del presupposto della continuità aziendale, si deve aggiungere la proposta, da parte degli Amministratori, di destinare l'intero utile di periodo a riserva straordinaria per supportare l'operatività finanziaria della Società.

In considerazione di quanto sopra descritto, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale confidando sia nel proseguimento delle azioni intraprese sopra descritte sia nel proseguimento, da parte dei Comuni Soci, degli impegni presi.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali
La posta ammonta ad Euro 675.743 con una variazione di Euro 34.766 rispetto al precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	208.739	475.501	2.191.730	10.500	0	3.526.142	6.412.612
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	208.739	475.501	1.984.305	10.500	-	3.092.591	5.771.637
Valore di bilancio	-	-	207.425	0	0	433.551	640.976
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	259.573	-	-	17.443	277.016
Ammortamento dell'esercizio	-	-	111.795	-	-	130.454	242.249
Totale variazioni	-	-	147.778	-	-	(113.011)	34.767
Valore di fine esercizio							
Costo	208.739	475.501	2.451.303	10.500	0	3.543.585	6.689.628
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	208.739	475.501	2.096.100	10.500	-	3.223.045	6.013.886
Valore di bilancio	-	-	355.203	0	0	320.540	675.743

I diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono relativi al costo del software applicativo e sono ammortizzati in cinque anni.
Nelle altre immobilizzazioni immateriali, sono stati ricomprese le spese incrementative su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali
La posta ammonta ad Euro 55.720.751 con una variazione positiva di Euro 1.088.665 rispetto al precedente esercizio

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.288.103	104.666.230	10.105.530	3.714.996	2.711.090	130.485.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.099.598	60.914.242	8.376.088	3.463.935	-	75.853.863
Valore di bilancio	6.188.505	43.751.988	1.729.442	251.061	2.711.090	54.632.086
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	118.034	5.326.530	539.070	192.664	2.041.708	8.218.006

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1.927.404	-	-	(1.912.212)	15.192
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	155.963	27.876	63.057	-	246.896
Ammortamento dell'esercizio	346.289	6.161.235	513.653	99.698	-	7.120.875
Altre variazioni	-	(132.305)	(27.876)	(63.057)	-	(223.238)
Valore di fine esercizio						
Costo	9.406.137	111.764.201	10.616.724	3.844.603	2.840.586	138.472.252
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.445.887	66.943.172	8.861.865	3.500.576	-	82.751.500
Valore di bilancio	5.960.250	44.821.029	1.754.859	344.027	2.840.586	55.720.751

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie
La posta ammonta ad Euro 5.369.911.

Immobilizzazioni finanziarie: Partecipazioni
Le partecipazioni ammontano complessivamente ad Euro 5.138.772.
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.
Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono state valutate secondo il metodo del patrimonio netto nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile e del nuovo principio contabile 17 emanato dall'OIC "Organismo Italiano di Contabilità".

Immobilizzazioni finanziarie: Partecipazioni in imprese controllate
La voce ammonta ad Euro 5.138.772
Si tratta delle partecipazioni nella VUS COM S.r.l., costituita nel 2002 con integrale sottoscrizione del capitale sociale, e a cui è stata affidata a decorrere dal 2003 l'attività di vendita di gas metano, nella VUS GPL S.r.l., costituita nel corso del 2004 e avente ad oggetto la distribuzione e vendita di gas petrolifero liquefatto a mezzo reti.
La variazione rispetto al precedente esercizio è riconducibile esclusivamente alla valutazione delle partecipazioni secondo il metodo del patrimonio netto.
Per una più ampia informativa si riportano nella relazione sulla gestione i bilanci riclassificati delle controllate.
Si ricorda che l'articolo 24 del D.Lgs 175/2016 prevede che " Le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche alla data di entrata in vigore del presente decreto in Società non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, ovvero che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, siano alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20"
Il piano di revisione straordinaria ex art. 24 deliberato dai comuni Soci, prevede la dismissione delle Società partecipate, tra cui la Società VUSGPL S.r.l.. e CONNESI S.p.A.. La Società procederà entro l'esercizio 2021 alla dimissione delle partecipazioni non strategiche . A seguito di tale determinazione la partecipazione è stata riclassificata nell'attivo circolante.

Immobilizzazioni finanziarie: Partecipazioni in altre imprese
La voce ammonta ad Euro 0

La voce faceva riferimento alla partecipazione nella Società Connesi S.p.A. (già ICT Valle Umbra S.r.l.), Società operante nel campo dei servizi internet e servizi informatici". La partecipazione è iscritta al costo e non ha subito variazioni nell'esercizio. Come ricordato nel precedente commento la Società avvierà entro l'esercizio 2021 le procedure per la dismissione della partecipazione e pertanto si è proceduto alla riclassificazione nell'attivo circolante.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Totale Partecipazioni
Costo	4.440.592	-	-	4.440.592
Valore di bilancio	4.440.592	19.151	-	4.459.743
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(201.406)	-	-	(201.406)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	899.586	-	-	899.586
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	5.138.772	-
Totale variazioni	698.180	-	-	698.180
Valore di fine esercizio				
Costo	4.239.186	-	-	4.239.186
Rivalutazioni	899.586	-	-	899.586
Valore di bilancio	5.138.772	-	-	5.138.772

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Immobilizzazioni finanziarie: Crediti verso altri
La voce ammonta ad Euro 231.139
Si tratta del credito per depositi cauzionali versati a terzi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	171.679	59.460	231.139	231.139
Totale crediti immobilizzati	171.679	59.460	231.139	-

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
VUS COM S.r.l.	FOLIGNO	02635680545	897.627	5.138.776	100,00%	5.138.772

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze
Le rimanenze ammontano ad Euro 1.030.301 con una variazione di Euro 51.536 rispetto al 31 dicembre 2019
La variazione delle rimanenze, rispetto al 31 dicembre 2019, è dovuta all'incremento dei materiali di magazzino e parti di ricambio oltre che di materiali inerti questi ultimi relativi alla gestione e lavorazione di materiali di risulta di cantieri edili.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	978.765	51.536	1.030.301
Totale rimanenze	978.765	51.536	1.030.301

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti: Verso clienti
I crediti verso clienti, al netto del fondo svalutazione, ammontano ad Euro 19.603.861 e sono così dettagliati:
Le fatture da emettere, relative al servizio idrico integrato e distribuzione gas, derivano dalla modalità di fatturazione posticipata dei consumi rispetto al periodo di effettivo prelievo.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo

svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Fondo svalutazione crediti verso clienti	31.12.2019	Accantonamenti	Utilizzi	31.12.2020
Crediti V/Clienti Italia	9.866.427	1.564.000	-318.035	11.112.392
TOTALE	**8.849.568**	**1.564.000**	**-318.035**	**11.112.392**

La variazione rispetto al precedente esercizio è da attribuirsi in prevalenza all'incremento dei crediti per fatture emesse del servizio idrico integrato. L'incremento deriva da un rallentamento negli incassi dell'utenza e di crediti per la fatturazione dei consumi sospesi agli utenti dei Comuni colpiti dal Sisma 2016 per Euro 2,6 milioni.
Nella voce crediti verso clienti, sono ricompresi quelli verso i cittadini dei Comuni di Bevagna, Montefalco e Foligno per la TIA (Tariffa igiene Ambientale) che la Società ha fatturato direttamente ai contribuenti fino al 2012, per un importo lordo di circa 4,3 milioni di Euro (al lordo dei fondi di rettifica accantonati per Euro 2,4 milioni). Per le suddette posizioni, per le quali la Società ha intrapreso tutte le azioni giudiziali e stragiudiziali per il loro recupero, è previsto che accertata la loro impossibilità di incasso, le stesse vengano assunte dai rispettivi Comuni.

Crediti: Verso imprese controllate
La voce ammonta ad Euro 852.251 ed è così dettagliata per natura e controparte:

Natura	31.12.2020	31.12.2019	Differenza
Crediti V VUSCOM S.r.l.	772.108	1.348.012	-575.904
Crediti V VUS GPL S.r.l.	80.143	80.000	143
TOTALE	**852.251**	**1.428.012**	**-575.761**

I crediti nei confronti della controllata VUS COM S.r.l., si riferiscono prevalentemente al vettoriamento fatturato e da fatturare alla controllata sulla base delle tariffe determinate in conformità delle delibere dell'Autorità di Regolazione. La voce include altresì il credito per la convenzione di service in essere tra le parti. Tale contratto è stato rivisto nel corso del 2013 a seguito della organizzazione e strutturazione della controllata VUS COM S.r.l., che con 9 dipendenti in regime di comando svolge autonomamente le attività commerciali ad eccezione di quelle amministrative per le quali è rimasto in essere il service.
I crediti verso la VUS GPL S.r.l. si riferiscono al credito per la convenzione di service in essere tra le parti. La variazione rispetto al precedente esercizio è riconducibile ai minori pagamenti in acconto ed a saldo effettuati nel corso dell'esercizio dalla controllata VUSCOM S.r.l. a fronte dei corrispettivi maturati.

Crediti: Verso Enti Pubblici di riferimento
La voce ammonta ad Euro 9.372.221 ed è così dettagliata per natura:

Natura	31.12.2020	31.12.2019	Differenza
Crediti V Comuni (Contributi e prestazioni)	7.695.890	13.225.940	-5.530.050
Crediti V Comuni (Contributo Post Mortem)	1.676.331	1.813.880	-137.549
TOTALE	**9.372.221**	**15.039.820**	**-5.667.599**

I crediti verso gli Enti Pubblici di Riferimento, si riferiscono prevalentemente (Contributi e prestazioni) a prestazioni di servizio di Igiene Ambientale (Raccolta, spazzamento, smaltimento) effettuate nei confronti dei Comuni dell'Ambito A. T.I. Umbria n. 3.
La voce Contributo Post Mortem è costituita per Euro 1.676.331 (di cui Euro 158.725 scadenti entro 12 mesi) dall' impegno di copertura dell'onere complessivo di gestione della fase post operativa della discarica di S. Orsola, secondo il piano finanziario approvato in data 1 dicembre 2003 dall'assemblea dei soci dell'incorporata C.S.A. S.p.A.. Tale importo trova origine nel "Piano di adeguamento di cui all'art. 17, comma 3 del D.Lgs. 13 gennaio 2003 n. 3", redatto da un professionista indipendente in data 25 settembre 2003 che ha individuato analiticamente gli interventi da effettuare nella fase post mortem e la loro quantificazione.

Crediti: Crediti tributari
I crediti tributari ammontano ad Euro 582.841 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenza
Credito per IVA	531.904	11.805	520.099
Credito per IRAP	0	157.124	-157.124

Credito per IRES	0	678.385	-678.385
Altri crediti tributari	50.937		50.937
TOTALE	**582.841**	**847.314**	**-264.473**

Si tratta del credito nei confronti dell'erario per I.V.A.
La variazione rispetto al 2019 deriva dai minori crediti tributari relativi ad acconti per imposte dirette derivanti dal maggior imponibile fiscale dell'esercizio 2020., in quanto essi sono portati a compensazione del relativo debito.

Imposte anticipate
La voce ammonta ad Euro 1.628.429
Le imposte anticipate, sono originate prevalentemente da variazioni temporanee relative ai maggiori ammortamenti del settore distribuzione gas stanziati rispetto a quelli fiscalmente consentiti (art. 102/bis TUIR).
Gli amministratori, sulla base dei piani previsionali della Società, ritengono che le differenze temporanee saranno comunque riassorbibili attraverso gli imponibili futuri.
Per l'analisi delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate e per le altre informazioni inerenti la fiscalità differita si rinvia alla sezione sulle imposte sul reddito della presente nota integrativa.
Crediti: Verso altri
I crediti verso altri ammontano ad Euro 674.093 e sono così dettagliati:

Descrizione	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**Differenza**
Crediti v/CSEA	444.401	458.374	-13.973
Altri Crediti	229.692	244.689	-14.997
TOTALE	**674.093**	**703.063**	**-28.970**

La voce "Crediti v/CSEA" comprende i crediti verso la CSEA per le componenti di sistema da incassare dalla Cassa Conguaglio (Componenti UG2/Bonus gas/Perequazione).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.692.230	2.911.631	19.603.861	19.603.861	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.468.012	(615.761)	852.251	852.251	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	15.039.820	(5.667.599)	9.372.221	7.695.890	1.676.331
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	847.314	(264.473)	582.841	582.841	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.551.641	76.788	1.628.429		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	703.063	(28.970)	674.093	674.093	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	36.302.080	(3.588.384)	32.713.696	-	-

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	201.406	201.406
Altre partecipazioni non immobilizzate	-	19.151	19.151
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	220.557	220.557

Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni finanziarie
La voce "Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni finanziarie" accoglie le partecipazioni nelle Societa Connesi S.p.A. e VUS GPL S.r.l..
Il piano di revisione straordinaria ex art. 24 deliberato dai comuni Soci ne prevede la dismissione entro l'esercizio 2021.
A seguito di tale determinazione tali partecipazioni sono state riclassificate nell'attivo circolante.

Partecipazioni in imprese controllate
La voce ammonta ad Euro 201.406 e si è movimentata come segue:

Partecipazioni in imprese controllate	Valori al 31.12.2019	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valori al 31.12.2020
		Incrementi	Decrementi	Altre /Variazioni	
VUS GPL S.r.l.	0	0	0	201.406	201.406
TOTALE	**0**	**0**	**0**	**201.406**	**201.406**

Partecipazioni in altre imprese
La voce ammonta ad Euro 19.151 e si è movimentata come segue:

Partecipazioni in altre imprese	Valori al 31.12.2019	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valori al 31.12.2020
		Incrementi	Decrementi	Altre /Variazioni	
Connesi S.p.A.	0	0	0	19.151	19.151
TOTALE	**0**	**0**	**0**	**19.151**	**19.151**

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
VUS GPL s.r.l.	FOLIGNO	2722750540	50.000	384.468	196.079	51,00%	384.468

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide
La voce ammonta ad Euro 5.500.100 con una variazione di Euro -366.577 rispetto al 31 dicembre 2019.
Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso le banche e le Poste, le disponibilità residue dei finanziamenti Cassa Depositi e Prestiti e Banca Intesa Infrastrutture, nonché l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.862.136	(413.687)	5.448.449
Assegni	-	50.909	50.909
Denaro e altri valori in cassa	4.541	(3.799)	742
Totale disponibilità liquide	5.866.677	-	5.500.100

Ratei e risconti attivi

La voce ammonta ad Euro 1.145.891 con una variazione di Euro -403.938 rispetto al 31 dicembre 2019.
Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Nella voce risulta iscritto il risconto relativo alla rimodulazione del canone ATO per un importo di Euro 1.048.604 avente durata superiore a cinque anni. In particolare si tratta del risconto sul canone di infrastrutture, la cui quota di competenza viene appostata nella voce B8 – costi per godimento beni di terzi -, dovuto ai Comuni Azionisti in virtù dell'affidamento della gestione del Servizio idrico Integrato, per realizzarne la competenza temporale sulla durata della concessione in funzione dei costi riconosciuti in tariffa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.549.829	(403.938)	1.145.891
Totale ratei e risconti attivi	1.549.829	(403.938)	1.145.891

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La posta ammonta ad Euro 21.676.223, con una variazione in aumento di Euro 1.504.910 rispetto al 31 dicembre 2019

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	659.250	-	-		659.250
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	-	-	-		0
Riserva legale	166.562	-	-		166.562
Altre riserve					
Riserva straordinaria	12.933.457	2.102.272	-		15.035.729
Versamenti in conto capitale	147.393	-	-		147.393
Riserva avanzo di fusione	4.162.379	-	-		4.162.379
Varie altre riserve	(1)	5	-		4
Totale altre riserve	17.243.228	2.102.277	-		19.345.505
Utile (perdita) dell'esercizio	2.102.273	1.504.906	(2.102.273)	1.504.906	1.504.906
Totale patrimonio netto	20.171.313	3.607.183	(2.102.273)	1.504.906	21.676.223

Nel prospetto seguente è indicata l'origine, la disponibilità e la distribuibilità delle voci di patrimonio netto, nonché la loro utilizzazione nei tre precedenti esercizi. La variazione del patrimonio netto deriva dall'utile di periodo al netto del dividendo distribuito ai soci.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	659.250	A+B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	166.562	A+B	34.712
Altre riserve			
Riserva straordinaria	15.035.729	A+B+C	7.381.649
Versamenti in conto capitale	147.393	A+B	147.393
Riserva avanzo di fusione	4.162.379	A+B	4.162.379
Varie altre riserve	4		-
Totale altre riserve	19.345.505		11.691.421

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

La quota indisponibile della riserva straordinaria, rappresenta la quota ideale di riserve destinate alla copertura degli effetti economici della trattamento contabile della componente di ricavo derivante dal FoNI e relativo alla tariffa del servizio idrico integrato.
L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in riscontro ad una specifica richiesta dell'ARERA del 31 gennaio 2019, avanzata ai sensi dell'articolo 9-bis, comma 1, lett. b), del d.lgs. n. 38/2005 - ha trasmesso, in data 8 aprile 2019, un parere sul trattamento contabile della componente di ricavo derivante dal FoNI, all'interno dei Conti Annuali Separati (CAS), in coerenza con quanto previsto per i contributi pubblici in conto impianti dall'OIC 16.

In particolare, nel parere sopra richiamato, l'OIC ha sottolineato che "fermo restando che l'assenza di un principio contabile non consente di esprimersi a favore di uno specifico trattamento contabile tra quelli adottati nella prassi e tenuto in conto che l'ARERA precisa che la metodologia indicata è obbligatoria nei CAS e non nella redazione del bilancio d'esercizio, l'Organismo ha ritenuto opportuno che gli operatori del settore, a partire dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, indipendentemente dalla politica contabile utilizzata, adottino politiche di disponibilità delle riserve, per la parte alimentata dalla componente FoNI, coerenti con le tecniche regolatorie.
Nell'importo vincolato delle riserve è altresì compreso l'accantonamento per Euro 1.188.697 relativo alla "Penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019" ai sensi dell'articolo 34 della deliberazione ARERA 580/2019/R/IDR calcolata sulla base della differenza tra investimenti pianificati (2018-2019) e quelli effettivamente realizzati tenendo conto del rispetto degli obiettivi di qualità tecnica (RQTI) relativo. L'Ente di Governo d'Ambito (AURI) nella propria relazione di accompagnamento alla predisposizione tariffaria calcolava la "Penalità" che ai sensi della deliberazione 580 /2019/R/IDR è stata regolarmente accantonata.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

La posta ammonta ad Euro 12.918.715 con una variazione di Euro 497.081 rispetto al 31 dicembre 2019. Si riporta di seguito la composizione e movimentazione dell'esercizio.
La voce "Fondo rischi per strumenti finanziari derivati passivi" accoglie il fair value negativo degli strumenti finanziari attivati dalla Società per la copertura dei rischi.
Si evidenzia che, pur trattandosi di strumenti finanziari derivati negoziati con finalità di copertura, la Società non ha adottato la tecnica contabile dell'hedge accounting.

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	113.011	12.308.623	12.421.634
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	800.972	800.972
Utilizzo nell'esercizio	-	316.208	316.208
Altre variazioni	12.317	-	12.317
Valore di fine esercizio	125.328	12.793.387	12.918.715

Di seguito il dettaglio del "Altri fondi rischi":

Descrizione	**31.12.2019**	**Accantonamenti**	**Utilizzi**	**31.12.2020**
Fondo post mortem discarica S. Orsola	9.503.005	95.181	0	9.598.186
Fondo rischi cause legali in corso	2.805.618	460.791	-316.208	2.950.202
Fondo rischi beni terzi in godimento	0	0	0	-0
Altri fondi rischi	0	245.000	0	245.000
TOTALE	**12.308.623**	**800.972**	**-316.208**	**12.793.387**

Nel dettaglio, il "Fondo Post Mortem" che la 31 dicembre 2020 valeva Euro 9.598.186, accoglie gli oneri per la gestione della fase post operativa della discarica di S. Orsola di Spoleto, come quantificati originariamente dalla perizia di un professionista indipendente, recepita dall'assemblea del 1 dicembre 2003 (Delibera N. 28) della incorporata C.S. A. S.p.A. e adottata nel corso dell'anno 2004 dai Consigli Comunali dei Comuni di: Bevagna, Castel Ritaldi, Campello sul Clitunno, Foligno, Montefalco, Nocera Umbra, Spello, Spoleto, Trevi, Valtopina.
La variazione dell'esercizio si riferisce all'accantonamento riferibile al 2020. L'importo del fondo è allineato con le ultime valutazioni dei costi post mortem effettuate nel 2012.
Il "fondo rischi cause legali/Altro" costituito al fine di rilevare la rischiosità probabile legata a cause in essere ammonta ad Euro 2.950.202.
L'incremento del periodo è rappresentato dagli accantonamenti effettuati per apprezzare il rischio connesso a contenziosi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

La posta ammonta ad Euro 3.378.483 con una variazione di Euro -287.754 rispetto al 31 dicembre 2019.
Si riporta di seguito la movimentazione della voce avvenuta nel periodo.

Consistenza del TFR al 31.12.2019	**3.666.237**
Incrementi:	
Accantonamenti e Rivalutazioni	1.021.978
Decrementi:	
Liquidazioni per cessazione del rapporto	-273.588
Anticipazioni corrisposte/recuperate	-57.931
Trasferimenti a fondi integrativi	-928.291
Anticipazioni all Erario dell Iimposta sulla rivalutazione	-8.662
Anticipazione contributi FPLD	-41.259
Consistenza del TFR al 31.12.2020	**3.378.483**

L’utilizzo dell’anno è relativo allo smobilizzo verso il fondo pensione PEGASO ed il fondo PREVINDAI, alle dimissioni di alcuni dipendenti ed ai trasferimenti a fondi negoziali e I.N.P.S. effettuati sulla base delle modifiche apportate alla normativa TFR dalla Legge 27 dicembre 2007 n. 196 (“Legge Finanziaria 2008”) e dai successivi Decreti e Regolamenti attuativi come meglio specificato al paragrafo “Criteri di redazione del bilancio e criteri di valutazione” della presente Nota Integrativa.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.666.237
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.021.978
Utilizzo nell'esercizio	1.309.732
Valore di fine esercizio	3.378.483

Debiti

DEBITI

La posta ammonta ad Euro 53.612.161 con una variazione di Euro -2.991.603 rispetto al 31 dicembre 2019.
Debiti: Debiti verso banche
La voce ammonta ad Euro 26.128.888 ed è così dettagliata:

Il saldo del debito verso banche al 31 dicembre 2020, pari a Euro 26.128.888, è rappresentato per Euro 23.636.435 dai mutui passivi (di cui Euro 20.096.038 scadenti oltre 12 mesi) e per Euro 2.492.453 dagli scoperti di conto correnti e conti anticipi.
Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Debiti: Debiti verso fornitori
La voce ammonta ad Euro 15.773.533
La voce rappresenta l’esposizione nei confronti dei fornitori esclusivamente nazionali di beni e servizi ed include Euro 5.208.726 di debiti per fatture da ricevere.
I debiti sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
Debiti: Debiti verso imprese controllate
La voce ammonta ad Euro 59.177 ed è così dettagliata per natura e controparte:

Natura	31.12.2020	31.12.2019	Differenza

VUS COM S.r.l.	57.817	33.992	23.825
VUS G.P.L. S.r.l.	1.361	1.361	0
TOTALE	**59.177**	**35.352**	**23.825**

La voce comprende il debito verso VUS.COM S.r.l. per forniture di gas metano e verso VUS GPL S.r.l. per la conduzione impianti gestione calore.
La variazione è dovuta al pagamento delle prestazioni commerciali oltre che all'estinzione di un debito finanziario contratto con la controllata e interamente rimborsato nei primi mesi dell'esercizio.
Per maggiori dettagli si rimanda a quanto esposto nel paragrafo "Rapporti con Società controllate e collegate" inserito in Relazione sulla Gestione.

Debiti: Debiti verso Enti Pubblici di riferimento
La voce ammonta ad Euro 2.906.072 ed è così dettagliata per natura:
I debiti verso gli Enti pubblici di riferimento rappresentano l'esposizione della Società verso i Comuni Azionisti di natura commerciale e finanziaria.
La variazione del periodo è dovuta all'estinzione dei debiti per canoni concessori, soprattutto mediante compensazione con le corrispondenti partite creditorie vantate verso i Comuni Azionisti.
Debiti commerciali
L' importo è rappresentato dal debito verso i Comuni dell'ambito A.U.R.I. Umbria n. 3 per i canoni delle concessioni reti gas (Euro 996.020), per i canoni delle concessioni reti S.I.I. (Euro 788.334) e dal nonchè debito per prestazioni rese dai Comuni (Euro815.559).

Debiti Finanziari
La voce è comprensiva per Euro 34.521 riferiti a dividendi non corrisposti relativi agli esercizi precedenti per Euro 216.400 di debiti verso il Comune di Foligno per le quote capitali e quote interessi di mutui relativi al servizio idrico integrato, così come rilevati dall'A.T.I. Umbria n. 3 con delibera 6/2002, il cui importo verrà progressivamente decurtato, relativamente alla parte di debito riferita alle quote capitali, sulla base dei costi che la Valle Umbra Servizi S. p.A. sosterrà per la realizzazione di quegli investimenti a fronte dei quali furono contratti i mutui stessi e per le quote interessi, in base al rimborso delle stesse verso la Cassa Depositi e Prestiti.
Il rimanente importo è rappresentato dal debito verso il Comune di Spoleto per i mutui contratti dalla ex ASE S.p.A. con la Cassa Depositi e Prestiti con garanzia del Comune di Spoleto per il servizio gas, per i quali lo stesso ha provveduto all'estinzione anticipata dei mutui.

Debiti: Debiti tributari
La voce ammonta ad Euro 712.325 ed è così dettagliata:

Descrizione	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**Differenza**
IRES/IRAP	121.931	0	121.931
IVA	13.299	69.462	-56.163
Ritenute alla fonte	352.285	295.104	57.181
Altri tributi	224.811	208.534	16.277
TOTALE	**712.325**	**573.100**	**139.226**

Si tratta del Debito per IRES ed IRAP oltre che per ritenute di acconto operate su compensi di lavoro dipendente ed autonomo. La voce contiene inoltre il debito per l'imposta provinciale sulla Tariffa igiene ambientale di anni precedenti.

Debiti: Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
La voce ammonta ad Euro 754.743 ed è così dettagliata:

Descrizione	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**Differenza**
INPS	382.618	453.429	-70.811
INPDAP	279.634	313.488	-33.854
Altri Istituti	92.491	106.940	-14.448
Oneri sociali su mens.ta agg.ve	0	743.850	-743.850
TOTALE	**754.743**	**1.617.707**	**-862.964**

La voce è costituita dalla posizione debitoria della Società verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale per Euro

754.743 , tutti esigibili nell'esercizio.

Debiti: Altri debiti
La voce ammonta ad Euro 6.471.824 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenza
- Personale per competenze non liquidate	2.144.301	2.475.304	-331.003
- Verso A.T.O. 3	848.790	1.134.000	-285.210
- Depositi cauzionale	2.063.068	2.043.204	19.864
- Altri	1.415.665	1.899.786	-484.121
TOTALE	**6.471.824**	**7.552.294**	**-1.080.470**

La voce è costituita dal debito verso il personale dipendente per ferie maturate e non godute e mensilità aggiuntive (Euro 2.144.301), dal debito verso l' AURI Umbria 3 per il canone utilizzo acque pubbliche ed il canone di funzionamento (Euro 848.790). La voce comprende altresì il debito rappresentato da depositi cauzionali addebitati agli utenti del servizio idrico integrato e da depositi cauzionali richiesti ad imprese per gare/appalti (Euro 2.063.068).
Nella voce "altri" sono ricompresi i debiti nei confronti della CSEA per le componenti di sistema del servizio idrico e gas distribuzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	25.194.642	934.246	26.128.888	6.032.850	20.096.038
Acconti	0	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	14.193.131	1.580.402	15.773.533	15.773.533	-
Debiti verso imprese controllate	35.352	23.825	59.177	59.177	-
Debiti verso controllanti	7.437.538	(4.531.465)	2.906.073	1.993.606	912.467
Debiti tributari	573.100	139.225	712.325	712.325	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.617.707	(57.366)	1.560.341	1.560.341	-
Altri debiti	7.552.294	(1.080.470)	6.471.824	4.408.756	2.063.068
Totale debiti	56.603.764	(2.991.603)	53.612.161	-	-

Ratei e risconti passivi

La voce ammonta ad Euro 10.791.368
I risconti passivi sono stati iscritti al fine di realizzare la competenza economica dei contributi in conto impianti che, iscritti in bilancio al momento dell'incasso, o se precedente, all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione, vengono accreditati gradualmente al conto economico in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono.
I contributi in conto impianto si riferiscono a contribuzioni di natura pubblica per la realizzazione di interventi rilevanti su reti ed impianti prevalentemente del Servizio Idrico Integrato.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenza
Ratei			
- Altri	43.918	47.774	-3.856
Risconti			
- Contributi c/Impianto GAS	77.198	83.976	-6.778
- Contributi c/Impianto S.I.I.	10.544.550	11.470.398	-925.848
- Contributi c/Impianto Promiscuo	24.634	26.797	-2.163
- Contributi c/Impianto Igiene	101.068	109.942	-8.874
TOTALE	**10.791.368**	**11.738.887**	**-947.519**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	47.774	(3.856)	43.918
Risconti passivi	11.691.113	(943.663)	10.747.450
Totale ratei e risconti passivi	11.738.887	(947.519)	10.791.368

Nota integrativa, conto economico

Di seguito vengono analizzati i ricavi e i costi del 2020raffrontati con l'esercizio precedente.

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta ad Euro 63.168.190 . Di seguito si riporta la composizione della voce:
Il dettaglio delle voci che costituiscono il valore della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni
La voce ammonta ad Euro 58.538.518 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Ricavi vendite e prestazioni gas	5.693.924	5.607.155	86.769
Ricavi da tariffa S.I.I.	24.450.809	23.651.427	799.382
Ricavi da raccolta e smaltimento - Comuni	23.226.795	22.192.850	1.033.946
Altri Ricavi igiene	4.248.637	2.811.956	1.436.681
Ricavi reflui ind.li/Espurgo fosse	492.116	589.548	-97.432
Ricavi prestazioni varie utenti gas	56.115	57.408	-1.293
Ricavi prestazioni varie utenti S.I.I.	14.494	20.738	-6.243
Corrispettivi allacciamento gas	86.794	117.888	-31.094
Corrispettivi allacciamento S.I.I.	268.833	448.930	-180.097
Totale Ricavi per vendite e prestazioni	**58.538.518**	**55.497.900**	**3.040.619**

- La voce comprende:
- per Euro 5.693.924 ricavi da vettoriamento gas naturale determinati secondo quanto disposto dall'ARERA;
- per Euro 24.450.809 ricavi da tariffa del servizio idrico integrato, determinati secondo quanto disposto dall'Autorità di Regolazione;
- per Euro 23.226.795 ricavi per corrispettivi da parte dei Comuni per i quali viene gestito il servizio di igiene urbana;
- per Euro 4.248.637 ricavi per corrispettivi per prestazioni da raccolta differenziata, ricavi per commessa macerie sisma e servizi diversi;
- per Euro 355.627 ricavi per allacciamenti gas e servizio idrico integrato;
- per Euro 492.116 ricavi reflui industriali e finissaggio;
- per Euro 70.609 prestazioni ad utenti gas ed acqua.

La variazione è ascrivibile principalmente ai minori ricavi della commessa macerie che nel 2020 ha realizzato ricavi per Euro 2,1 milioni a fronte di Euro 0,9 milioni del 2019.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
La voce ammonta ad Euro 845.016 , ed è costituita da costi di manodopera e da costi per materiali di magazzino relativi alla realizzazione in economia di immobilizzazioni materiali, come di seguito specificato:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Personale S.I.I.	418.993	394.330	24.663
Materiali S.I.I.	296.441	173.710	122.731
Personale GAS	41.420	92.869	-51.449
Materiali GAS	56.732	72.174	-15.442
Personale igiene	31.429	199.210	-167.781
TOTALE	**845.016**	**932.293**	**-87.278**

Altri ricavi e proventi
La voce ammonta ad Euro 3.784.656 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Ricavo Service VUS COM	541.783	648.187	-106.404
Ricavo Service VUS GPL	40.000	40.000	0
Fitti e locazioni attive	43.304	43.997	-693
Quota contr c/esercizio	53.297	310.635	-257.338
Quota contr c/impianto	1.416.246	1.473.225	-56.979
Altri ricavi e proventi	1.690.026	3.744.472	-2.054.446
TOTALE	**3.784.656**	**6.260.516**	**-2.475.860**

La voce è composta, per Euro 581.783, dai proventi verso le controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l. relativi all' attività di service svolta ed al rimborso del mero costo del personale comandato (n. 9 unità), oltre che dai proventi immobiliari (Euro 43.304) e dalla quota di competenza dei contributi in conto impianti (Euro 1.416.246). La riduzione dei corrispettivi per service verso VUS COM S.r.l. deriva dal fatto che alcune attività sono state internalizzate dalla controllata nel corso del 2020.
Nella voce Altri ricavi e proventi sono ricompresi i proventi realizzati per servizi resi agli utenti e prestazioni varie (Subentri, aperture chiusure contatori, diritti riapertura utenti morosi) e le sopravvenienze attive e le differenze positive realizzate rispetto alle stime dei componenti positivi di esercizi precedenti.

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano ad Euro 61.237.396.
Il dettaglio delle voci che costituiscono i costi della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
La voce ammonta ad Euro 2.732.103 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Acquisto Acqua Comune Nocera Umbra	65.744	16.332	49.412
Odorizzante	44.678	48.355	-3.677
Materiali di esercizio e consumo	901.347	634.449	266.898
Materiali trattamento acqua/depuraz	309.783	273.093	36.689
Cancelleria	31.532	43.267	-11.734
Carburanti e lubrificanti	1.229.999	1.268.217	-38.218
Indumenti di lavoro	149.021	168.173	-19.152
TOTALE	**2.732.103**	**2.451.885**	**280.218**

Il saldo della voce è in linea con il precedente esercizio. Da rilevare come il costo dei carburanti si sia ridotto, sia per l' acquisto di mezzi nuovi con consumi minori che per la dinamica del prezzo dei carburanti, nonostante vada rilevato un incremento del chilometraggio per la raccolta domiciliare, per il trasporto di rifiuti presso altri impianti, per l' incremento del numero dei mezzi, e per i consumi relativi all'attività della gestione macerie Sisma 2016. Incrementati invece i costi per l'acquisto di materiali d'esercizio in parte utilizzati per incrementi patrimoniali per lavori interni.

Servizi
La voce ammonta ad Euro 22.500.319.

Descrizione	2020	2019	Differenza
Trattamento e smaltimento rifiuti	4.121.849	4.109.627	12.222
Acqua	88.666	97.577	-8.911
Addestramento/Formazione	19.822	33.573	-13.751
Analisi Esterne	208.615	169.009	39.606
Servizi Trasporti	403.257	289.500	113.757
Assicurazioni Diverse	535.317	562.784	-27.467

Compensi e rimborsi CDA	48.362	59.431	-11.069
Compensi Revisione/Controllo	79.538	72.267	7.271
Energia Elettrica	3.871.805	3.691.244	180.561
Gas Metano	91.104	96.822	-5.718
Personale Comandato	15.389	16.157	-768
Personale Interinale	1.072.756	726.745	346.011
Buoni Pasto	94.464	99.602	-5.138
Costi Comunicazione	134.403	58.377	76.026
Servizi Commerciali - Stampa/Spediz Bollette	145.807	150.938	-5.131
Servizi Commerciali - Call Center	153.677	125.075	28.602
Servizi Commerciali - Diversi	25.030	144.556	-119.526
Servizi Commerciali - Incasso fatture	27.825	26.584	1.241
Servizi Commerciali - Letture	178.266	295.426	-117.160
Servizi Postali	16.862	28.158	-11.296
Servizi Telefonici - Internet/Sedi	29.294	26.209	3.085
Servizi Telefonici - Numero Verde	29.031	25.150	3.881
Servizi Telefonici - Rete Fissa	7.639	5.023	2.616
Servizi Telefonici - Rete Mobile	121.162	81.551	39.611
Servizi Bancari	56.678	45.263	11.415
Spese legali	86.288	99.254	-12.966
Spese per consulenze	186.656	229.366	-42.710
Spese rappresentanza	889	2.873	-1.984
Spese Sedi Spoleto/Foligno	215.404	147.162	68.242
Spese trasferta	4.047	13.818	-9.771
Trasporto e smaltimento fanghi	166.692	2.915	163.777
Servizi Raccolta Differenziata	3.636.853	4.333.594	-696.741
Costi Gestione - Automezzi	888.918	1.101.491	-212.573
Costi Gestione - Impianti	1.472.453	756.957	715.496
Costi Gestione - Altre	112.945	97.641	15.304
Costi Gestione - Attrezzature	100.681	121.044	-20.363
Costi Gestione - Macch Uff	34.144	28.778	5.366
Costi Gestione - Software	616.663	493.696	122.967
Costi Gestione - Fabbricati/Manufatti/Serb	244.931	168.144	76.787
Costi Gestione - Cabine gas	51.794	7.723	44.071
Costi Gestione - Rete/Allacci/Contatori	1.310.530	1.654.328	-343.798
Costi Gestione - Sorgenti/Pozzi	52.135	54.055	-1.920
Costi Gestione - Impianti Bonifica	225.000	225.000	0
Costi Gestione - Impianti Depurazione	1.273.228	1.184.309	88.919
Qualita e Sicurezza	243.445	206.957	36.488
TOTALE	**22.500.319**	**21.965.755**	**534.564**

La voce Servizi ha subito rispetto al precedente esercizio un incremento netto di Euro 534.564.
Nel dettaglio si rilevano economie nella gestione degli automezzi (€ -212.573) , nei costi gestione/conduzione Reti (€ -343.798), nei costi per servizi di raccolta differenziata (€ -696.741) e nei costi per letture (€ -117.160).
Si rileva invece un incremento dei costi per l'energia elettrica (Euro 180.561) legati alle dinamiche dei prezzi, per trasporti acqua (Euro 113.757), i costi relativi alla gestione impianti ed in particolare quello di trattamento delle macerie (Euro 715.496) e personale internale (€ 346.011)
L'impegno continuo della Società è sempre rivolto al contenimento dei costi ed al loro efficientamento.

Godimento di beni di terzi

La voce ammonta ad Euro 3.920.141 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Canoni ATO Umbria 3 Infrastrutture	726.355	1.695.321	-968.966
Locazione Sedi	131.609	180.434	-48.825
Canoni concessioni reti gas	2.000.000	2.000.000	0
Altri costi godimento beni terzi	1.062.176	720.312	341.864
TOTALE	**3.920.141**	**4.596.067**	**-675.927**

La variazione è sostanzialmente imputabile alla riduzione dei costi per godimento beni di terzi relativi al canone infrastrutture del S.I.I. ed alle locazioni delle sedi.

Personale
La voce ammonta ad Euro 20.821.650 ed è così dettagliata:
Il costo del lavoro rilevato al 31 dicembre 2020 corrispondente ad un organico di 457 unità. Il costo del personale rispetto al precedente esercizio è decrementato di Euro -494.043. Il dato va letto congiuntamente all'incremento del costo del personale somministrato riportato nei Servizi.

Ammortamenti e svalutazioni
La voce ammonta ad Euro 8.927.123 ed è così dettagliata:
Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase operativa. La variazione rispetto al periodo precedente è da ricondursi alla integrale partecipazione a conto economico degli ammortamenti relativi ai beni entrati in funzione nel 2019 e dai maggiori ammortamenti calcolati su beni entrati in funzione nell'esercizio.
L'accantonamento al fondo svalutazione crediti si è reso necessario al fine di adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
La voce ammonta ad Euro -51.536 ed è così dettagliata:
La variazione delle rimanenze rispetto al 31 dicembre 2019, è dovuta all'incremento dei materiali di magazzino, parti di ricambio e magazzino inerti.

Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti
La voce ammonta ad Euro 1.046.270 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenza
- Accantonamento Fondo post mortem discarica S. Orsola	95.181	113.560	-18.379
- Accantonamento Cause legali in corso	951.089	694.934	256.155
TOTALE	**1.046.270**	**808.494**	**237.776**

La voce accoglie l'accantonamento al fondo post mortem per Euro 95.181, oltre all'accantonamento per rischi e cause legali in corso per Euro 951.089 effettuato per tener conto del rischio connesso ai contenziosi in essere.
Per gli accantonamenti dell'esercizio si fa rinvio a quanto commentato alla voce Fondi per Rischi ed Oneri del passivo patrimoniale .

Oneri diversi di gestione
La voce ammonta ad Euro 1.341.327 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Canone funzionamento ATO Umbria 3	514.790	567.000	-52.210
Contributi e quote associative	82.672	83.584	-912
Imposte e tasse non sul reddito	205.277	211.766	-6.489
Abbonamenti e riviste	8.625	19.484	-10.859
IMU	39.646	28.942	10.704
Sopravvenienze passive ordinarie	206.610	117.201	89.409
Altri oneri diversi di gestione	283.707	445.307	-161.600

TOTALE	**1.341.327**	**1.473.284**	**-131.957**

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari ammontano complessivamente ad Euro -381.047 con una variazione di Euro 87.385 rispetto all'esercizio 2019.
La variazione degli oneri finanziari rispetto all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è da ricondurre prevalentemente al diverso utilizzo degli scoperti di conto ed alla dinamica dei tassi di interessi

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce "Rettifiche di valore di attività finanziarie ammonta complessivamente ad Euro 864.736.
Essi risultano così composti:

Descrizione	**2020**	**2019**	**Differenza**
Rivalutazioni			
- di partecipazioni	899.586	1.028.473	-128.887
Svalutazioni			
di strumenti finanziari derivati	-34.850	0	-34.850
TOTALE	**864.736**	**1.028.473**	**-163.737**

La voce accoglie la variazione di valore dell'esercizio delle partecipazioni di controllo derivante dalla loro valutazione secondo il metodo del patrimonio netto, oltre alla rettifica dei valore degli strumenti finanziari derivati attivati dalla Società a copertura del rischio di tasso di interesse.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sul reddito ammontano ad Euro 909.577 . Esse risultano così composte:

Descrizione	**2020**	**2019**	**Differenza**
Imposte correnti	**986.365**	**1.666.991**	**-680.626**
-IRES	1.042.910	1.482.117	-439.208
-IRAP	198.413	269.442	-71.029
-Rettifiche esercizi precedenti	-254.957	-84.568	-170.389
Imposte differite e anticipate	**-76.787**	**1.152.084**	**-1.228.871**
-Anticipate	-76.787	1.152.084	-1.228.871
-Differite	0	0	0
TOTALE	**909.577**	**2.819.075**	**-1.909.497**

Di seguito la riconciliazione tra oneri fiscale teorico ed effettivo per l'imposta IRES:

Descrizione	**Valore**	**Imposte**
Risultato prima delle imposte	2.414.483	
Onere fiscale teorico (%)		579.476
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi**:**		
Accantonamento fondo rischi legali indeducibili	758.085	
Ammortamenti beni ammortizzabili Servizio gas (Art. 102 bis TU)	319.951	
Ammortamenti beni ammortizzabili (Quota Terreni)	58.397	
Fondo Sval Crediti eccedente quota fiscale	1.367.347	

Differenze che non si riverseranno **negli esercizi successivi**		
Quota dividendi non tassata	(854.607)	
Utilizzo fondi	0	
Differenze che non si **riverseranno negli esercizi successivi**		
Ammortamento autovetture indeducibili	11.163	
Ammortamento telefoni cellulari indeducibili	854	
Tassa circolazione autovetture indeducibili	632	
Carburanti autovetture indeducibili	38	
Spese telefoniche indeducibili	27.649	
Perdite su crediti fiscalmente deducibili	0	
Imposta Comunale sugli immobili	31.717	
Altri costi non documentati indeducibili	42.047	
Minusvalenze/Sopravvenienze indeducibili	167.701	
Imponibile fiscale	**4.345.457**	
Imposte correnti sul reddito dell esercizio		**1.042.910**

Di seguito la riconciliazione tra oneri fiscale teorico ed effettivo per l'imposta IRAP:

A) Valore della produzione	**63.168.190**
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	58.538.518
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lav	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	845.016
5) Altri ricavi e proventi	3.784.656
B) Costi della produzione	61.237.396
6) Per materie prime, consumo e di merci	**2.732.103**
7) Per servizi	22.500.319
8) Per godimento di beni di terzi	3.920.140
9) Per il personale	20.821.650
10) Ammortamenti e svalutazioni	8.927.123
11) Variazioni delle rimanenze	(51.536)
12) Accantonamento per rischi	
13) Altri accantonamenti	1.046.270
14) Oneri diversi di gestione	1.341.327
Differenza A - B	**1.930.794**
Interinali	86.635
Personale Comandato e collaborazioni e cda	947.793
IMU	39.646
Altre variazioni	101.336
Sopravv Attive tassabili	
Acc.to Sval Crediti e Acc.ti	2.125.433
Minusvalenze/Sopravvenienze	167.701
Ammort	319.951
Riaddebito personale	- 501.783
Deduz inail	- 130.000
Imponibile IRAP	5.087.506
IRAP	198.413

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per lo svolgimento delle proprie funzioni.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.362	38.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	27.830
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	27.830

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto somme di denaro dai predetti soggetti nel corso dell'esercizio 2020 come da tabella di seguito riepilogata:

Erogante	**Causale**	**Importo incassato**
Regione Umbria	Contributo investimenti SII	650.712
Autorita Umbria Rifiuti Igiene	Contributo investimenti Igiene	203.446
Comune di Foligno	Contributo gestione Igiene Ambientale	25.000
Agenzia Entrate	Saldo 2019/ Acconto 2020 IRAP	57.052
INAIL	Incentivi assunzioni	2.143
Agenzia Entrate	Bonus Sanificazione	**28.297**
TOTALE		**966.650**

Si segnala inoltre che la Società ha beneficiato delle disposizioni di cui al Decreto-Legge 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonche' interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali emanato a seguito dell'emergenza sanitaria Covid-19 (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020).
Si tratta della garanzia sul finanziamento per nominali Euro 5.555.555 contratto con UBI Banca S.p.A.. La misura dell' intervento ammonta ad Euro 5.753.594

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta dell'organo Amministrativo per la destinazione del risultato
Il bilancio della Società, chiuso al 31 dicembre 2020, evidenzia un utile netto di Euro 1.504.906.
Al fine di incrementare le dotazioni patrimoniali della Società per una maggior sostenibilità degli investimenti aziendali, viste altresì le difficoltà nell'incasso dei crediti nei confronti delle utenze e degli Enti Pubblici di riferimento riscontrate, valutata altresì la necessità di vincolare riserve alla copertura degli effetti economici della trattamento contabile della componente di ricavo derivante dal FoNI e relativo alla tariffa del servizio idrico integrato, si propone la destinazione dell'intero utile di periodo a riserva straordinaria al fine di garantire l'ordinaria operatività.

SEZIONE 4 - ALTRE INFORMAZIONI

Strumenti di finanza derivata e patrimoni destinati ad uno specifico affare
Ai sensi dell'art. 2427 bis del Codice Civile, si evidenzia che la Società con riferimento ai contratti di mutuo contratti per il finanziamento degli investimenti del servizio idrico integrato e del servizio igiene urbana ha attivato strumenti di finanza derivata per la copertura del rischio di tasso. Si tratta nel dettaglio di contratti CAP, con la finalità di proteggersi da eccessivi rialzi del costo del denaro garantendosi e lasciandosi aperta la possibilità di beneficiare illimitatamente di ribassi dei tassi di mercato.
La situazione dei contratti risulta essere la seguente:
Istituto Finanziatore: Intesa San Paolo S.p.A. - Contratto CAP
Data Stipula: 23/3/2006
Data Scadenza: 31/12/2025
Capitale di Riferimento: Euro 13.000.000
Parametro indicizzaz: Euribor 6 M
Tasso strike: 5,23%
Valore MTM: Euro -54.097

Istituto Finanziatore: Intesa San Paolo S.p.A. - Contratto CAP
Data Stipula: 09/07/2010
Data Scadenza: 30/06/2021
Capitale di Riferimento: Euro 4.000.000
Parametro indicizzaz: Euribor 6 M
Tasso strike: 4,55%
Valore MTM: Euro -627

Istituto Finanziatore: UBI Banca S.p.A. – Contratto IRS
Data Stipula: 18/09/2020
Data Scadenza: 18/09/2026
Capitale di Riferimento: Euro 5.555.555
Parametro indicizzaz: Euribor 6 M
Tasso: 1,6%%
Valore MTM: Euro -70.604

Il valore Mark to market (MTM) esprime il valore teorico del contratto ad una data, e rappresenta la somma che teoricamente la Società dovrebbe pagare (se negativo) o incassare (se positivo) dall'Istituto finanziatore per la sua estinzione alla data di bilancio.
L'attuale proiezione della curva dei tassi di interesse (il calcolo dei tassi è effettuato dagli istituti con cui è stipulato il contratto di Swap), genera un valore attuale di differenziali negativi futuri di ammontare pari ad Euro -113 mila. Il realizzarsi di tali differenziali negativi nell'esercizio, come peraltro i possibili differenziali positivi, sono legati all' andamento futuro dei tassi di interesse e saranno rilevati in conformità ai principi contabili di generale accettazione, in quanto relativi a contratti di copertura, per competenza se e nella misura in cui effettivamente si realizzeranno.
Si evidenzia che, pur trattandosi di strumenti finanziari derivati negoziati con finalità di copertura, la Società non ha adottato la tecnica contabile dell'hedge accounting.

Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale
Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, comma 9 del Codice Civile, si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Fidejussioni e garanzie reali ed impegni
Di seguito prospetto sono riportate le fideiussioni bancarie o assicurative in essere alla chiusura bilancio: dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020
-Garanzia prestata a favore dell'Autorità d'ambito A.T.I. Umbria 3 per Euro 1.203.340 (garanzia assicurativa)
-Garanzia a favore dell'agenzia delle Dogane (UTF Terni) per Euro 410.000 (garanzia assicurativa)
-Garanzie a favore di Enti pubblici (Provincia Perugia, ANAS S.p.A., Regione Umbria, Comune di Foligno, Comune di Macerata, Ministero dell'Ambiente) per Euro 604.331. (garanzia assicurativa)
-Lettera Patronage a favore VUSCOM S.r.l. a garanzia affidamento BNL Euro 1.500.000.
La Società ha inoltre nella propria disponibilità beni di terzi rappresentati dall'impianto di trattamento meccanico e biologico di Casone e dalla discarica di S. Orsola, acquisiti al patrimonio indisponibile della Regione Umbria. Con atto della Giunta Regionale n. 7001 del 29.10.97 la Regione Umbria stabilì il "Trasferimento ed autorizzazione alla gestione al Consorzio Servizi Ambientali" ora Valle Umbra Servizi S.p.A. dei seguenti impianti:
-"l'impianto di riciclaggio" sito in località Casevecchie di Foligno (ora "impianto di selezione e compostaggio"), a far

data dal 1.11.97;
-discarica realizzata in località Case di Sant'Orsola di Spoleto, a far data dal 1.11.97. Quest'ultima, nelle more dell' acquisizione al patrimonio regionale ai sensi dell'art. 9 della L.R. 14/97.
Gli impianti sono stati formalmente consegnati in data 31 ottobre 1997 all'allora Consorzio Servizi Ambientali. Dalla data di consegna il consorzio, oggi la Valle Umbra Servizi S.p.A., si obbligava all'utilizzo degli impianti per i fini a cui erano destinati, impegnandosi al rispetto di tutte le disposizioni di legge e all'attuazione dei contenuti della D.G.R. 7001 del 29/10/1997.

Passività potenziali
La Società non ha assunto passività potenziali.
Patrimoni destinati ad uno specifico affare
Ai sensi dell'art. 2447 bis del Codice Civile, si informa che la Società non ha attivato patrimoni destinati a specifico affare.

Informativa relativa all'articolo 2497 bis C.C.
La compagine sociale della Valle Umbra Servizi S.p.A., è costituita dai 22 comuni dell'Auri Umbria n.3. Ai sensi dell' articolo 26 del suddetto Statuto, al fine di consentire ai soci di esercitare sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, è istituito un organismo denominato "Coordinamento dei Soci", il quale rappresenta la sede di informazione, controllo preventivo, consultazione, valutazione, verifica e autorizzazione preventiva da parte dei soci nei confronti del Consiglio di Amministrazione della Società.
RAPPORTI CON SOCIETA CONTROLLATE E COLLEGATE
Nel seguito sono rappresentati, in una tabella di sintesi, i principali rapporti attivi e passivi intercorsi nell'esercizio con imprese controllate, imprese collegate, controllanti, altre imprese consociate, collegate di proprie controllate dirette ed indirette ed altre parti correlate.

Rapporti commerciali
VUS COM S.r.l.
I rapporti attivi sono relativi al servizio di distribuzione di gas naturale ed ai servizi all'utenza a favore della controllata VUS COM S.r.l.; i servizi prestati sono soggetti a regolazione tariffaria dalla competente Autorità. I Ricavi per servizi comprendono il "Service" per Euro 40.000 definito sulla base di prezzi unitari ritenuti congrui alle condizioni di un mercato in libera concorrenza oltre al rimborso degli oneri per il personale comandato per Euro 502.000.
I rapporti passivi sono relativi alle forniture di gas naturale per le proprie sede ed i propri impianti.
VUS GPL S.r.l.
I rapporti attivi sono relativi "Service" per Euro 40.000
CONNESI S.p.A.
I rapporti passivi sono relativi ai servizi di connettività.
Tutte le transazioni con parti correlate sono effettuate a prezzi e condizioni di mercato.
Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio:
Di seguito i principali eventi intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

Meccanismo di compensazione dei gestori del servizio idrico integrato
Con deliberazione 18 aprile 2017 252/2017/r/com l'ARERA ha emanato "disposizioni in materia di agevolazioni tariffarie e rateizzazione dei pagamenti per le popolazioni colpite dagli eventi sismici verificatisi nei giorni del 24 agosto 2016 e successivi" prevedendo che i minori ricavi derivanti dall'applicazione delle disposizioni precedenti, sono compensati dalla CSEA tenendo conto delle anticipazioni erogate ai gestori medesimi ai sensi dell'Articolo 5 della deliberazione 810/2016/R/com.
La Società nel mese di aprile 2021 ha proceduto alla fatturazione dei consumi sospesi riferiti alle annualità 2019 e 2020 per circa Euro 4,5 milioni. Procederà ad avanzare al contempo richiesta di anticipazione alla CSEA - Cassa per i servizi energetici e ambientali la cui erogazione è prevista entro il mese di luglio 2021.

Servizio di rimozione, trasporto, trattamento, recupero e smaltimento delle macerie ed altri materiali derivanti dal crollo degli edifici e dalle attività di demolizione di quelli pericolanti a seguito delle scosse sismiche del 24 agosto, 26 e 30 ottobre 2016 – Prosecuzione dell'attuazione del Piano di Gestione delle Macerie
In data 17 maggio 2021, la Regione dell'Umbria ha richiesto l'esecuzione anticipata del Servizio di rimozione, trasporto, trattamento, recupero e smaltimento delle macerie derivanti dal crollo degli edifici a seguito delle scosse sismiche del 24 agosto, 26 e 30 ottobre 2016, in via di urgenza e conseguentemente ha proceduto alla consegna del servizio alla Società, nelle more del completamento della verifica dei requisiti e della stipula del contratto;
In merito a questo ulteriore affidamento l'oggetto del contratto prevede la lavorazione di 72.500 tonnellate per un importo complessivo di Euro 3,5 milioni.

Approvazione bilancio delle controllate VUS COM S.r.l. e VUSGPL S.r.l.

In data 27 e 28 maggio 2021, sono stati approvati dai rispettivi Consigli di Amministrazione i bilanci relativi all' esercizio 2020 delle controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l..
La Società VUS COM S.r.l., attiva nella commercializzazione del gas naturale, ha approvato il proprio bilancio con un risultato positivo di Euro 897.628. La Società ha destinato il risultato ad "utili a nuovo" in attesa di definitiva destinazione.
La Società VUSGPL S.r.l., attiva nella commercializzazione del gas G.P.L. e conduzione impianti termici, ha approvato il bilancio con un risultato positivo di Euro 3.841.

Per il resto, tenuto conto delle ordinarie incertezze proprie delle attività economiche e della normale dinamica delle stesse, per quanto a conoscenza, non risultano altri fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che possano comportare effetti significativi.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e/o la Nota Integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

L'anno 2021 (duemilaventuno) il giorno 20 del mese di luglio alle ore 16:40, in Spoleto presso Palazzo Barnabò Monaldi sede territoriale di AURI di Foligno in Piazza XX Settembre 15, si è riunita in seconda convocazione, l'Assemblea Ordinaria della società Valle Umbra Servizi S.p.A. per discutere e deliberare in merito agli argomenti iscritti all'ordine del giorno:

1. *Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e relazioni accompagnatorie: approvazione. Deliberazioni inerenti e conseguenti.*
2. *Bilancio consolidato al 31/12/2020: presa d'atto.*
3. *Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6 D. Lgs. n. 175/2016: informativa*

Sono presenti i Soci:

Comune di Bevagna, in video conferenza e collegato tramite portale Zoom, rappresentato dal Sindaco, Annarita Falsacappa, titolare di n. 1.997 azioni;

Comune di Campello sul Clitunno, rappresentato dal Sindaco, Maurizio Calisti, titolare di n. 1.397 azioni;

Comune di Castel Ritaldi, rappresentato dal Sindaco, Elisa Sabbatini, titolare di n. 1.630 azioni;

Comune di Foligno, rappresentato dal Sindaco, Stefano Zuccarini, titolare di n. 31.217 azioni;

Comune di Giano dell'Umbria, rappresentato dal Sindaco, Manuel Petruccioli, titolare di n. 226 azioni;

Comune di Preci, rappresentato dal Sindaco, Massimo Messi, titolare di n. 140 azioni;

Comune di Sant'Anatolia di Narco, rappresentato dal Sindaco, Tullio Fibraroli, titolare di n. 99 azioni;

Comune di Spello, rappresentato dal Sindaco, Moreno Landrini, titolare di n. 3.272 azioni;

Comune di Spoleto, in video conferenza e collegato tramite portale Zoom, rappresentato dal Sub-Commissario Prefettizio Dott. Natalino Carusi, giusta delega a partecipare del 20/07/2021 del Commissario Straordinario Dott.ssa Tiziana Tombesi, titolare di n. 18.799 azioni;

Comune di Vallo di Nera, in video conferenza e collegato tramite portale Zoom, rappresentato dal Sindaco, Agnese Benedetti, titolare di n. 70 azioni

Comune di Valtopina, in video conferenza e collegato tramite portale Zoom, rappresentato dal Sindaco, Lodovico Baldini, titolare di n. 147 azioni;

per un totale di n. 11 Soci, titolari complessivamente di azioni per un valore di € 589.940,00 pari all'89,46 % del capitale sociale;

Sono presenti per il C.d.A. il Presidente Ing. Vincenzo Rossi e i Consiglieri Dott.ssa Serena Massimo e Dott. Emanuele Lancellotti.

Sono presenti, per il Collegio Sindacale, il Presidente Rag. Paolo Ernesto Arcangeli e i componenti Dott.ssa Rosella Tonni e Dott. Damiano Suadoni.

Sono presenti, in quanto invitati a partecipare alla riunione, la Responsabile del settore AA.GG./Segreteria Dott.ssa Mariella Lorenzetti e il Dirigente Amministrazione e Finanza Dott. Fabio Cari

Assume la Presidenza, a norma dell'art. 14.3 dello statuto sociale, il Presidente del C.d.A. Ing. Vincenzo Rossi, il quale propone all'Assemblea di nominare Segretario verbalizzante la Dott.ssa Mariella Lorenzetti.

L' Assemblea, all'unanimità dei voti, approva la nomina del Segretario Verbalizzante

IL PRESIDENTE dichiara che l'Assemblea Ordinaria dei Soci è stata convocata, ai sensi dello Statuto con Pec prot. n. 9280 del 16/06/2021, in prima convocazione per il giorno 30/06/2021 alle ore 10:00, presso la sede legale della Società in Spoleto Via Antonio Busetti n. 38/40, e in seconda convocazione per il giorno 20/07/2021 alle ore 16:00 presso Palazzo Barnabò Monaldi sede territoriale di AURI di Foligno in Piazza XX Settembre 15;

che l'Assemblea, in prima convocazione, è andata deserta in quanto nessun azionista si è presentato presso la sede prefissata della riunione nei termini stabiliti nell'avviso di convocazione come da verbale di diserzione trascritto nel presente registro;

dopo aver constatato e fatto constatare la regolare costituzione dell'Assemblea ordinaria, in seconda convocazione, dichiara aperta la seduta.

Si procede con la trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 1) dell'o.d.g. ad oggetto: "*Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e relazioni accompagnatorie: approvazione. Deliberazioni inerenti e conseguenti".*

Il Presidente procede a dare lettura della Relazione introduttiva al Bilancio chiuso al 31/12/2020, come da nota del 20/07/2021 a sua firma, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservata agli atti dell'azienda.

IL PRESIDENTE dà quindi la parola al Dirigente Amministrazione e Finanza Dott. Fabio Cari, che procede alla illustrazione dei dati del documento di bilancio chiuso al 31/12/2020, come da relazione in merito che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservata agli atti dell'azienda.

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE PAOLO ERNESTO ARCANGELI procede a dare lettura della relazione al bilancio chiuso al 31/12/2020 del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429, 2° comma del c.c.

IL PRESIDENTE precisa che la Relazione al Bilancio chiuso al 31/12/2020 della Società di Revisione KPMG, preventivamente trasmessa e già nota ai Soci, e che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservata agli atti dell'azienda, si può dare per letta.

Segue dibattito, di cui al verbale a parte*.(..omissis…)**

Al termine della discussione, il Presidente pone in votazione l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020.

Dopo di che

L'Assemblea Ordinaria dei Soci

con il voto favorevole dei Soci Comuni di Campello sul Clitunno, Castel Ritaldi, Foligno, Giano dell'Umbria, Sant'Anatolia di Narco, Spoleto per un totale di n. 6 Soci presenti e votanti, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 533.680,00 pari all'81,00 % del capitale sociale;

con il voto contrario, per le motivazioni di cui al dibattito, del Socio Comune di Preci, titolare di azioni per il valore di € 1.400,00 pari all'0.2 % del capitale sociale;

con l'astensione dei Soci Comuni di Bevagna, Spello, Vallo di Nera e Valtopina, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 54.860,00 pari all'8,32 % del capitale sociale,

su un totale di n. 11 Soci presenti e 7 votanti

con deliberazione n. 3 adottata nella seduta del 20 luglio 2021,

preso atto della illustrazione del Bilancio di esercizio al 31/12/2020, di cui alle Relazioni accompagnatorie che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente verbale e sono conservate agli atti dell'azienda

D E L I B E R A

1. di approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e i relativi documenti che lo compongono, Relazione del Collegio Sindacale e della Società di Revisione, e che, quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione, sono conservati agli atti dell'azienda;
2. di dare atto che il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 presenta le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE	
Attività	€ 102.376.950
Passività	€ 102.376.950
CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	€ 63.168.190
Costi della produzione	€ 61.237.396
Differenza	**€ 1.930.794**
Proventi e oneri finanziari	€ -381.047
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 864.736
Risultato prima delle imposte	€ 2.414.483
Imposte sul reddito	€ 905.577
Utile di esercizio	**€ 1.504.906**

Segue dibattito, di cui al verbale a parte*.(..omissis…)**.*

IL PRESIDENTE formula all'Assemblea la proposta dell'Organo Amministrativo per la destinazione dell'utile conseguito, come di seguito esplicitata.

Al fine di incrementare le dotazioni patrimoniali della Società per una maggior sostenibilità degli investimenti aziendali, viste altresì le difficoltà nell'incasso dei crediti nei confronti delle utenze e degli Enti Pubblici di riferimento riscontrate, valutata altresì la necessità di vincolare riserve alla copertura degli effetti economici della trattamento contabile della componente di ricavo derivante dal FONI e relativo alla tariffa del servizio idrico integrato, il Presidente, a nome del C.d.A., propone la destinazione dell'intero utile di periodo, ammontante ad €. 1.504.906,00, a riserva straordinaria al fine di garantire l'ordinaria operatività.

I SINDACI del Comune di Foligno e del Comune di Giano dell'Umbria chiedono una breve sospensione della seduta per consentire ai Soci alcune verifiche ed approfondimenti.

Alle ore 19:00 i lavori dell'Assemblea vengono sospesi.

Alle ore 19:15 i lavori della seduta riprendono.

Sono presenti i Soci:

Comune di Bevagna, in video conferenza e collegato tramite portale Zoom, rappresentato dal Sindaco, Annarita Falsacappa, titolare di n. 1.997 azioni;

Comune di Campello sul Clitunno, rappresentato dal Sindaco, Maurizio Calisti, titolare di n. 1.397 azioni;

Comune di Castel Ritaldi, rappresentato dal Sindaco, Elisa Sabbatini, titolare di n. 1.630 azioni;

Comune di Foligno, rappresentato dal Sindaco, Stefano Zuccarini, titolare di n. 31.217 azioni;

Comune di Giano dell'Umbria, rappresentato dal Sindaco, Manuel Petruccioli, titolare di n. 226 azioni;

Comune di Preci, rappresentato dal Sindaco, Massimo Messi, titolare di n. 140 azioni;

Comune di Sant'Anatolia di Narco, rappresentato dal Sindaco, Tullio Fibraroli, titolare di n. 99 azioni;

Comune di Spello, rappresentato dal Sindaco, Moreno Landrini, titolare di n. 3.272 azioni;

Comune di Spoleto, in video conferenza e collegato tramite portale Zoom, rappresentato dal Sub-Commissario Prefettizio Dott. Natalino Carusi, giusta delega a partecipare del 20/07/2021 del Commissario Straordinario Dott.ssa Tiziana Tombesi, titolare di n. 18.799 azioni;

Comune di Vallo di Nera, in video conferenza e collegato tramite portale Zoom, rappresentato dal Sindaco, Agnese Benedetti, titolare di n. 70 azioni

Comune di Valtopina, in video conferenza e collegato tramite portale Zoom, rappresentato dal Sindaco, Lodovico Baldini, titolare di n. 147 azioni;

per un totale di n. 11 Soci, titolari complessivamente di azioni per un valore di € 589.940,00 pari all'89,46 % del capitale sociale.

IL SINDACO DEL COMUNE DI FOLIGNO, all'esito della sospensione, propone di distribuire ai Soci una quota, indicativamente pari al 50% dell'utile conseguito, destinando la restante quota a riserva straordinaria.

(*...omissis…)**

IL PRESIDENTE mette ai voti la proposta di destinazione dell'utile conseguito con la distribuzione di un dividendo di € 11 per azione a valere sulla quota pari indicativamente al 50% dell'utile risultato dell'esercizio al 31.12.2020, e la restante quota a riserva straordinaria.

Dopo di che

l'Assemblea Ordinaria dei Soci

con il voto favorevole dei Soci Comuni di Bevagna, Campello sul Clitunno, Castel Ritaldi, Foligno, Giano dell'Umbria, Preci, Sant'Anatolia di Narco, per un totale di n. 7 Soci presenti e votanti, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 367.060,00 pari al 55,67% del capitale sociale;

con il voto contrario, per le motivazioni di cui al dibattito, dei Soci Comuni di Spello, Vallo di Nera e Valtopina, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 34.890,00 pari al 5,3% del capitale sociale;

con l'astensione del Socio Comune di Spoleto, titolare di azioni per il valore di € 187990 pari al 28,5 % del capitale sociale

su un totale di n. 11 Soci presenti e 10 votanti

con deliberazione n. 3 adottata nella seduta del 20 luglio 2021,

D E L I B E R A

3. di destinare l'utile di esercizio conseguito pari ad € 1.504.906,00 come segue:

- quanto ad € 725.175,00 (pari al 48,187 % degli utili) quale quota dividendo da distribuire tra i Soci in ragione di € 11 per azione posseduta (n. 65.925 azioni);
- quanto al residuo di € 779.731,00 (pari al 51,813 % degli utili) quale quota destinata a riserva straordinaria.

…….omissis……(*)

IL PRESIDENTE, avendo esaurito la trattazione degli argomenti iscritti all'o.d.g., alle ore 17:20 dichiara sciolta la seduta previa stesura, sottoscrizione ed approvazione del presente verbale.

IL PRESIDENTE	IL SEGRETARIO
Ing. Vincenzo Rossi	Dott.ssa Mariella Lorenzetti

(*) Si certifica che le parti del verbale che sono state omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale medesimo.

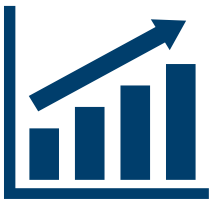
IL SEGRETARIO

Dott.ssa Mariella Lorenzetti

"Il sottoscritto Vincenzo Rossi, nato a L'aquila Il 25/08/1951, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del D.P.R. n. 445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"

Bollo virtuale assolto tramite la CCIAA dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020



VALLE UMBRA SERVIZI S.p.A.

Sede in Spoleto (PG), Via Antonio Busetti 38/40
Capitale sociale Euro 659.250,00 interamente versato
Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp 02569060540
Iscritta al Registro delle Imprese di Perugia
Nr. REA TR – 226282

RELAZIONE SULLA GESTIONE

QUADRO MACROECONOMICO

IL QUADRO INTERNAZIONALE

Negli ultimi mesi del 2020 lo scenario internazionale è stato caratterizzato da una certa asincronia dell'evoluzione della pandemia tra paesi che ha penalizzato ulteriormente gli scambi internazionali e i processi produttivi organizzati attraverso le catene globali del valore. Negli Stati Uniti, in Sud America e in India i contagi hanno continuato a diffondersi molto velocemente mentre in Europa e in Cina si è osservata una ripresa circoscritta, al momento, solo ad alcuni focolai. Nel complesso, l'attuale evoluzione dei contagi sta determinando un aumento dell'incertezza sulla dinamica del recupero dell'economia mondiale. Il commercio internazionale di merci in volume, a maggio, ha segnato un'ulteriore flessione (-1,1% congiunturale, Fonte: Central planning bureau). Gli scambi nei primi cinque mesi dell'anno sono crollati dell'8,7% rispetto allo stesso periodo del 2019. Le attese per i prossimi mesi suggeriscono una progressiva attenuazione della caduta. Gli indicatori mensili segnalano la ripartenza dell'economia cinese nonostante la risalita dei contagi in alcune zone del Paese. A luglio, il Pmi manifatturiero è salito a 51,1 (massimo da marzo) e quello dei servizi si è attestato a 54,2. Si tratta per entrambi gli indici del quinto mese consecutivo di espansione. L'aumento dei contagi e le restrizioni imposte dall'epidemia hanno penalizzato l'economia statunitense. Nel secondo trimestre, il Pil ha registrato un crollo congiunturale (-7,4%) condizionato dalle contrazioni eccezionali dei consumi e degli investimenti fissi. La Federal Reserve ha mantenuto i tassi invariati, ribadendo di essere pronta a utilizzare tutti gli strumenti a sua disposizione per sostenere l'economia. La fiducia dei consumatori rilevata dal Conference Board a luglio è scesa a 92,6, sopra i minimi di aprile (85,7) ma molto sotto il livello di febbraio (132,6). Anche nell'area dell'euro nel secondo semestre la stima flash ha mostrato una decisa contrazione del Pil (-12,1% la variazione congiunturale, -15% il dato tendenziale); si tratta del risultato peggiore da quando esiste la serie storica (1995). Nel dettaglio nazionale, il Pil tedesco è sceso del 10,1% in termini congiunturali (-11,7% tendenziale), quello francese del 13,8% (-19,0% il tendenziale) mentre in Spagna la caduta è stata del 18,5% (-22,1% il tendenziale) (Figura 1). Gli indici qualitativi di luglio, che incorporano gli effetti delle politiche economiche di sostegno per i paesi dell'area euro, hanno fornito indicazioni miste. L'indice €-coin ha segnato un peggioramento, condizionato dalla debolezza della produzione industriale e della fiducia di consumatori e imprese che, seppur in recupero negli ultimi due mesi, rimangono ben al di sotto dei livelli precedenti la pandemia. Nello stesso periodo, l'Economic sentiment indicator (ESI, Figura 2) elaborato dalla Commissione europea ha invece continuato a salire (82,3 da 75,7), pur rimanendo inferiore alla media storica. Il recupero è stato diffuso tra i settori economici, ad eccezione delle costruzioni, e tra i principali paesi: Spagna (+7,5 rispetto a giugno), Italia (+6,7), Germania (+6,5), e Francia (+4,8). Il cambio dollaro euro ha mostrato un'elevata volatilità negli ultimi giorni, reagendo con un indebolimento del dollaro alle notizie sulla forte diffusione del Covid-19 negli Stati Uniti. In media, a luglio, il cambio si è attestato a 1,15 dollari per euro (1,13 a giugno). Nello stesso mese, si è rafforzato il prezzo del Brent: 43,3 dollari al barile, da 40,3 di giugno (ad aprile il valore era di 18,5 dollari). L'aumento delle quotazioni è però principalmente imputabile alla scarsità dell'offerta (ad esempio di shale oil negli Stati Uniti) piuttosto che a chiari segnali di ripresa della domanda.

LA CONGIUNTURA ITALIANA

Imprese

Nel secondo trimestre il Pil italiano, misurato in valori concatenati con anno di riferimento 2015, corretto per gli effetti di calendario e destagionalizzato, ha registrato, in base alla stima preliminare, una caduta congiunturale di entità eccezionale (-12,4%) che segue il già ampio calo del primo trimestre (-5,4%). La forte contrazione, comune agli altri paesi dell'area euro, è stata diffusa a tutti i settori economici, con un contributo negativo sia della domanda estera netta sia di quella nazionale. Il dato trimestrale è condizionato dalla marcata riduzione dei livelli di attività economica ad aprile, quando si sono concentrati gli effetti del lockdown. L'indice della produzione industriale, al netto delle costruzioni, è diminuito in T2 del 17,5% in termini congiunturali. La produzione ha segnato il suo minimo storico ad aprile (59,4 il livello dell'indice, -20,5% rispetto al mese precedente) per poi rimbalzare a maggio (84,1, +41,6%) e confermare una tendenza alla crescita a giugno (91,0, +8,2%). Considerando i raggruppamenti principali di industrie, il percorso di ripresa appare meno intenso per i beni strumentali e quelli intermedi, per i quali i valori dell'indice a giugno rimangono più distanti da quelli di febbraio (rispettivamente 19,9 e 14,9 punti percentuali.

La ripresa della produzione appare comunque generalizzata tra i settori. A giugno 9 settori su 10 sono risultati in espansione. I livelli di produzione raggiunti rimangono, in molti settori, comunque inferiori a quelli di febbraio.

Famiglie e mercato del lavoro

Il mercato del lavoro è stato caratterizzato da una risposta eterogenea alla crisi, con un ruolo significativo dei provvedimenti del Governo a sostegno dell'occupazione. A giugno, inoltre, è proseguita la ripresa delle ore lavorate pro-capite (si veda approfondimento). A giugno è proseguito il calo dell'occupazione, seppure in misura meno accentuata (-0,2% la variazione congiunturale rispetto ai mesi precedenti. Complessivamente nel secondo trimestre il numero degli occupati si è ridotto di 459 mila unità rispetto al trimestre precedente. La riduzione dell'occupazione a giugno ha coinvolto prevalentemente le donne e i lavoratori più giovani (con meno di 35 anni) mentre rispetto alla condizione professionale si è registrato un lieve aumento degli occupati a termine e degli indipendenti (rispettivamente +0,3% e +0,1% rispetto al mese precedente) in presenza di una riduzione dei permanenti (-0,4%). Contestualmente, è emersa una ripresa della ricerca di lavoro, che si era sensibilmente ridotta durante il lockdown. A giugno, i disoccupati sono aumentati di 149 mila unità rispetto al mese precedente mentre si è ridotto il numero degli inattivi (-99 mila unità). Nel complesso, il tasso di disoccupazione si è attestato all'8,8%, in aumento di 0,6 punti percentuali rispetto a maggio Una riduzione dell'occupazione notevolmente inferiore a quella dell'attività economica, associata ai meccanismi di supporto ai redditi introdotti in questi mesi, sembra riflettersi sugli acquisti di beni di consumo da parte delle famiglie, in decisa ripresa. A giugno, l'indice destagionalizzato delle vendite al dettaglio è tornato sopra quota cento (101,8) spinto dalla ripresa degli acquisti non alimentari (+24,4% la variazione in valore rispetto al mese precedente). Il livello dell'indice è di circa un punto inferiore a quello registrato a gennaio 2020.

Si è rafforzata ulteriormente la propensione agli acquisti attraverso il commercio elettronico, in accelerazione rispetto ai mesi precedenti (+53,5% la variazione tendenziale degli acquisti, +32,5% la variazione nei primi 6 mesi). La fiducia dei consumatori ha riflesso questo particolare momento di

assestamento e rimodulazione dei comportamenti delle famiglie sul mercato del lavoro e sugli acquisti. A luglio, il clima di fiducia dei consumatori si è mantenuto sui livelli del mese precedente ancora fortemente condizionato dai giudizi sul clima economico mentre quelli sul clima personale hanno mostrato un miglioramento. Rimangono ancora su livelli elevati le attese sulla disoccupazione, segnando comunque un lieve recupero nell'ultimo mese. Prezzi A luglio è proseguita, per il terzo mese consecutivo, la fase deflativa dei prezzi al consumo. L'indice nazionale per l'intera collettività (NIC) è diminuito dello 0,3% su base annua, dopo il -0,2% nel bimestre precedente. La tendenza negativa riflette ancora la significativa caduta dei prezzi dei beni energetici, solo in attenuazione nell'ultimo mese (-9,7% il tasso su base annua, da -12,1% a giugno), mentre i rincari degli alimentari hanno registrato una decelerazione. L'inflazione di fondo (calcolata escludendo energia, alimentari e tabacchi) ha segnato un rallentamento di due decimi di punto (al +0,3%), raggiungendo il valore più basso da circa un anno e mezzo. Le principali componenti confermano le tendenze divergenti, con un tasso di crescita annuo per i servizi pressoché nullo (+0,1%) mentre i prezzi dei beni industriali non energetici mostrano una decisa vivacità, con un recupero di quasi un punto percentuale nell'anno (+0,8% a luglio, crescita zero a fine 2019) spinti dai rincari provenienti dallo stesso comparto a livello di produzione.

Nell'area euro, la crescita dei prezzi al consumo ha segnato un contenuto aumento (+0,4%; +0,3% a giugno), anche come sintesi di andamenti differenti per alcune grandi economie. Da una parte, l'inflazione italiana in termini di indice armonizzato ha registrato una netta inversione di tendenza (+0,9%; -0,4% a giugno), per l'avvio posticipato dei saldi estivi inclusi nell'indice. Dall'altra, in Germania si è registrata una inflazione nulla in seguito alla riduzione temporanea dell'IVA entrata in vigore dal 1° luglio. La fase di debolezza del mercato del lavoro e del commercio internazionale indicano un prolungamento dell'attuale fase di rallentamento dei prezzi. A giugno, la caduta tendenziale dei prezzi alla produzione dei prodotti industriali sul mercato interno si è attenuata (-6,1%, -7,2% a maggio), riflettendo una minore riduzione della componente dell'energia mentre i prezzi dei beni non alimentari destinati al consumo hanno segnato una ripresa (+0,8%, da +0,4% di maggio). Dall'estero continuano a provenire spinte deflative che interessano tanto i primi comparti della catena dei prezzi, energia e intermedi, quanto quello successivo. Per i beni di consumo non alimentari a maggio i prezzi all'importazione hanno registrato una flessione annua dello 0,4%. Le prospettive per i prossimi mesi indicano il proseguimento dell'attuale fase di debolezza dei prezzi. A luglio, tra gli imprenditori che producono beni destinati al consumo finale, prevalgono ancora coloro che prevedono ribassi dei loro listini di vendita mentre le attese di inflazione dei consumatori, fortemente aumentate nel periodo del lockdown e in quello di avvio della ripresa delle attività, hanno viceversa segnalato una netta inversione di tendenza con il prevalere di chi si aspetta prezzi stabili o in diminuzione nei prossimi dodici mesi. (Fonte Istat - nota mensile 2020)

MISSIONE ED ATTIVITA' DELLA SOCIETA'

La Valle Umbra Servizi S.p.A. costituita nel 2001, è il risultato di un complesso processo di razionalizzazione ed integrazione di diverse realtà locali, avviato nel 2003 all'indomani della integrazione delle due aziende multiutilities locali (ASM Foligno ed ASE Spoleto); Nel 2005 la Società incorpora il C.S.A. – Consorzio Servizi Ambientali e nel 2010 la Centro Ambiente S.p.A. includendo nel proprio perimetro di attività la gestione integrata dei rifiuti.

Valle Umbra Servizi S.p.A. oggi si propone quale soggetto gestore dei servizi idrici, energetici ed ambientali nei 22 comuni dell'Ambito Territoriale Integrato Umbria n.3 (oggi A.U.R.I. Autorità Umbra Rifiuti e Idrico).
La Valle Umbra Servizi S.p.A. svolge i servizi di distribuzione gas naturale a mezzo reti, raccolta e smaltimento rifiuti, servizio idrico integrato:

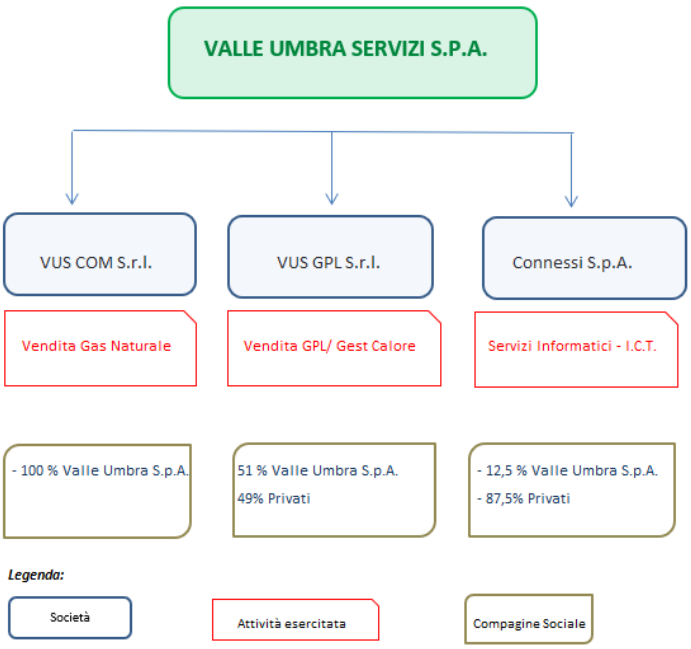
Servizio Idrico Integrato	Energia e Reti	Igiene Urbana
Bevagna	Bevagna	Bevagna
Campello sul Clitunno	Campello sul Clitunno	Campello sul Clitunno
Cascia		Cascia
Castel Ritaldi	Castel Ritaldi	Castel Ritaldi
Cerreto		Cerreto
Foligno	Foligno	Foligno
Giano dell'Umbria		Giano dell'Umbria
Gualdo Cattaneo		Gualdo Cattaneo
Montefalco	Montefalco	Montefalco
Monteleone di Spoleto		Monteleone di Spoleto
Nocera Umbra		Nocera Umbra
Norcia		Norcia
Poggiodomo		Poggiodomo
Preci		Preci
S.Anatolia di Narco		S.Anatolia di Narco
Scheggino		Scheggino
Sellano		Sellano
Spello	Spello	Spello
Spoleto	Spoleto	Spoleto
Trevi	Trevi	Trevi
Valtopina		Valtopina
Vallo di Nera		Vallo di Nera

STRUTTURA DEL GRUPPO ED INFORMAZIONI SOCIETARIE

Sotto il profilo giuridico la Società detiene direttamente le seguenti partecipazioni in Società controllate, collegate ed altre che svolgono le seguenti attività complementari e/o funzionali al core business del gruppo:

Denominazione	Sede	% Poss	Attività esercitata
VUS COM S.r.l.	Foligno	100%	Vendita Gas naturale
VUS GPL S.r.l.	Foligno	51%	Vendita e Distribuzione GPL
Connesi S.p.A	Foligno	12,5 %	Servizi Informatici/Servizi internet

Di seguito rappresentata la struttura del Gruppo al 31 dicembre 2020:



Il piano di revisione straordinaria ex art. 24 deliberato dai Comuni Soci, adottato a seguito delle disposizioni dell'articolo 24 del D.Lgs 175/2016, prevede la dismissione delle Società partecipate, tra cui la Società VUSGPL S.r.l.. e CONNESI S.p.A.. La Società procederà entro l'esercizio 2021 alla dimissione delle partecipazioni non strategiche.

La normativa richiamata prevede infatti che "Le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche …. in Società non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, ovvero che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, sono alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20".

PRINCIPALI EVENTI DELL'ANNO

Di seguito i principali eventi dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020:

Emergenza sanitaria Covid-19

L'emergenza sanitaria di interesse internazionale da Covid-19, comunemente denominata "Coronavirus", si è mostrata in repentina evoluzione nel corso dell'esercizio. Tale fenomeno ha portato al susseguirsi di numerose disposizioni emanate da parte del Governo Italiano, sia restrittive sia di carattere economico emergenziale, comportando una modifica sostanziale del contesto economico sociale sia interno sia esterno.

La Società ed il Gruppo hanno attuato fin da subito una serie di azioni a tutela di tutti gli stakeholder, adeguandole di volta in volta all'evolversi della situazione.

L'emergenza sanitaria ha determinato significativi impatti dal punto di vista operativo, economico e finanziario.

Aspetti di tipo operativo

La Società ha rispettato ogni prescrizione impartita dalle Autorità Competenti ed attuato le migliori procedure operative aziendali per la salvaguardia della salute dei dipendenti.

Le modalità di erogazione dei servizi, tanto quelli a rete che quelli ambientali, hanno registrato nel corso dell'esercizio aggravi operativi derivanti dalla necessità di attuare nuove prescrizioni e protocolli di sicurezza, nuovi servizi per le "Zone rosse"; L'attività operativa è stata svolta dai dipendenti spesso con prestazioni oltre il normale orario di lavoro anche a causa delle numerose assenze dovute all'epidemia Covid-19.

Aspetti di tipo economico

L'acquisto dei dispositivi di protezione individuale, le attività di sanificazione di mezzi e dei locali aziendali, le procedure operative aziendali per la salvaguardia della salute dei dipendenti, nonché le attività straordinarie richieste dai Comuni, hanno determinato degli extra costi rilevanti**.** Dal lato della marginalità operativa impatti significativi si registrano nei servizi a rete per la riduzione dei consumi conseguente alla chiusura di numerose attività commerciali e professionali.

Aspetti di tipo finanziario

Le misure impartite dalle Autorità di Regolazione (ARERA/AURI) in materia di tutela degli clienti (rinvio sospensioni utenze, rateizzazione pagamenti, bonus idrico-gas) da un lato e la crisi finanziaria

legata all'emergenza Covid-19 hanno determinando un rallentamento nell'incasso dei crediti determinando un rilevante assorbimento di capitale circolante, superato in parte con la stipula di un nuovo mutuo con UBI Banca S.p.A..

Contenzioso ERG HIDRO S.p.A. sottensione idrica

In data 9 gennaio 2020 è stata depositata la Sentenza nr. 21228/17 del 8 ottobre 2019, la Corte Suprema ha accolto il ricorso della Società confermando definitivamente il corretto operato della Società per l'illecita sottensione di acqua relativamente a derivazioni destinate ad alimentare diversi impianti idroelettrici.

Il Tribunale Regionale delle Acque Pubbliche presso la Corte di Appello di Roma, con sentenza depositata in data 22 settembre 2008, aveva riconosciuto la Valle Umbra Servizi S.p.A., quale soggetto gestore del S.I.I. per ATO Umbria n 3, responsabile per l'illecita sottensione di acqua relativamente alla derivazione destinata ad alimentare gli impianti idroelettrici di Ponte Sargano, Galleto Medio Nera, Galleto Velino/Monte Argento, Narni e Nera Montoro stabilendo un risarcimento a favore di ENDESA ITALIA S.p.A. (ora ERG HIDRO) di Euro 1.572.981, oltre agli interessi legali dal maggio 2006. In relazione alla controversia, si segnala che in data 28 dicembre 2012 veniva depositata presso la cancelleria del Tribunale delle Acque di Roma la sentenza con la quale veniva dichiarato inammissibile l'appello promosso dal Comune di Spoleto, Valle Umbra Servizi S.p.A. e A.T.I.I. Umbria 3 contro ENDESA ITALIA S.p.A. (ora ERG HIDRO) contro la sentenza 38/08 del Tribunale regionale delle Acque Pubbliche. La Società ricorreva alla Corte di Cassazione.

In data 21 maggio 2015 è stata pubblicato il dispositivo RGN 13320/2013 del 21 ottobre 2014, con la quale la Corte di Cassazione a Sezioni Riunite ha accolto il ricorso della Società contro la sentenza con la quale veniva dichiarato inammissibile l'appello promosso dal Comune di Spoleto, Valle Umbra Servizi S.p.A. e A.T.I.I. Umbria 3, contro E.ON PRODUZIONE S.p.A. (già ENDESA ITALIA S.p.A) contro la sentenza 38/08 del Tribunale regionale delle Acque Pubbliche.

La Corte di Cassazione ha rinviato gli atti al Tribunale Superiore delle Acque. Con sentenza n.99/17 il Tribunale Superiore delle Acque ha accolto gli appelli della Società ed ha rigettato la domanda di ERG HIdro S.p.A. (Già Endesa S.p.A.).

ERG Hidro S.p.A. ha proposto ricorso contro la sentenza del Tribunale Superiore delle Acque in Cassazione, che ha definitivamente accettato le tesi della Società determinando pertanto il venir meno del contenzioso.

La cessazione dei rischi collegati al suddetto contenzioso, aveva reso necessario l'adeguamento della stima del relativo fondo rischi già nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, determinando un rilascio del fondo a conto economico per Euro 1.880 mila al lordo della fiscalità

Deliberazione ARERA 11 febbraio 2020 30/2020/S/Gas -Irrogazione di sanzioni amministrative pecuniarie e adozione di provvedimenti prescrittivi per violazioni in materia di separazione funzionale e contabile (unbundling)

Con Deliberazione ARERA dell'11 febbraio 2020 30/2020/S/GAS, l'ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) ha sanzionato Valle Umbra Servizi S.p.A. per la presunta violazione delle norme in tema di separazione funzionale e contabile, ritenendo che debbano essere implementate modifiche societarie finalizzate a separare la Società di vendita dall'impresa di distribuzione.

L'Autorità ha quindi irrogato una sanzione economica pari ad Euro 428.000,00 ed ha assegnato alla Società un termine di 180 (centottanta) giorni per adottare le modifiche societarie atte a determinare la cessazione delle presunte condotte lesive.

Valle Umbra Servizi S.p.A. si è prontamente attivata per mettere in atto tutte le iniziative necessarie, conferendo innanzitutto ad un primario studio legale italiano specializzato in materia, l'incarico di impugnare il provvedimento emesso da ARERA e, contestualmente, di fornire la consulenza necessaria a mettere in atto le modifiche della struttura societaria necessarie per prevenire eventuali ulteriori sanzioni, qualora il giudizio di impugnazione non avesse esito positivo e le tesi proposte da ARERA nella sanzione in punto di separazione funzionale e contabile, benché innovative e fortemente restrittive, risultassero confermate dal Giudice Amministrativo.

Valle Umbra Servizi S.p.A. assicura, dunque, che saranno assunte tutte le decisioni indispensabili a chiarire la fondatezza delle contestazioni avanzate dall'Autorità, previa verifica della responsabilità di quest'ultima per aver atteso addirittura 6 anni prima di concludere un procedimento. Infatti, la sanzione è l'atto finale di un procedimento che era stato avviato da ARERA addirittura nel lontano anno 2014 e la cui durata è dipesa, come afferma la stessa Autorità nel provvedimento sanzionatorio, proprio dalla complessità e dalla innovatività dei temi trattati. Sembra, dunque, incoerente la scelta di ARERA di sanzionare la Società (per di più con importi significativi) per condotte che la stessa Autorità non ha saputo giudicare con certezza in uno spazio di tempo ragionevole (la legge obbligava, infatti, ARERA a concludere l'istruttoria in un termine di 180 giorni, ben più breve dei 6 (sei) anni che l'Autorità si è auto-assegnata per assumere una decisione). La Società ha proceduto al pagamento della sanzione irrogata.

Servizio di rimozione, trasporto, trattamento, recupero e smaltimento delle macerie ed altri materiali derivanti dal crollo degli edifici e dalle attività di demolizione di quelli pericolanti a seguito delle scosse sismiche del 24 agosto, 26 e 30 ottobre 2016 – Prosecuzione dell'attuazione del Piano di Gestione delle Macerie

In data 16 aprile 2020, la Regione dell'Umbria dando attuazione a quanto stabilito nella determinazione dirigenziale n. 2432 del 18/03/2020, ha richiesto l'esecuzione anticipata del Servizio di rimozione, trasporto, trattamento, recupero e smaltimento delle macerie derivanti dal crollo degli edifici a seguito delle scosse sismiche del 24 agosto, 26 e 30 ottobre 2016, in via di urgenza e conseguentemente ha proceduto alla consegna del servizio alla Società, nelle more del completamento della verifica dei requisiti e della stipula del contratto.

In merito a questo ulteriore affidamento l'oggetto del contratto prevede la lavorazione di 37.300 tonnellate per un importo complessivo di Euro 2,1 milioni. Le attività contrattuali si sono concluse al 31 dicembre 2020.

Decreto Cura Italia – Rinvio termine approvazione PEF 2020

Si segnala che l'articolo 107, comma 5, del Dl. n. 18/2020 (Decreto "Cura Italia") stabilisce che "i Comuni possono, in deroga all'art. 1, commi 654 e 683, della Legge n. 147/2013, approvare le tariffe della TARI e della tariffa corrispettiva adottate per l'anno 2019 anche per l'anno 2020, provvedendo entro il 31 dicembre 2020 alla determinazione ed approvazione del piano economico finanziario del

servizio rifiuti (Pef) per il 2020. L'eventuale conguaglio tra i costi risultanti dal Pef per il 2020 ed i costi determinati per l'anno 2019 può essere ripartito in 3 anni, a decorrere dal 2021". La Società nel corso dell'esercizio ha proceduto alla fatturazione dei corrispettivi in misura pari al precedente esercizio in attesa dell'approvazione dei Pef 2020.

Approvazione bilancio delle controllate VUS COM S.r.l. e VUSGPL S.r.l.

In data 31 marzo 2020 ed in data 19 maggio 2020, sono stati approvati dai rispettivi Consigli di Amministrazione i bilanci relativi all'esercizio 2019 delle controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l..

La Società VUS COM S.r.l., attiva nella commercializzazione del gas naturale, ha approvato il proprio bilancio con un risultato positivo di Euro 1.012.088. La Società ha destinato il risultato ad "utili a nuovo" in attesa di definitiva destinazione.

La Società VUSGPL S.r.l., attiva nella commercializzazione del gas G.P.L. e conduzione impianti termici, ha approvato il bilancio con un risultato positivo di Euro 7.618.

Nomina Revisore e Collegio Sindacale

Nel corso della seduta dell'assemblea della Società tenutasi in data 16 luglio 2020, l'Assemblea degli azionisti ha provveduto a rinnovare il Collegio Sindacale, scaduto con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2019.
Il nuovo organo è composto da: Dr. Arcangeli Paolo Ernesto, Presidente, D.ssa Rosella Tonni e Dr. Damiano Suadoni, Sindaci effettivi. Sono altresì stati nominati i sindaci effetti il Dr. Lupi Maria Cristina e il Dr. Alleori Umberto.
Nella stessa assemblea è stato conferito alla K.P.M.G S.p.a. l'incarico di revisore legale dei conti.
Entrambi gli organi resteranno in carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

Covid 19 - Misure a sostegno delle Imprese

Nel corso del primo semestre 2020, il Governo ha emanato numerosi decreti, varando provvedimenti a sostegno delle famiglie e delle imprese (c.d. "Decreto Cura Italia", "Decreto Liquidità", "Decreto Rilancio"). I provvedimenti hanno interessato solo in parte la Società, che ha beneficiato della moratoria dei mutui (rimborso quote capitale) e del credito imposta ad integrazione dei costi sostenuti per i dispositivi di protezione individuale. La Società inoltre in data 29 aprile 2020 ha avanzato ad UBI Banca S.p.A. richiesta per un finanziamento per Euro 5,55 milioni con Garanzia MCC. Il finanziamento è stato stipulato in data 18 settembre 2020 con contestale erogazione dell'importo nominale.

Situazione pagamenti dagli Enti Pubblici di riferimento

Al 31 dicembre 2020 la Società vantava una esposizione creditoria netta verso i Comuni Soci per le prestazioni rese, quasi esclusivamente relative al servizio Igiene Urbana, per Euro 6.539.963.

Si registra un sensibile decremento del valore dei crediti netti rispetto agli esercizi precedenti. L'importo dei crediti vantati è comunque rilevante e determina un assorbimento di risorse finanziarie.

Di seguito l'evoluzione dell'esposizione nell'ultimo triennio.

Rapporti Con Soci	2020	2019	2018
Crediti	9.372.221	15.039.820	14.899.919
Debiti	2.906.073	7.437.538	6.694.360
Netto	**6.466.148**	**7.602.282**	**8.205.559**

L'esposizione netta corrisponde a tempi medi di pagamento di circa 103 giorni (125 giorni nel 2019) contro i 60 giorni contrattualmente previsti.

La Società monitora periodicamente i rapporti creditori sollecitando i Comuni Soci al rispetto dei termini di pagamento contrattuali (Art. 20 convenzione – 60 giorni data fattura

Fabbrica dei Materiali - Progetto di miglioramento funzionale dell'impianto di selezione e valorizzazione in località Casone nel Comune di Foligno

La Società nel corso dell'esercizio ha definito il progetto per il miglioramento funzionale dell'impianto di selezione e valorizzazione in località Casone nel Comune di Foligno il cui iter autorizzativo si era concluso nel mese di gennaio 2019 quando la Regione Umbria, sulla base del progetto definitivo e la richiesta di modifica dell'Autorizzazione Integrata Ambientale, aveva rilasciato l'autorizzazione Integrata Ambientale.

Il Progetto di "Miglioramento funzionale dell'impianto di selezione e valorizzazione di Casone" da alcuni anni rappresenta il punto focale della politica di investimento aziendale nel settore ambientale e viene visto come l'investimento strategico che potrà garantire un'autonomia impiantistica alla Società ed al territorio.

Il nuovo impianto integrato, con capacità innovative di processo, permetterà la gestione di tre distinte linee:

-Linea integrata valorizzazione RSU indifferenziati al fine di effettuare il trattamento meccanico biologico a flussi separati con l'invio della frazione organica a stabilizzazione e recupero di materia e riduzione volumetrica della frazione secca;

-Linea integrata di valorizzazione carta e cartone;

-Linea integrata di valorizzazione raccolte plastiche e metalli.

L'impianto è modulare ed è prevista una eventuale linea opzionale per trattamento/produzione CSS.

Il progetto prevede una flessibilità delle linee di lavorazione tale da saturare la capacità produttiva dell'impianto, con conseguente riduzione dei costi di gestione.

Il Progetto comporterà un investimento di oltre 13 milioni di Euro che andrà finanziato con adeguata provvista.

Convenzione Comune Foligno-Bevagna-Montefalco/Valle Umbra servizi per la gestione e riscossione della Tariffa Integrata Ambientale

Con riferimento alle convenzioni stipulate tra i Comuni di Foligno/Bevagna e Montefalco per la gestione e riscossione della Tariffa Integrata Ambientale ai sensi del regolamento Comunale per

l'attuazione dell'art 43, legge 27/12/1997 N. 449 – Anni 2006-2012, la Società aveva trasmesso ai Comuni gli importi inevasi ed inesigibili per annualità.
La Società aveva infatti, come da accordo convenzionale, esperito ogni attività di recupero sia tramite gli uffici aziendali che avvalendosi di Società specializzate di recupero crediti di primaria rilevanza nazionale, effettuando azioni di recupero sia giudiziale che stragiudiziale.
Ad esito di tutte le attività, la Società aveva richiesto ai Comuni interessati il rimborso dei suddetti crediti risultati inesigibili. Alla luce della Deliberazione ARERA 443/2019 (Metodo tariffario Rifiuti) il recupero delle suddette somme dovrà avvenire nei successivi piani finanziari sulla base delle regole individuate dal nuovo Metodo Tariffario dei Rifiuti. Data la rilevanza degli importi ed il periodo di recuperabilità previsto dal metodo, considerando irrinunciabili le suddette somme, verrà avviato un confronto con l'Ente di Governo d'Ambito nell'ambito del riequilibro tariffario per la recuperabilità anche su base pluriennale delle stesse, prevedendone il riconoscimento e la rateizzazione.

Assunzione di 16 operatori ecologici / addetti ambiente

In esecuzione della deliberazione n. 108 del 14/9/2015 del consiglio di amministrazione era stata indetta una selezione pubblica, per titoli ed esami, per la formazione di una graduatoria per la copertura posti a tempo indeterminato del profilo professionale di "operatore area spazzamento, raccolta, tutela e decoro del territorio ed area impianti". Nel corso del 2019 si è conclusa la procedura di selezione che aveva portato alla assunzione di 85 unità a tempo indeterminato.

Nel corso del 2020 si è proceduto alla assunzione di ulteriori 16 unità, attingendo alla medesima graduatoria. L'ulteriore incremento dell'organico del servizio ambientale sì e reso necessario per potenziare il servizio di raccolta domiciliare e reinternalizzare alcuni servizi che erano stati esternalizzati.

Rapporti con sistema bancario

Nel corso dell'esercizio 2020 la Società ha portato avanti il dialogo con il sistema bancario al fine di rinnovare le linee di credito esistenti ed individuare ulteriori istituti finanziatori.

All'atto della presente relazione la Società ha rinnovato i propri affidamenti con le principali banche di relazione per un importo complessivo di € 15 milioni (€ 15,5 milioni nel 2019) di cui parte a revoca e parte con scadenza a fine settembre 2021.

La controllata VUSCOM S.r.l. dispone invece di affidamenti per € 4 milioni. Si tratta in parte di affidamenti c.d. "ad ombrello" che possono essere utilizzati indistintamente dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A. e/o dalla controllata VUSCOM S.r.l. senza alcuna ripartizione consentendo una ulteriore flessibilità nella gestione delle risorse finanziarie.

Approvazione tariffe idriche terzo periodo regolatorio 2020-2023 (MTI-3)

L'Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico (AURI) con deliberazione dell'assemblea dei sindaci n. 11 del 30 ottobre2020 ha approvato la proposta tariffaria per il servizio idrico integrato del Sub Ambito n. 3 per il terzo periodo regolatorio 2020-2023 in conformità alla deliberazione ARERA 580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019 (MTI-3).

La proposta evidenzia una riduzione delle tariffe dello 0,8% del 2020 e dell'1,4% nel 2021. Si ricorda che la tariffa era rimasta invariata nel biennio 2018-2019.

Nella relazione di accompagnamento alla predisposizione tariffaria, l'Ente di Governo d'Ambito determinava la "Penalità per mancato rispetto della pianificazione 2016-2019" ai sensi dell'articolo 34 della deliberazione ARERA 580/2019/R/IDR calcolata sulla base della differenza tra investimenti pianificati (2018-2019) e quelli effettivamente realizzati, tenendo conto del rispetto degli obiettivi di qualità tecnica (RQTI). La penalizzazione calcolata è pari a Euro 1.188.697 per la quale si è proceduto a vincolare un importo corrispondente di riserve di utili.

L'Autorità di regolazione, con propria deliberazione 532/2020/R/IDR, ha approvato la proposta tariffaria.

Approvazione tariffe rifiuti anno 2020 (MTR)

Con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 6 del 9 settembre 2020 l'Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico (AURI) ha proceduto all'approvazione dei piani economico finanziari PEF-TARI per l'anno 2020 per i Comuni del Sub Ambito n.3.

L'Ente di Governo dell'ambito ha riconosciuto un incremento medio al gestore Valle Umbra Servizi S.p.A. del 4,58%, evidenziando un mancato riconoscimento di costi "efficienti" per oltre 2 milioni di Euro.

Tale circostanza di disequilibrio economico del servizio, confermata anche nel PEF 2021, con la mancata copertura dei costi, ha portato alla determinazione della Società di avviare un confronto con l'Ente di Governo per una valutazione sulla possibilità di superamento del *cap* tariffario a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario della gestione.

La Società sta pertanto predisponendo la documentazione per una "istanza di riequilibrio economico finanziario" che preveda il superamento del limite alla crescita come previsto ai sensi del 4.5 del MTR ovvero per "declinare puntualmente modalità volte a recuperare la sostenibilità efficiente della gestione" ai sensi dell'art. 4.6. del MTR.

QUADRO NORMATIVO ED ASPETTI TARIFFARI

Contesto normativo e regolatorio

In relazione alla evoluzione della regolazione ed impatti sulle Business Units della Società e sue controllate, di seguito si riportano le principali disposizioni applicabili

Green Deal UE

Il Green Deal (GD) è la Comunicazione dell'11 dicembre 2019 con cui la Commissione Von der Leyen ha fissato le priorità incentrate sull'impegno per lo sviluppo sostenibile e la lotta ai cambiamenti climatici, con l'obiettivo di rafforzare la leadership EU in qualità di principale mercato globale in grado di influenzare le politiche internazionali e condividere le politiche con le comunità locali.

Il GD prevede che tutte le politiche EU siano coerenti con gli obiettivi ambientali e costituisce parte integrante della strategia per l'Agenda 2030 dell'ONU e per i Sustainable Development Goals, prevedendo un lavoro di affiancamento agli Stati membri nel quadro della nuova governance con specifici focus sui settori energia, trasporti ed economia circolare.

Tra le misure che indirizzeranno le politiche in ottica trasversale, previa analisi dei trade-off socioeconomici e ambientali, è prevista la promozione di: regolazione e standardizzazione, investimenti per l'innovazione, riforme nazionali (politica industriale e fiscale), dialogo sociale e con partner internazionali.

A marzo 2020 la Commissione ha pubblicato una proposta di Climate Law per perseguire l'obiettivo della neutralità climatica entro il 2050 (per quella data azzerare le emissioni nette di CO2). A luglio 2020 sono state pubblicate le due Comunicazioni sull'Idrogeno e sulla Energy System Integration mentre nell'autunno si è conclusa la consultazione sul Carbon Border Adjustment Mechanism, strumento previsto dal GD per tutelare l'industria europea dall'importazione di beni prodotti in Paesi extra-UE che hanno regole meno stringenti in termini di emissioni di CO2.

A valle delle consultazioni in corso, entro l'estate 2021, saranno riviste le Direttive ETS (con l'obiettivo di assicurare un effettivo carbon pricing per l'economia ed aumentare l'impegno di tutti i settori come, ad esempio, il residenziale), RED (sulle fonti rinnovabili) e EED (sull'efficienza energetica).

La Commissione ha, inoltre, lanciato iniziative specifiche per rafforzare l'impegno strategico nella c.d. sectoral integration (i.e. gestione sinergica dei diversi vettori energetici, anche attraverso sistemi di accumulo), nello sviluppo della filiera dell'idrogeno, nell'economia circolare, nella mobilità sostenibile e per la riqualificazione energetica degli edifici (c.d. "Renovation wave").

Al fine di assicurare l'aderenza di tutta la legislazione EU con gli obiettivi del GD, la Commissione ha posto in revisione anche le State Aid Guidelines per Energia e Ambiente (che saranno approvate nel 2021 con decorrenza 2022) e la Tassonomia per gli investimenti sostenibili.

Per raggiungere gli obiettivi del GD sono richiesti investimenti pubblici massicci in grado di indirizzare quelli privati verso gli obiettivi di sostenibilità: dovranno essere garantiti 260 miliardi di euro di investimenti aggiuntivi all'anno (1.5% del PIL EU) – per questa ragione la Commissione presenterà un Sustainable Europe Investment Plan. Inoltre, il 25% del Budget UE dovrà essere destinato alle azioni per il clima, oltre a proventi diretti da destinare a questo scopo (i.e. imposte su imballaggi di plastica non riciclabili e possibile allocazione del 20% delle revenues dell'ETS). Sarà rivisto anche il ruolo dell'Innovation and Modernisation Fund (BEI) oltre agli strumenti previsti dal Programma Horizon 2020.

Con il varo del c.d. Recovery Fund conseguente all'emergenza pandemica, la Commissione ha incanalato notevoli risorse finanziarie per il rilancio dell'economia (per l'Italia circa 210 miliardi di euro) con la previsione di destinarne una parte rilevante ai settori delle rinnovabili, dell'efficienza energetica, dell'economia circolare, delle infrastrutture energetiche, dell'accumulo e dell'idrogeno.

Investimenti sostenibili

Il 12 luglio 2020 è entrato in vigore il Regolamento 2020/852 (UE) sulla Tassonomia per gli investimenti sostenibili, nell'ambito del quale la Commissione è stata incaricata di presentare dei criteri di screening degli investimenti sostenibili, tramite l'adozione di sei "atti delegati" volti a definire i requisiti tecnici che dovranno dimostrare le iniziative classificabili come sostenibili alla luce della Tassonomia stessa (ed in particolare, la rilevanza del contributo ambientale fornito dalle diverse tecnologie e i possibili rischi sugli altri obiettivi individuati dal Reg. 2020/852).

A seguito dell'accordo politico tra gli Stati Membri e della definizione di un Report tecnico da parte di un technical expert group dedicato, il 20 novembre 2020 sono stati posti in consultazione i primi

due atti delegati relativi alle attività di adattamento e mitigazione dei cambiamenti climatici. La proposta della Commissione, applicabile con decorrenza 1° gennaio 2022, è attesa nel primo semestre 2021 e sarà sottoposta all'approvazione del Consiglio EU.

La rilevanza della Tassonomia dipende dall'invasività che avrà sulle Direttive (rinnovabili, efficienza energetica, economia circolare) e soprattutto sui canali di finanziamento per le attività green (dal Recovery Fund agli incentivi nazionali). Ciò riguarda in particolare gli asset che, come per il settore gas e del waste-to-energy, non sono stati inclusi nella Tassonomia anche se necessari alla transizione verso la decarbonizzazione.

Legge Concorrenza 2017 e cessazione delle tutele di prezzo per energia elettrica e gas

La Legge 4 agosto 2017, n. 124 e s.m.i. (Legge Concorrenza 2017) reca disposizioni finalizzate a rimuovere ostacoli di natura regolatoria all'apertura dei mercati, a promuovere lo sviluppo della concorrenza e a garantire la tutela dei consumatori. L'articolo 1, dai commi 59 a 85, introduce rilevanti disposizioni inerenti il mercato energetico, prevedendo, tra le altre cose, la fine dei regimi di tutela di prezzo dal 1° gennaio 2021 per le piccole imprese elettriche, e dal 1° gennaio 2022 per i clienti domestici elettrici e gas e le microimprese elettriche.

L'Autorità, pur nelle more degli adempimenti governativi, con la Delibera 491/2020/R/eel ha definito il Servizio a Tutele Graduali (STG) da attivare con decorrenza 1° gennaio 2021 nei confronti delle piccole imprese, diverse dalle microimprese, prive di un fornitore sul mercato libero.

Per il periodo 1 gennaio-30 giugno 2021 (regime provvisorio) il STG verrà erogato dagli attuali esercenti la maggior tutela a condizioni economiche e contrattuali pressoché invariate mentre, a partire dal 1 luglio 2021 (regime definitivo), il STG verrà erogato da operatori selezionati tramite asta secondo queste indicazioni:

- le Procedure Concorsuali - organizzate da Acquirente Unico S.p.A. che predispone il relativo Regolamento - dovranno concludersi entro il 31 maggio 2021;
- l'assegnazione a regime avrà durata triennale (1 luglio 2021 - 30 giugno 2024);
- le aste riguarderanno 9 lotti di clienti (il più possibile omogenei per tasso di morosità) con applicazione di un tetto massimo definito dal DM MiSE 31 12 2020 in relazione alle aree aggiudicabili da un singolo operatore pari a 35% dei volumi totali;
- offerta economica sul parametro β espresso in €/MWh a copertura dei costi di commercializzazione e sbilanciamento non già riconosciuti da ARERA e a fronte del quale i partecipanti si impegnano ad erogare il STG nel lotto indicato;
- aste a doppio turno con aggiudicazione del lotto al ribasso sul parametro β espresso in €/MWh;
- alle offerte presentate a partire dal primo turno di gara, è applicato: un cap, differenziato per area territoriale, e un floor (entrambi ancora non noti).

Le condizioni contrattuali applicate ai clienti saranno invariate rispetto a quelle della maggior tutela mentre le condizioni economiche vedranno l'introduzione di un "corrispettivo unico nazionale" (determinato dalla ponderazione dei parametri offerti in asta nelle diverse aree).

Da ultimo, si è in attesa del DM MiSE relativo all'Elenco Venditori Elettricità nonché del DM MiSE che definirà le modalità e i criteri per un ingresso consapevole dei clienti domestici e delle microimprese nel mercato libero a far data dal prossimo 1 gennaio 2022.

Prescrizione biennale dei consumi di energia elettrica e gas naturale

La Legge di Bilancio 2018, all'articolo 1, commi 4-10, ha introdotto la prescrizione biennale nei contratti di fornitura di energia elettrica, gas e servizio idrico nei rapporti tra i clienti e il venditore, nei rapporti tra il distributore e il venditore e in quelli con l'operatore del trasporto e con gli altri soggetti della filiera, nonché la sospensione dei pagamenti (e rimborso dei pagamenti effettuati) in caso di procedimenti per l'accertamento di violazioni del codice del consumo in tema di fatturazione, finché non sia stata verificata la legittimità della condotta dell'operatore.

L'entrata in vigore è stata differenziata: dal 1° marzo 2018 per il settore elettrico, dal 1° gennaio 2019 per il settore gas e dal 1° gennaio 2020 per il servizio idrico.

SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS E MISURA

Regolazione tariffaria del servizio di distribuzione e misura del gas naturale 2020-2025

La Delibera 570/2019/R/gas ha approvato la RTDG 2020-2025 con cui viene definito il quadro regolatorio in materia tariffaria per il servizio di distribuzione e misura del gas per gli anni 2020-2025 (V periodo regolatorio). Pur se confermate le caratteristiche della regolazione vigente, le principali novità sono così sintetizzabili:

• costi operativi riconosciuti: aggiornamento dei costi operativi riconosciuti a partire dal 2020 utilizzando, come base di calcolo, la media (50:50) tra i costi effettivi registrati nel 2018 e i costi riconosciuti nello stesso anno. L'aggiornamento è stato effettuato tramite il metodo del price-cap considerando, oltre all'inflazione rilevata nel periodo, anche un X-Factor differenziato per attività (distribuzione, commercializzazione e misura) e, limitatamente alla distribuzione, dimensione dell'operatore (grande, medio, piccolo). Rispetto al periodo regolatorio precedente, si evidenzia una diminuzione considerevole dei costi operativi riconosciuti per ogni cluster operatore/densità territorio servito ed un aumento degli X-Factor relativi alla distribuzione e alla commercializzazione, mentre per la misura viene confermato il livello attuale;

• costi di capitale: revisione del parametro beta ai fini del calcolo del WACC nell'attività di misura che scende al 6,3%, ossia ad un livello pari a quello vigente per l'attività di distribuzione. Nel calcolo del capitale investito oggetto di remunerazione, nonché delle relative quote di ammortamento, viene definito uno specifico meccanismo per il rilascio graduale, in un orizzonte di lungo periodo che travalica il singolo periodo regolatorio, dell'ammontare di contributi esistenti al 31 dicembre 2011 attualmente non considerato nella definizione delle tariffe.

Ulteriori interventi di interesse hanno contemplato:

• l'adozione di meccanismi di riconoscimento degli investimenti relativi a turboespansori basati su costi standard che riflettano il costo evitato dell'installazione di espansori tradizionali. Verrà, inoltre, approfondita la compatibilità dell'attività di produzione di energia elettrica da parte di distributori gas con le previsioni normative in tema di unbundling funzionale;

• il riconoscimento dei costi relativi alle letture di switch: la valorizzazione della singola lettura che eccede il livello del 2018 è pari a 5 euro/lettura switch, in linea con quanto previsto dalla regolazione previgente;

• la conferma degli attuali costi standard validi ai fini della determinazione degli investimenti relativi agli smart meter gas e modifica dei pesi per la ponderazione di tali costi con quelli effettivamente sostenuti dagli operatori (dall'attuale 40 (standard): 60 (effettivi) a 30:70);

• la conferma del riconoscimento a consuntivo, entro i limiti di un cap decrescente nel tempo, dei costi operativi non già coperti dalle tariffe relativi alla telelettura/telegestione e ai concentratori degli smart meter gas e previsione, nelle more della definizione degli importi da riconoscere ai singoli operatori, di un sistema di acconti calibrati sulla base degli ultimi dati disponibili;
• il riconoscimento a piè di lista dei costi relativi alle verifiche metrologiche previste dalla normativa vigente per il triennio 2020-2022. Nelle more della definizione degli importi puntuali da riconoscere ai singoli operatori, viene istituito un sistema di acconti;
• la valorizzazione degli importi a copertura dei mancati ammortamenti relativi ai misuratori tradizionali di classe fino a G6 dismessi per sostituzione con misuratori elettronici, generati da un disallineamento tra vita utile tariffaria pro-tempore attribuita a tale classe di asset e la vita utile utilizzata per il calcolo delle quote di ammortamento residue di tali misuratori che, in base alla regolazione vigente, continuano ad essere riconosciute in tariffa anche dopo la loro dismissione per sostituzione. Le proposte in materia di modalità operative per la valorizzazione di tali importi sono contenute nel DCO 545/2020/R/gas.

La medesima Delibera di approvazione della nuova RTDG ha avviato anche due procedimenti:
• introduzione di una regolazione incentivante per i costi di capitale del servizio di distribuzione fondata su logiche di riconoscimento a costi standard a partire dagli investimenti realizzati nel 2022;
• riforma del sistema tariffario (eventualmente con decorrenza 2023), valutando, tra l'altro, la possibilità che quota parte del vincolo sia fissato in funzione dei volumi distribuiti, nonché una possibile revisione degli ambiti tariffari, nell'ottica di ridurre gli ambiti di socializzazione ai limiti della concessione per ATEM.

Regolazione della qualità del servizio di distribuzione e misura del gas naturale 2020-2025

La Delibera 569/2019/R/gas ha approvato la RQDG 2020-2025 con cui viene definito il quadro regolatorio in materia di qualità, tecnica e commerciale, del servizio di distribuzione e misura del gas per gli anni 2020-2025 (V periodo regolatorio). Pur se confermate le caratteristiche della regolazione vigente, le principali novità riguardano la qualità tecnica e sono così sintetizzabili:
• introduzione di due nuovi indicatori di sicurezza relativi alla vita residua media della rete gestita e un nuovo obbligo di servizio relativo all'eliminazione delle dispersioni rilevate nei tempi previsti dalle norme tecniche vigenti. Vengono, inoltre, previsti specifici obblighi in materia di:
monitoraggio della pressione di esercizio della rete in bassa pressione, di messa in protezione catodica efficace della rete in acciaio in bassa pressione e di sostituzione o risanamento della rete in materiali non ammessi dalle norme tecniche vigenti. E' previsto l'aggiornamento di alcuni parametri dei meccanismi di premio-penalità già esistenti ed incentivanti il numero di misure del grado di odorizzazione del gas e la diminuzione delle dispersioni. Infine, viene modificata la gradualità nella diminuzione di eventuali premi in caso di accadimento di incidenti da gas.

Per quanto riguarda la qualità commerciale, l'unica differenza di rilievo rispetto alla regolazione vigente riguarda le modalità di esecuzione della verifica della pressione di fornitura su richiesta dell'utente.

A valle dell'avvio del nuovo periodo regolatorio, l'Autorità, con la Delibera 463/2020/R/gas, ha provveduto a determinare i nuovi livelli di partenza e tendenziali per la regolazione incentivante dei recuperi di sicurezza del servizio di distribuzione del gas naturale per gli anni 2020 – 2025.

Infine, sempre con riferimento alla regolazione incentivante, si segnala che la Delibera 567/2020/R/gas ha determinato i premi e le penali relativi all'anno 2017.

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Approvazione del metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio 2020-2023

La Delibera 580/2019/R/idr ha approvato il Metodo Tariffario del SII (MTI-3) per il terzo periodo regolatorio (2020–2023), definendo le regole per il computo dei costi ammessi al riconoscimento tariffario, nonché i limiti agli incrementi tariffari applicabili (ridotti rispetto ai livelli massimi previsti nel precedente periodo regolatorio). Nella medesima delibera sono stati aggiornati i parametri del Water Risk Premium (1,7%), del beta (rischiosità relativa del SII pari a 0,79), i tassi di inflazione per l'aggiornamento dei costi operativi, i deflatori degli investimenti fissi lordi e l'aliquota tc per il calcolo degli oneri finanziari e fiscali (ne deriva che la componente a copertura degli oneri finanziari e fiscali si attesta al 5,2%).

La disciplina ha confermato la durata quadriennale del periodo regolatorio nonché le tempistiche per le predisposizioni tariffarie da parte degli Enti di Governo dell'Ambito (EGA), con un aggiornamento a cadenza biennale.

Le novità principali riguardano:

- la modifica del riconoscimento degli oneri finanziari sui Lavori in Corso (LIC):
  • esclusi dal riconoscimento in tariffa i LIC con saldi che risultino invariati da più di 4 anni;
  • applicazione ai LIC di un tasso più basso rispetto alle immobilizzazioni entrate in esercizio e decrescente nel tempo;
- la redazione, in aggiunta al Piano degli Interventi, di un Piano per le Opere Strategiche (POS) 2020-2027 contenente la previsione degli interventi infrastrutturali dedicati ad opere complesse con vita utile maggiore/uguale a 20 anni prioritarie per la qualità del servizio. I LIC delle opere contenute nel POS beneficiano di un riconoscimento tariffario completo (e non decrescente);
- la modifica delle vite utili regolatorie, per i cespiti entrati in esercizio dal 2020, suddividendo i cespiti tra acquedotto, fognatura, depurazione ed attività comuni ed associandoli al relativo macroindicatore della qualità tecnica e commerciale;
- l'introduzione di un incentivo per le misure messe in atto dal Gestore tese a rendere gli utenti maggiormente consapevoli dei propri consumi e a favorire le procedure di limitazione in caso di morosità e di disalimentazione selettiva della fornitura;
- nel calcolo dei conguagli delle "altre attività idriche" sono state scorporate le attività legate ad obbiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale, alle quali è riconosciuto al Gestore uno sharing pari al 75% della differenza tra i ricavi e i costi sostenuti. I benefici di questo "incentivo" troveranno applicazione nelle tariffe 2022 (a+2).

Il nuovo meccanismo è stato successivamente modificato dalla Delibera 235/2020/R/idr al fine di mitigare, con l'introduzione di alcuni elementi di flessibilità, gli effetti dell'emergenza da Covid-19 sull'equilibrio economico e finanziario delle gestioni e sulle condizioni di svolgimento delle prestazioni, garantendo la continuità dei servizi essenziali. Nello specifico è stato previsto:

- la proroga al 31 luglio 2020 (in luogo del 30 aprile) del termine entro il quale l'EGA, o altro soggetto competente, è tenuto a trasmettere il pertinente schema regolatorio recante la predisposizione tariffaria per il terzo periodo regolatorio 2020-2023;
- l'applicazione ai LIC ordinari, per gli anni 2021 e 2022, del tasso riconosciuto alle immobilizzazioni riferite alle opere strategiche;
- l'introduzione, per il 2020, della componente previsionale $OpCOVIDa$ (con scostamenti recuperabili tra le componenti a conguaglio nell'a+2) che tiene conto sia degli oneri aggiuntivi connessi all'emergenza che dei minori costi operativi sostenuti dai Gestori per le iniziative adottate per il contrasto alla diffusione del virus (ad esempio l'utilizzo della CIGO);

- la facoltà per gli EGA per il 2020 di rinviare ad annualità successive, ma entro il 2023, il recupero della quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario e di adottare misure per la sostenibilità finanziaria dei Gestori a seguito dell'emergenza sanitaria.

Regolazione della morosità nel SII

Il DPCM 29 agosto 2016 demandava all'Autorità la definizione di forme di contenimento della morosità, l'accesso al quantitativo minimo vitale di acqua (pari a 50 litri/gg per abitante) per tutti gli utenti domestici residenti a tariffa agevolata (quantitativo che dovrà essere garantito anche in caso di morosità) e la definizione dei clienti non disalimentabili.
A valle della pubblicazione di tre DCO, la Delibera 311/2019/R/idr (REMSI) ha definito la disciplina di gestione della morosità in vigore dal 1° gennaio 2020, prevedendo:
• uno specifico iter, con tempistiche ben definite (i.e. sollecito bonario, comunicazione di messa in mora, rateizzazione dei pagamenti, ecc.), che il Gestore deve adottare prima della sospensione del servizio. Qualora l'iter non sia rispettato è riconosciuto all'utente uno specifico indennizzo;
• per le utenze domestiche (diverse dalle non disalimentabili) la sospensione del servizio è possibile unicamente a valle della procedura di limitazione;
• per le utenze condominiali, il Gestore non potrà procedere a limitare/sospendere la fornitura a fronte di pagamenti parziali pari almeno alla metà dell'importo ed effettuati entro la scadenza prevista nella comunicazione di messa in mora.
Alcune disposizioni contenute nella nuova disciplina sono state successivamente modificate dall'Autorità in recepimento della Legge 160/2019 (Legge di Bilancio 2020):
• introduzione dell'obbligo di inserire nella costituzione in mora, afferente ad importi non pagati riferiti a consumi risalenti a più di 2 anni, una comunicazione volta a rendere consapevole l'utente della possibilità di non pagare quanto dovuto (Delibera 186/2020/R/idr);
• obbligo di invio del sollecito bonario esclusivamente tramite raccomandata con avviso di ricevimento o posta elettronica certificata (Delibera 221/2020/R/idr);
• modifica del termine ultimo entro cui l'utente è tenuto a saldare quanto dovuto (40 giorni). Il termine è calcolato dalla data di ricevimento del sollecito bonario (Delibera 221/2020/R/idr).

Legge di Bilancio 2018: Piano nazionale di interventi nel settore idrico

L'art. 1, comma 516, della Legge 205/2017 dispone che, ai fini della programmazione e realizzazione degli interventi necessari alla mitigazione dei danni connessi al fenomeno della siccità e per promuovere il potenziamento e l'adeguamento delle infrastrutture idriche, con apposito DPCM sia adottato il "Piano nazionale di interventi nel settore idrico", articolato in due sezioni: sezione «acquedotti» e sezione «invasi», per la realizzazione dei seguenti obiettivi prioritari:
a) raggiungimento di adeguati livelli di qualità tecnica;
b) recupero e ampliamento della tenuta e del trasporto della risorsa idrica, anche con riferimento alla capacità di invaso;
c) diffusione di strumenti mirati al risparmio di acqua negli usi agricoli, industriali e civili.
Gli interventi del Piano nazionale e segnalati dagli EGA sono finanziati con risorse pubbliche.
Con la Relazione 268/2018/R/idr l'Autorità ha provveduto a redigere un primo elenco degli interventi necessari e urgenti, La Delibera 425/2019/R/idr ha definito la disciplina per l'erogazione delle risorse necessarie alla realizzazione degli interventi, istituendo presso la CSEA il "Conto per il finanziamento degli interventi del Piano Nazionale, sez. Acquedotti di cui alla Legge 205/17". Successivamente la Delibera 512/2019/R/idr autorizza CSEA ad erogare la prima quota di finanziamento agli interventi approvati.

La Delibera 284/2020/R/idr ha avviato il procedimento per l'individuazione del secondo elenco degli interventi necessari e urgenti per il SII ai fini dell'aggiornamento della sezione «acquedotti» del Piano nazionale. L'Autorità, nell'ambito dell'avvio, intende definire un'unica pianificazione (presentata dai rispettivi EGA e Regioni) basata su un programma pluriennale per il periodo 2021-2028, cui destinare la totalità delle risorse residue previste dall'articolo 1, comma 155, della Legge 145/2018 per la sezione «acquedotti» del Piano nazionale.

SERVIZI AMBIENTALI

Metodo Tariffario Rifiuti per il periodo 2018-2021 (MTR)

La Delibera 443/2019/R/rif ha approvato il Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti (MTR), definendo "i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per il periodo 2018-2021". Il provvedimento si applica alle entrate tariffarie 2020, compatibilmente con le tempistiche previste per l'approvazione della TARI da parte dei Consigli Comunali la cui scadenza è stata prorogata al 30 settembre 2020 per effetto della Legge di conversione del DL n. 34/2020 (c.d. Decreto Rilancio).

MTR prevede che i costi riconosciuti ai Gestori siano determinati a partire da quelli effettivi rilevati nell'anno di riferimento (a-2) risultanti da fonti contabili obbligatorie e siano quelli afferenti alla gestione integrata dei rifiuti, che comprende le attività di:

- spazzamento e lavaggio strade,
- raccolta e trasporto,
- trattamento e recupero dei rifiuti urbani,
- trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani,
- gestione tariffe e dei rapporti con gli utenti.

Altre attività minori sono considerate esterne al ciclo integrato dei rifiuti urbani e, quindi, non sottoposte al perimetro di regolazione.

I costi di trattamento e smaltimento sono stati definiti in via transitoria *as is* nelle more della fissazione dei criteri per la determinazione delle tariffe di accesso agli impianti prevista nel 2020 con decorrenza 1° gennaio 2021.

MTR si basa sul principio del full cost recovery e stabilisce che le entrate tariffarie possono crescere di anno in anno tramite l'applicazione del meccanismo del price cap entro un certo limite massimo all'incremento. Gli ETC possono presentare ad ARERA istanza per il superamento di detto limite, qualora lo ritengano necessario per assicurare il raggiungimento dei previsti miglioramenti di qualità ovvero per sostenere il processo di integrazione delle attività gestite.

Nel seguito le principali caratteristiche del nuovo metodo:

• è del tipo rab-based con riconoscimento di costi operativi, quota ammortamenti e remunerazione del capitale investito (WACC al 6,3%, cui va sommato un 1% per investimenti successivi al 31 dicembre 2017 legato al lag regolatorio);

• è consentito inserire nella tariffa costi previsionali non ancora consuntivati, fermi restando meccanismi di successive verifiche (componente COI);

• sharing dei ricavi da vendita di materiale ed energia in un range tra 40%-70% che consente ai Gestori di trattenere una parte dei proventi, anche in funzione della qualità di differenziata conferita. La percentuale di sharing deve essere stabilita dall'ETC;

• conguagli sugli anni 2018 e 2019, calcolati sulla base della differenza tra i costi previsti dai PEF 2018 e 2019 e i costi consuntivati nel 2017 inflazionati, da applicare secondo meccanismi di gradualità sulla base di indicatori di efficienza della gestione tenuto conto delle valutazioni dell'ETC.

La procedura di approvazione prevede la trasmissione del PEF da parte del Gestore all'ETC il quale

dopo le verifiche di correttezza, completezza e congruità dei dati – lo invia, unitamente ai corrispettivi tariffari, ad ARERA per l'approvazione.
La Delibera 158/2020/R/rif, allo scopo di armonizzare l'applicazione delle agevolazioni a favore delle utenze non domestiche la cui attività è stata sospesa a causa dell'emergenza, ha fissato le riduzioni della parte variabile delle tariffe (distinte in base al periodo di chiusura forzata) secondo il metodo normalizzato ex DPR 158/99. La medesima delibera ha inoltre introdotto, nelle more di una disciplina organica, la possibilità per gli ETC di prevedere agevolazioni per le utenze domestiche più vulnerabili sotto forma di "bonus sociale". Si segnala che questi sono stati i primi interventi diretti di ARERA sull'articolazione tariffaria lato utenti.
La Delibera 238/2020/R/rif, tenuto conto dell'emergenza sanitaria, ha previsto le seguenti disposizioni integrative di MTR, applicabili discrezionalmente da parte dell'ETC:
- nuove componenti per maggiori/minori costi COVID sostenuti/non sostenuti nel 2020 che entrano nel limite di crescita delle entrate tariffarie;
- una clausola integrativa dei contratti di servizio che impegni il gestore subentrante a corrispondere i conguagli già quantificati ed approvati dall'ETC al gestore uscente;
- la possibilità di rinvio a conguaglio delle componenti a copertura delle scontistiche per le utenze previste dalla Delibera 158/2020/R/rif;
- la possibilità di richiedere a CSEA un'anticipazione sul 2020 delle minori entrate tariffarie connesse alle scontistiche applicate alle utenze non domestiche, da restituire entro il 31 dicembre 2023.
Con la Delibera 493/2020/R/rif, l'Autorità ha, inoltre, aggiornato il metodo tariffario rifiuti ai fini della predisposizione dei PEF 2021, con riferimento ai valori monetari già previsti nella Delibera 443/2019/R/rif ed estendendo al 2021 alcune delle facoltà introdotte per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19 con la Delibera 238/2020/R7rif.
Nel 2020 la Società ha provveduto alla redazione dei PEF "grezzi" 2020, per ambito regolato e per singolo affidamento, rettificando ed allocando le voci di costo secondo la nuova metodologia definita da ARERA. I PEF finali 2020, integrati dai Comuni con i costi di propria competenza (i.e. attività di fatturazione e gestione rapporti con le utenze), sono stati successivamente verificati e validati dall'Ente di Governo d'Ambito (AURI) tenuto a garantire idonei requisiti di terzietà in sede di approvazione.

Testo integrato in tema di trasparenza verso gli utenti nel servizio di gestione dei rifiuti (TITR)

La Delibera 444/2019/R/rif disciplina gli obblighi di trasparenza verso gli utenti tramite l'istituzione del Testo integrato in tema di trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti (TITR) per il periodo di regolazione 1° aprile 2020-31 dicembre 2023 (a causa dell'emergenza COVID, la decorrenza è stata rinviata al 1° luglio 2020). Gli obblighi si applicano al gestore del servizio integrato dei rifiuti (inclusi i Comuni in economia) e al gestore che svolge la gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti, qualora tali attività siano svolte da soggetti distinti (inclusi i Comuni spesso titolari di tale attività). I gestori dovranno attivare tutti gli strumenti necessari per rendere accessibili e comprensibili i documenti e le informazioni agli utenti, tramite la pubblicazione di contenuti informativi minimi obbligatori da rendere disponibili (i.e. inerenti gli aspetti generali di gestione dei servizi operativi, la Carta della qualità del servizio, la modalità di calcolo della TARI, le performance ambientali della gestione ecc.) attraverso siti web, documenti di riscossione e comunicazioni agli utenti per variazioni di rilievo nello svolgimento delle attività, modulistica liberamente scaricabile per presentare un reclamo. Vengono, inoltre, regolate le tempistiche di scambio delle informazioni nel caso di operatori diversi per le singole attività del servizio di gestione rifiuti.

Nel corso del 2021, ARERA prevede di integrare la disciplina della qualità con ulteriori disposizioni relative alla qualità contrattuale (ed in parte tecnica) delle prestazioni erogate, nonché con la predisposizione di schemi tipo del contratto di servizio tra enti affidanti e gestori del servizio (cfr. avvio del procedimento con Delibera 362/2020/R/rif). Tali interventi dovrebbero trovare applicazione dal 2022.

FATTORI DI RISCHIO CONNESSI ALL'ATTIVITA'

Gestione dei rischi

Le attività svolte, espongono la Società principalmente ai seguenti rischi: rischi di credito, rischi di liquidità e rischi di mercato. Le politiche operative e finanziarie della Società sono finalizzate, tra l'altro, a contenere l'impatto negativo di tali rischi sulla performance finanziaria della Società.
I rischi principali vengono riportati e discussi a livello di *key management* della Società al fine di creare i presupposti per la loro copertura e valutazione del rischio residuale.

Rischio di credito
Il rischio di credito è connesso con le disponibilità liquide rappresentate da depositi bancari, i crediti finanziari ed i crediti commerciali.
È politica della Società, nell'ambito dello svolgimento dell'attività operativa, operare al fine di ridurre detto rischio. La Società provvede, infatti, ad addebitare agli utenti un deposito cauzionale a garanzia dei consumi e, per le utenze di maggiori dimensione, ad acquisire garanzie fideiussorie o equivalenti.
Al fine di monitorare e gestire il rischio di credito, la Società effettua un continuo controllo delle posizioni debitorie provvedendo, per quanto riguarda i servizi a rete, alla tempestiva cessazione dell'utenza in caso di insolvenza.
Alla luce del perdurare del difficile quadro economico internazionale e nazionale si registra negli ultimi esercizi una più marcata difficoltà nell'incasso delle utenze del servizio idrico integrato, servizio distribuzione gas e del Servizio igiene ambientale.
Un rallentamento degli incassi delle utenze potrebbe determinare, qualora non adeguatamente contrastato, una tensione finanziaria. La Società dispone di linee di credito adeguate anche per fronteggiare il suddetto rischio come di seguito esposto nel paragrafo relativo ai rischi di liquidità.
Le prospettive di recuperabilità dei crediti in essere sono comunque valutate in base ad una analisi dell'ageing dei crediti e dello stato delle procedure di recupero. Tutti i crediti per cui alla data di bilancio sussiste la probabilità di una perdita sono stati svalutati in proporzione alle ragionevoli prospettive di recupero. Per quanto concerne la movimentazione del fondo svalutazione crediti si rimanda alla Nota integrativa.
Con riferimento ai depositi bancari, si segnala che la Società opera su base continuativa e duratura con controparti di primario standing e con un accettabile rating creditizio, limitando conseguentemente il connesso rischio di credito.
Si evidenzia che i corrispettivi relativi allo svolgimento del servizio di igiene ambientale, come descritto nella presente relazione sulla gestione e nel bilancio, a seguito dell'evoluzione normativa, sono fatturati direttamente agli enti locali a partire dal 2013.
La Società monitora mensilmente la situazione creditoria nei confronti degli Enti pubblici di riferimento mettendo in atto tutte le possibili azioni per l'incasso dei crediti.

Malgrado i protratti tempi di incasso, non si ravvisa un rischio di credito riguardo ai crediti sorti in relazione a tali rapporti.
Al fine di rendere più efficace l'azione di recupero nei confronti dei Comuni Soci il Consiglio di amministrazione della Società ha proposto al Comitato di Controllo Analogo un regolamento con cui disciplina le modalità di gestione della morosità dei Comuni Soci. Il regolamento è stato approvato dal Coordinamento dei Soci nel mese di gennaio 2020.

Rischio di liquidità

L'obiettivo della Società è di assicurare la capacità di far fronte in ogni momento alle proprie obbligazioni finanziarie, mantenendo un adeguato livello di liquidità disponibile attraverso l'incremento dei mezzi propri e ottenendo linee di credito adeguate.
Lo strumento essenziale per la misura, la gestione e la vigilanza quotidiana del rischio di liquidità è rappresentato dal budget di cassa, grazie al quale si può avere una panoramica sempre aggiornata della liquidità. Tramite il budget di cassa vengono eseguite la pianificazione e la previsione della liquidità.
Nella seguente tabella è fornito il dettaglio delle passività finanziarie ed i debiti commerciali al 31 dicembre 2020 ed al 31 dicembre 2019:

(in Euro)	31 dicembre 2020	31 dicembre 2019	Variazioni	Variazioni %
Debiti commerciali	18.738.783	21.666.021	-2.927.238	-13,5%
Debiti ed altre passività finanziarie	**26.128.888**	**25.194.642**	**934.246**	**3,7%**
Totale debiti commerciali e finanziari	**44.867.671**	**46.860.663**	**-1.992.992**	**-4,3%**

I debiti commerciali per Euro 18.465.227 sono a breve termine e comprendono i debiti relativi alle forniture di beni e servizi.

Al 31 dicembre 2020 i debiti e altre passività finanziarie erano rappresentate da scoperti di conto corrente a revoca e dai mutui dei quali Euro -6.032.850 relativi alle quote scadenti entro 12 mesi ed Euro -20.096.038 alle quote scadenti oltre 12 mesi.

Il rischio di revoca delle linee di affidamento è costantemente monitorato attraverso la periodica rivalutazione delle linee di credito esistenti con gli istituti concedenti e loro rinnovo. Le linee sono state recentemente rinnovate, confermando un affidamento complessivo di Gruppo per oltre Euro 21 milioni fino al mese di settembre 2021. Parte degli affidamenti sono stati concessi nella forma tecnica, c.d. "finanziamenti ad ombrello" che hanno caratteristiche di maggiore flessibilità nell'utilizzo delle linee per ottimizzare la gestione finanziaria del Gruppo.

Si ricorda che l'importo medio dei creduti scaduti nei confronti degli Enti Pubblici di Riferimento assorbe circa un terzo degli affidamenti disponibili.

Rischi di mercato

Rischio competitivo

La Società opera in un mercato "protetto" stante l'esclusiva nei settori in cui si opera per effetto dell'affidamento diretto dei servizi; si ritiene pertanto che tale rischio in termini economici e

patrimoniali sia, al momento, ridotto. Si rimanda anche a quanto di seguito rappresentato nel paragrafo "Rischi normativi e regolatori" e all'informativa presente nel paragrafo "Quadro normativo" per una migliore comprensione del contesto normativo in cui l'azienda opera.

Rischio di tasso di interesse

Il rischio di tasso di interesse a cui è esposta la Società è originato prevalentemente dalle attività e passività finanziarie regolate a tasso variabile incrementato di uno spread. In particolare, i crediti e debiti finanziari a tasso variabile espongono la Società a un rischio originato dalla volatilità dei tassi. La Società ha ritenuto opportuno attivare una specifica copertura dei rischi di tasso di interesse, contestualmente alla firma del mutuo ventennale contratto con Banca Intesa Infrastrutture S.p.A (Nominale Euro 13.000.000) stipulando un contratto derivato di copertura dei tassi (cap). Nel contratto di copertura è prevista una regolazione semestrale delle competenze, calcolate come differenziale tra il tasso variabile del contratto (Euribor + 0,41%) ed il tasso fisso 5,23%.

In coerenza con la linea adottata, anche per il mutuo decennale contratto nel corso del 2010 per l'acquisizione di mezzi ed attrezzature per l'igiene urbana, con Banca Intesa Infrastrutture, la Società ha stipulato un contratto derivato di copertura dei tassi (cap). Nel contratto di copertura è prevista una regolazione semestrale delle competenze, calcolate come differenziale tra il tasso variabile del contratto (Euribor + 0,55%) ed il tasso fisso 4,55%.

Anche per il recente mutuo stipulato nel corso del 2020 con UBI Banca S.p.A. è stato attivato un contratto derivato di copertura interest rate swap (IRS). SI tratta di un contratto mediante il quale due controparti si obbligano a scambiarsi, in date stabilite e per un periodo di tempo prefissato, flussi di interesse calcolati applicando ad uno stesso capitale nozionale due diversi tassi di interesse. Nel caso di specie Valle Umbra Servizi S.p.A. "cede" flussi a tasso Variabile e "acquista" flussi a tasso fisso. L'IRS è stato stipulato contestualmente all'accensione del mutuo con un nozionale identico con la finalità di coprire il rischio tasso e trasformare la tipologia del mutuo da tasso variabile a tasso fisso lasciando totalmente intatto il contratto di finanziamento sottostante

Per la restante quota di indebitamento finanziario, tenuto conto dell'andamento dei tassi e delle condizioni contrattuali, non si è ritenuto opportuno attivare nessuna copertura, che risulterebbe onerosa rispetto agli eventuali benefici.

Al fine di rappresentare la potenziale volatilità risultante dalla suddetta esposizione della Società al rischio di tasso di interesse, nella seguente tabella sono stati rappresentati gli effetti sul conto economico relativo agli esercizi chiusi al 31 dicembre 2020 e 2019 connessi a una variazione di un punto percentuale del tasso di interesse, al netto del teorico effetto fiscale:

	31.12.2020			31.12.2019		
	Valore contabile	Rischi interesse +100 bp	-100bp	Valore contabile	Rischi interesse +100 bp	-100bp
Debiti ed altre passività finanziarie	26.128.888	261.289	(261.289)	25.194.642	251.946	(251.946)
Impatto lordo sulle passività finanziare		**261.289**	**(261.289)**		**251.946**	**(251.946)**
Effetto fiscale	24,00%	(62.709)	62.709	24,00%	(60.467)	60.467
Impatto netto sulle passività finanziare		**198.580**	**(198.580)**		**191.479**	**(191.479)**

Rischio di valuta

La Società non è esposta al rischio di cambio, in quanto tutte le attività sono regolate in Euro.

Rischi normativi e regolatori

La Società opera in un settore fortemente regolamentato. Tra i fattori di rischio nell'attività di gestione rileva pertanto l'evoluzione costante e non sempre prevedibile del contesto normativo e regolatorio di riferimento per il settore del gas naturale, nonché per i settori attinenti alle attività di gestione del ciclo idrico e dei servizi ambientali.

A fronte di tali fattori di rischio, la Società adotta una politica di monitoraggio e gestione del rischio normativo, al fine di mitigarne, per quanto possibile, gli effetti, attraverso un presidio articolato su più livelli, che prevede il dialogo collaborativo con le istituzioni e con gli organismi di governo e regolazione del settore, la partecipazione attiva ad associazioni di categoria ed a gruppi di lavoro istituiti presso gli stessi Enti, nonché l'esame delle evoluzioni normative e dei provvedimenti dell'Autorità di settore.

Tra le principali materie oggetto di evoluzioni normative in corso, si segnalano in particolare le norme sulla regolazione dei servizi pubblici locali, di cui è stata data ampia informativa nel paragrafo "Quadro normativo e regolamentare".

SINTESI ANDAMENTO ECONOMICO FINANZIARIO E DEFINIZIONE DEGLI INDICATORI ALTERNATIVI DI PERFORMANCE

La Società utilizza gli Indicatori alternativi di performance (Iap) al fine di trasmettere in modo più efficace le informazioni sull'andamento della redditività dei business in cui opera, nonché sulla propria situazione patrimoniale e finanziaria.

INDICATORI ECONOMICI E INVESTIMENTI

(Euro)	2020	2019	Variazione
Indicatori economici e investimenti			
Ricavi	60.906.927	60.068.504	838.423
Margine operativo lordo ***(Ebitda)***	10.487.940	9.795.033	692.907
Margine operativo lordo/ricavi	17,22%	16,31%	0,91%
Utile operativo	1.930.793	2.021.719	-90.925
Utile operativo/ricavi	3,17%	3,37%	-0,20%
Utile netto	1.504.906	2.102.273	-597.366
Utile netto/ricavi	2,5%	3,5%	-1,0%
Investimenti netti	8.209.540	8.019.890	189.650

INDICATORI PATRIMONIALI- FINANZIARI

(Euro)	2020	2019	Variazione
Indicatori patrimoniali- finanziari			
Immobilizzazioni nette	54.017.815	51.378.002	2.639.813
Capitale circolante netto	7.559.927	7.286.256	273.671
Fondi	-19.272.733	-19.164.978	-107.754
Capitale investito netto	42.305.009	39.499.280	2.805.729
Indebitamento finanziario netto	20.628.788	19.327.965	1.300.823

INDICATORI ECONOMICO -PATRIMONIALI

(Euro)	2020	2019	Variazione
Indicatori economico- patrimoniali			
Pfn/Ebitda	1,97	1,97	-0,01
Ffo/Pfn	14,8%	12,8%	2,0%
Roi	4,7%	9,6%	-4,8%
Roe	7,5%	11,6%	-4,2%
Cash flow	-366.577	2.483.667	-2.850.244

IAP ECONOMICI E INVESTIMENTI

Il **margine operativo lordo** (Ebitda) è un indicatore della performance operativa ed è calcolato sommando all'"utile operativo" gli "ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni". Questo

indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle performance anche attraverso il confronto della redditività operativa del periodo di riferimento con quella dei periodi precedenti.

Il **margine operativo lordo su ricavi**, l'utile operativo su ricavi e il risultato netto su ricavi misurano la performance operativa rapportando, in termini percentuali, il margine operativo lordo, l'utile operativo e l'utile netto al valore dei ricavi.

Gli **investimenti netti** sono ottenuti dalla somma degli investimenti in immobilizzazioni materiali, attività immateriali e partecipazioni al netto dei contributi in conto capitale.

IAP PATRIMONIALI FINANZIARI

Le **immobilizzazioni nette** sono determinate quale somma di: immobilizzazioni materiali; attività immateriali e avviamento; partecipazioni; attività e passività fiscali differite. Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle immobilizzazioni nette, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti. Questo permette di condurre analisi sui trend e confrontare le efficienze realizzate nei periodi.

Il **capitale circolante netto** è definito dalla somma di: rimanenze; crediti e debiti commerciali; crediti e debiti per imposte correnti; altre attività e altre passività correnti; quota corrente di attività e passività per strumenti finanziari derivati su commodity. Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle capacità di generare cassa tramite l'attività operativa in un orizzonte temporale di 12 mesi, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

I **fondi** accolgono la somma delle voci di "trattamento di fine rapporto e altri benefici" e "fondi per rischi e oneri". Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione della capacità di far fronte a possibili passività future, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

Il **capitale investito netto** è determinato dalla somma algebrica delle "immobilizzazioni nette", del "capitale circolante netto" e dei "fondi". Questo rappresenta una misura utile per la valutazione di tutte le attività e passività operative correnti e non correnti.

L'**indebitamento finanziario netto** rappresenta un indicatore della struttura finanziaria. Tale indicatore è quindi determinato come somma delle voci: attività finanziarie correnti; disponibilità liquide e mezzi equivalenti; passività finanziarie correnti e non correnti; quota corrente e non corrente di attività e passività. Questo rappresenta una misura utile per la valutazione del livello di indebitamento finanziario, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

Le **fonti di finanziamento** sono ottenute dalla somma dell'"indebitamento finanziario netto" e del "patrimonio netto". Questo indicatore rappresenta la suddivisione delle fonti di finanziamento tra capitale proprio e di terzi ed è un indicatore dell'autonomia e solidità finanziaria della Società

IAP ECONOMICO PATRIMONIALI

L'indice **Pfn/Ebitda**, esposto come multiplo dell'Ebitda, rappresenta una misura della capacità della gestione operativa di remunerare il debito finanziario netto.

Il **Fund from operation** (Ffo)è calcolato a partire dal margine operativo lordo a cui vengono sottratti le svalutazioni crediti, gli oneri finanziari, le imposte e gli utilizzi dei fondi rischi e TFR. Questo indicatore rappresenta una misura della capacità dell'attività operativa di generare cassa.

Il **Roi**, cioè il rendimento del capitale investito netto, è dato dal rapporto tra il Margine operativo netto e il capitale investito netto ed è espresso in percentuale. Questo indicatore intende misurare la capacità di produrre ricchezza tramite la gestione operativa e quindi di remunerare il capitale proprio e quello di terzi.

Il **Roe**, cioè il rendimento del capitale proprio, è dato dal rapporto tra l'utile netto e il patrimonio netto ed è espresso in percentuale. Questo indicatore intende misurare la redditività ottenuta dagli investitori a titolo di rischio.

Il **flusso di cassa (cash flow)** è dato dal flusso di cassa operativo (cash flow operativo) al netto dei dividendi distribuiti. Il cash flow operativo è calcolato a partire dal margine operativo lordo, a cui si sommano, le variazioni di Ccn, al netto degli incrementi del fondo svalutazione crediti, gli utilizzi dei fondi rischi e Tfr, gli investimenti operativi e finanziari, gli oneri e proventi finanziari e le imposte. e intende misurare la capacità di generazione di cassa dell'impresa e quindi la sua capacità di autofinanziamento.

ANDAMENTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE – FINANZIARIA

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 presenta un risultato positivo al netto delle imposte di competenza pari ad Euro +1.504.906 (Euro 2.102.273 nel 2019).

Conto economico Riclassificato

Di seguito il conto economico riclassificato secondo lo schema a "valore aggiunto"

	2020	%	2019	%	Var	%
Ricavi per servizi e prestazioni	58.538.518	96,1%	55.497.900	97,3%	3.040.619	5,5%
Altri ricavi	2.368.408	3,9%	4.570.604	2,7%	-2.202.196	-48,2%
Ricavi netti di vendita e prestazioni	**60.906.927**	**100,0%**	**60.068.504**	**100,0%**	**838.423**	**1,4%**
Materie prime, sussidiarie e merci	-2.327.393	-3,8%	-2.177.825	-3,8%	149.568	6,9%
Servizi	-21.993.087	-36,1%	-21.263.187	-36,2%	729.900	3,4%
Godimento di beni di terzi	-3.920.140	-6,4%	-4.147.698	-7,5%	-227.558	-5,5%
Oneri diversi di gestione	-1.341.327	-2,2%	-1.352.911	-2,2%	-11.583	-0,9%
Totale Costi della Produzione	**-29.581.947**	**-48,6%**	**-28.941.620**	**-49,8%**	**640.327**	**2,2%**
Valore Aggiunto	**31.324.979**	**51,4%**	**31.126.883**	**50,2%**	**198.096**	**0,6%**
Costo del lavoro	-20.837.039	-34,2%	-21.331.851	-33,2%	-494.811	-2,3%
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	**10.487.940**	**17,2%**	**9.795.033**	**17,1%**	**692.907**	**7,1%**
Ammortamenti netti	-5.946.877	-9,8%	-5.616.070	-9,0%	330.807	5,9%
Svalutazioni e accantonamenti	-2.610.270	-4,3%	-2.157.244	-3,2%	453.026	21,0%
Risultato Operativo	**1.930.793**	**3,2%**	**2.021.719**	**4,9%**	**-90.925**	**4,5%**
Gestione finanziaria	-415.897	-0,7%	-468.431	-0,9%	-52.534	-11,2%
Rettifiche valore Att Fin	899.586	1,5%	1.028.473	2,1%	128.887	-12,5%
Risultato prima delle imposte	**2.414.483**	**4,0%**	**2.581.760**	**6,2%**	**-167.278**	**-6,5%**
Imposte sul reddito	-909.576	-1,5%	-479.488	-2,2%	430.089	89,7%
Risultato netto	**1.504.906**	**2,5%**	**2.102.273**	**4,0%**	**-597.366**	**-28,4%**

Il risultato aziendale al 31 dicembre 2020, come detto positivo per Euro 1.504.906 ed i risultati dei singoli servizi, devono essere interpretati tenendo in considerazione distinti fattori:

A) Covid-19. : Il risultato economico di periodo è stato influenzato negativamente dall'emergenza sanitaria legata alla pandemia da Covid-19. La Società ha rispettato ogni prescrizione impartita dalle Autorità Competenti attuando le migliori procedure operative aziendali per la salvaguardia della salute dei dipendenti. Le modalità di erogazione dei servizi, tanto quelli a rete che quelli ambientali, hanno registrato nel corso dell'esercizio aggravi operativi derivanti dalla necessità di attuare nuove prescrizioni e protocolli di sicurezza (Zone rosse) oltre che dalla richiesta di attività aggiuntive per le "zone rosse"; L'attività operativa è stata svolta spesso con prestazioni oltre il normale orario di lavoro anche a causa delle numerose assenze dovute all'epidemia Covid-19.

L'acquisto dei dispositivi di protezione individuale, le attività di sanificazione di mezzi e dei locali aziendali, le procedure operative aziendali per la salvaguardia della salute dei dipendenti, nonché le attività straordinarie legate alla gestione delle utenze Covid-19, hanno determinato degli extra costi rilevanti.

Dal lato dei ricavi impatti non significativi si sono registrati nei servizi a rete per la riduzione dei consumi conseguente alla chiusura di numerose attività commerciali e professionali

B) Ricavi caratteristici: Il **settore idrico** ha fatto registrare complessivamente **ricavi** per Euro 26.345.806, in crescita rispetto al dato atteso, che consentono al servizio di avere un margine operativo lordo ampiamente positivo. I ricavi tariffari sono invece lievemente superiori a quelli del 2019 in considerazione della variazione dei consumi e degli effetti della nuova struttura tariffaria (TICSI). Il ricavo realizzato è inferiore al VRG da sviluppo tariffario.

I ricavi del **settore Ambientale** registrano un incremento pari ad Euro 1.990.916 attribuibile prevalentemente ai maggiori proventi della gestione delle macerie del "Sisma 2016" (Euro 2,1 milioni nel 2020 contro Euro 0,9 milioni nel 2019). I corrispettivi applicati ai Comuni, corrispondenti ai rispettivi piani finanziari, sono aumentati invece in media del 4,58% a fronte di una dinamica dei costi superiore.

I Ricavi della **distribuzione gas**, corrispondente prevalentemente al vincolo garantito dei ricavi sono stati pari ad Euro 6.961.756 lievemente inferiori a quelli del 2019.

C) Costi operativi Le azioni di razionalizzazione poste in essere nei vari settori aziendali hanno determinato delle economie per alcuni costi operativi quali i costi per il parco veicolare, i costi per assicurazioni, costi per gestione reti ed i costi per i servizi esterni di raccolta differenziata.

Si registrano invece maggiori oneri relativi ai costi comunicazione, costi pulizie e per DPI, personale interinale, costi per analisi e per gestione depuratori e costi energetici.

I minori canoni concessori del servizio idrico integrato, hanno contribuito al risultato di periodo del **settore Idrico**; diversamente si rileva come i canoni concessori pattuiti nel 2003 per le **reti gas** corrisposti ai Comuni e pari ad Euro 2.000.000, incidono negativamente sul risultato del settore che negli anni ha visto in forza di provvedimenti tariffari ARERA progressivamente ridursi i ricavi.

Il **costo del personale** registra un decremento di Euro-494.812 (-2,3%); la variazione del costo del personale deve essere letto congiuntamente alla voce "personale interinale", riportata nei servizi, che invece ha visto un incremento a seguito della variazione delle unità in somministrazione.

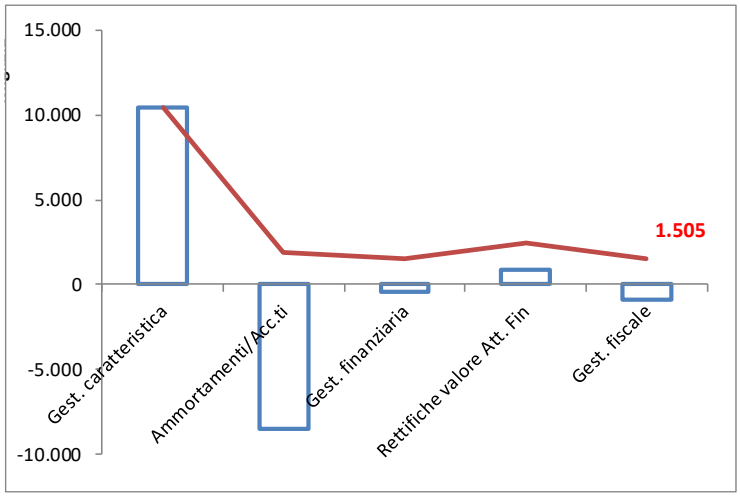
D) Accantonamenti e svalutazioni: Il protrarsi della **crisi economico-finanziaria,** ulteriormente acuita dall'emergenza Coronavirus, ha deteriorato la capacità di spesa delle famiglie e delle imprese con diretti riflessi sulla morosità aziendale. Si è reso opportuno pertanto un attento processo valutativo del valore di presumibile realizzo dei crediti commerciali che ha portato all'accantonamento a fronte del rischio di insolvenza dei crediti per Euro 1.564.000. Inoltre la Società, al fine di rappresentare correttamente ogni rischio operativo, ha effettuato accantonamenti a fondi rischi per Euro 1.046.270 con riferimento alle cause legali in essere ed altri rischi.

E) Gestione finanziaria: La riduzione dell'utilizzo degli affidamenti nel corso dell'esercizio ed il miglioramento delle condizioni di finanziamento ha determinato una riduzione degli oneri finanziari netti che si sono ridotti del -11,2%.

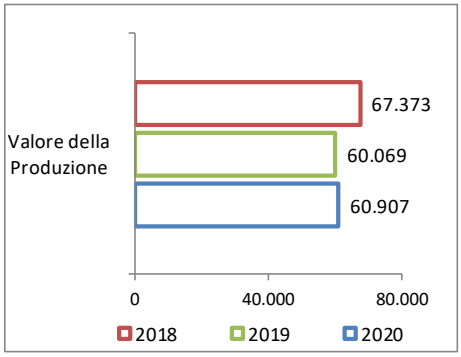
F) Gestione delle partecipazioni: Gli effetti positivi della **valutazione** secondo il metodo del **patrimonio netto** delle partecipazioni nelle Società VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l. hanno avuto un effetto complessivo di Euro 864.736.

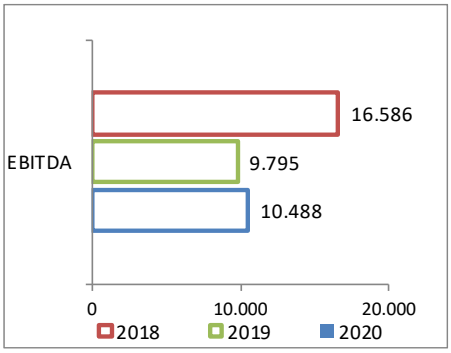
Per quanto riguarda i risultati settoriali, da rilevare come l'Idrico ed Energia e reti presentino risultati positivi; il servizio ambientale vede invece un risultato negativo, in parte mitigato dal contributo della commessa macerie. Da rilevare come i costi operativi del settore ambiente non hanno trovato pieno riconoscimento nelle tariffe applicate ai Comuni.

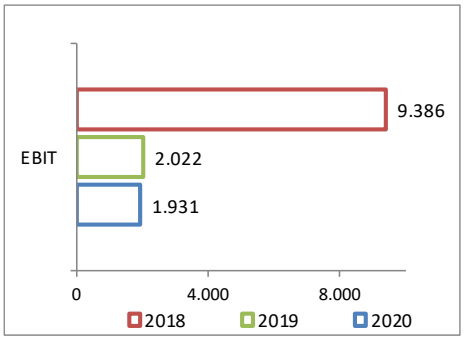
Di seguito la sintesi della formazione del risultato 2020 con evidenziazione del rilevante contributo della gestione caratteristica, degli ammortamenti e della gestione finanziaria e fiscale.

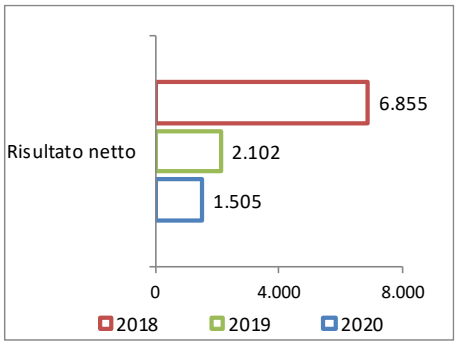


Si riportano di seguito le principali grandezze economiche relative al periodo chiuso al 31 dicembre 2020 confrontate con il dato dei due esercizi precedenti (dati in Euro/000).









Il periodo chiuso al 31 dicembre 2020, conferma valori positivi di tutti gli indicatori per i settori idrico e gas e reti, mentre evidenzia per le ragioni sopraesposte un peggioramento del risultato del settore "Ambiente".

I ricavi netti delle vendite e delle prestazioni si sono attestati ad Euro 60.906.927 con una variazione dello 1,4% sul corrispondente dato 2019. La variazione è imputabile prevalentemente ai maggiori proventi della gestione delle macerie del sisma 2016 (Euro 2,1 milioni nel 2020 contro Euro 0,9 milioni nel 2019), dai maggiori corrispettivi nei confronti dei Comuni per il servizio igiene urbana. compensati dai minori proventi non ricorrenti del 2020 rispetto al 2019.

I costi operativi, pari ad Euro 29.581.947 , hanno fatto rilevare una variazione in valore percentuale dell'2,2% rispetto al dato 2019; si registrano economie dei costi per il parco veicolare, dei costi per assicurazioni, dei costi energetici, dei costi per gestione reti ed impianti e dei costi per i servizi esterni di raccolta differenziata.

Il costo del lavoro rilevato al 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 20.837.039 , corrispondente ad un organico di 456 unità, con un variazione netta di -1 unità rispetto al precedente esercizio. La riduzione di costo dipende dal diverso timing delle assunzioni, concentrate negli ultimi mesi dell'anno, mentre le dimissioni/cessazioni sono avvenute nel corso dell'intero esercizio. Per ogni dettaglio sulla dinamica del personale si rinvia alla apposita sezione.

Il **"Margine operativo Lordo (EBITDA)"** espressione della marginalità della gestione caratteristica aziendale è stato pari ad Euro 10.487.940, attestando la capacità della Società, grazie alla diversità dei servizi gestiti, di mantenere un buon risultato complessivo pur in presenza di risultati settoriali molto diversi.

La voce "**Ammortamenti e accantonamenti"** ammonta ad Euro 8.557.147 ed è rappresentata da ammortamenti (al netto della quota di eventuali contributi), per Euro 5.946.877. La voce comprende altresì gli accantonamenti a fondo svalutazione crediti per Euro 1.564.000 ed accantonamenti a fondi rischi per Euro 1.046.270 rappresentati dall'accantonamento prudenziale al fondo rischi per i contenziosi in essere, e per la quota dell'esercizio relativa agli oneri futuri di gestione della discarica di S. Orsola.

Per ogni ulteriore informazione in merito si rinvia all'apposita informativa contenuta in Nota integrativa.

Il risultato operativo, si è attestato ad Euro 1.930.793, corrispondente al 3,17% dei ricavi. Il risultato è superiore a quello del 2019.

Gli **oneri e proventi finanziari netti** ammontano ad Euro -415.897 (Euro -468.431 nel 2019). La voce comprende interessi attivi per Euro 72.691. Gli oneri finanziari dell'esercizio sono stati pari ad Euro -488.588 (Euro -534.856 nel 2019) ed il loro andamento riflette in parte l'andamento dei tassi di interesse, l'indebitamento e l'utilizzo delle linee di credito nel corso dell'esercizio. Si segnala come

il rinnovo degli affidamenti e l'individuazione di nuovi istituti bancari finanziatori abbia comportato un miglioramento delle condizioni applicate per tassi e commissioni. Si ricorda come una parte degli affidamenti della Società derivi fabbisogno generatosi dal rilevante valore medio dei crediti scaduti verso gli Enti Pubblici di Riferimento.

Le rettifiche di valore delle attività finanziarie ammontano ad Euro 899.586, e tengono conto della quota di risultato delle controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l. sulla base dell'applicazione del metodo del patrimonio netto per la valutazione delle partecipazioni stesse oltre alle rettifiche di valore dei derivati di copertura.

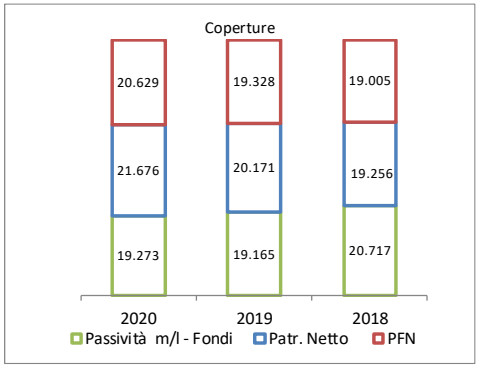
Il **risultato netto aziendale,** al netto delle imposte di periodo, è stato positivo per Euro 1.504.906; a livello settoriale, il settore "Energia e reti" ha contribuito con un risultato positivo Euro 954.553. Il settore Idrico ha portato un utile di Euro 2.956.217; Il settore Ambiente ha fatto invece rilevare un risultato di periodo negativo per Euro -2.405.864 imputabile prevalentemente alla mancata copertura da parte della tariffa dei costi c.d. "efficienti" e ridotto dal contributo della commessa per la gestione delle macerie per il sisma del 2016.

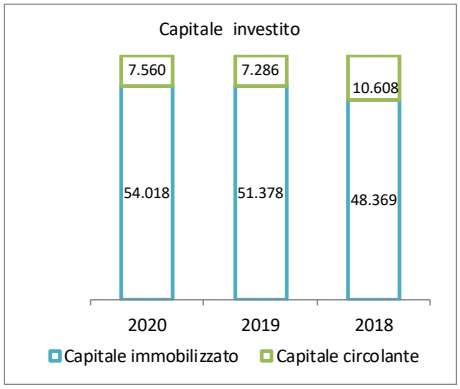
Per l'analisi settoriale dettagliata si rinvia alla apposita sezione della presente relazione.

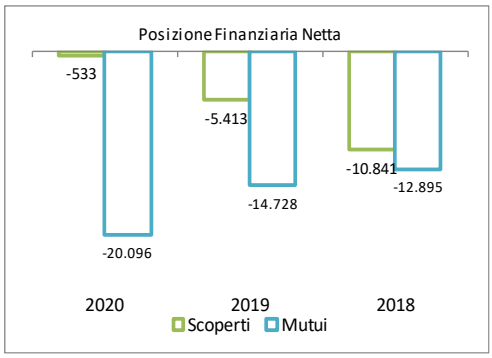
Stato patrimoniale riclassificato

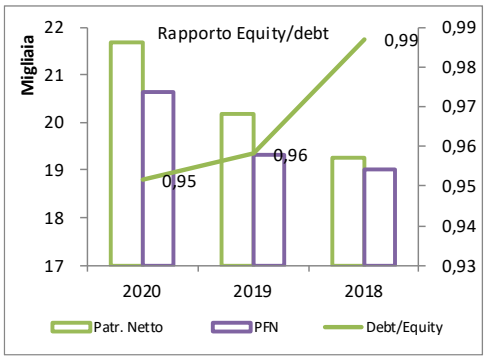
	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
IMPIEGHI			
Immobilizzazioni immateriali nette	675.743	640.977	34.766
Immobilizzazioni materiali nette	55.720.750	54.632.086	1.088.664
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	7.266.799	6.293.997	972.802
Ratei e risconti passivi	-10.791.368	-11.738.887	947.519
Risconti attivi pluriennali	1.145.891	1.549.829	-403.938
Capitale immobilizzato	**54.017.815**	**51.378.002**	**2.639.813**
Rimanenze di magazzino	1.030.301	978.765	51.536
Crediti verso Clienti	19.603.861	16.692.230	2.911.631
Altri crediti	11.433.504	17.947.273	-6.513.769
Attività d'esercizio a breve termine	**32.067.666**	**35.618.268**	**-3.550.602**
Debiti verso fornitori	-15.773.533	-14.193.131	-1.580.402
Debiti tributari e previdenziali	-2.272.667	-2.190.807	-81.860
Altri debiti	-6.461.539	-11.948.074	5.486.535
Passività d'esercizio a breve termine	**-24.507.739**	**-28.332.012**	**3.824.273**
Capitale d'esercizio netto	**7.559.927**	**7.286.256**	**273.671**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-3.378.483	-3.666.237	287.754
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)		-0	0
Altre passività a medio e lungo termine	-15.894.249	-15.498.742	-395.508
Passività a medio lungo termine	**-19.272.733**	**-19.164.978**	**-107.754**
Capitale investito Netto	**42.305.009**	**39.499.280**	**2.805.729**
FONTI			
Patrimonio netto	**21.676.221**	**20.171.315**	**1.504.906**
Indebitamento netto a m/l termine	20.096.038	18.068.197	2.027.841
Indebitamento netto a b/t termine	532.750	1.259.768	-727.018
Indebitamento netto totale	**20.628.788**	**19.327.965**	**1.300.823**
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**42.305.009**	**39.499.280**	**2.805.729**

Si riportano di seguito in forma grafica la variazione e la composizione del capitale investito e delle relative coperture, nonché della posizione finanziaria netta e del rapporto Debt/equit al 31 dicembre 2020 confrontati con quelli degli esercizi precedenti:









Dal punto di vista patrimoniale - finanziario si evidenzia un capitale investito netto di Euro 42.305.009 che nel periodo ha subito una variazione positiva di Euro 2.805.729 rispetto al 2019.

Il capitale immobilizzato è variato di Euro 2.639.813 prevalentemente per effetto dei nuovi investimenti al netto degli ammortamenti.

Il capitale d'esercizio netto ammonta ad Euro 7.559.927 rispetto ad Euro 7.286.256 del 2019. Le passività a medio e lungo termine hanno subito una decremento per Euro -107.754 .

All'incremento del capitale investito corrisponde una variazione delle coperture ed in particolare un incremento dei mezzi propri pari al risultato di periodo 2019, ed un incremento non significativo della posizione finanziaria complessiva per Euro 1.300.823.

Gli indicatori finanziari patrimoniali Debt/Equity e Debt/PFN sono in ulteriore miglioramento. L'indicatore Debt/Equity passa da 0,96 del 2019 a 0,95 del 2020, mentre Debt/PFN passa da 1,97 del 2019 a 1,97 del 2020.

Andamento dell'Indebitamento finanziario

Di seguito si riporta la posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2020:

Indebitamento finanziario	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Disponibilità liquide	5.449.191	5.773.104	-323.913
Crediti finanziari a breve termine	50.909	93.573	-42.664
Debiti finanziari a breve termine	-6.032.850	-7.126.445	1.093.595
Debiti Finanziari verso controllate			
Indebitamento finanziario a b/t	**-532.750**	**-1.259.768**	**727.018**
Debiti verso soci a medio lungo termine			
Debiti finanziari a lungo termine			
Quota a medio lungo termine mutui passivi	-20.096.038	-18.068.197	-2.027.841
Indebitamento finanziario a m/l t	**-20.096.038**	**-18.068.197**	**-2.027.841**
Indebitamento finanziario Totale	**-20.628.788**	**-19.327.965**	**-1.300.823**

La variazione dell'indebitamento finanziario netto complessivo, è determinata dal decremento delle disponibilità liquide e dalla riduzione delle passività a breve, quali gli scoperti di c/c; le passività finanziarie a medio e lungo termine rappresentate da mutui, hanno subito un incremento a seguito

della stipula con UBI BANCA S.p.A. del nuovo mutuo di nominali Euro 5,55 milioni garantito dal Mediocredito Centrale, al netto del rimborso delle quote capitali scadenti nell'esercizio.

In particolare al 31 dicembre 2020 le disponibilità liquide, rappresentate dai saldi dei conti correnti postali, erano diminuite di Euro -323.913 rispetto al precedente esercizio; i crediti finanziari rappresentati dalle disponibilità residue dei mutui in essere (SII ed Igiene) sono rimasti pressoché invariati, mentre gli scoperti di c/c si sono decrementati di 1.093.595. Si segnala che la Società ha ottenuto dalle diverse controparti la moratoria del pagamento delle quote capitali dei mutui per l'esercizio.

L'esame del rendiconto finanziario di seguito riportato, evidenzia come la gestione reddituale abbia generato risorse nette derivanti dall'autofinanziamento aziendale per Euro 14.767.275; la gestione del circolante ha invece assorbito risorse finanziarie per Euro -5.607.587.

L'attività di investimento, al netto dei contributi ricevuti, assorbe risorse finanziarie per Euro -10.460.515, mentre la gestione finanziaria genera per Euro 934.250 derivanti dalla stipula del nuovo mutuo di nominale Euro 5,55 milioni, al netto del rimborso delle quote capitali rimborsate sui mutui in essere e dall' incremento degli scoperti a breve che hanno assorbito interamente.

Dalla somma algebrica dei diversi risultati della gestione reddituale, corrente, d'investimento e finanziaria deriva la variazione delle disponibilità liquide negativa per Euro -366.577.

Di seguito la sintesi del rendiconto finanziario con i dettagli delle singole variazioni:

Cash Flow	2020	2019
Disponibilità Liquide all'1/1	**5.866.677**	**3.383.010**
Flusso Cassa reddituale	14.767.275	13.922.903
Variazioni CCN	-5.607.587	-3.113.780
Attività Investimento	-10.460.515	-9.945.525
Attività finanziamento	934.250	1.620.069
Variazione Periodo	**-366.577**	**2.483.667**
Disponibilità Liquide all'31/12	**5.500.100**	**5.866.677**

Per ogni ulteriore informazione si rinvia al Rendiconto Finanziario riportato nella sezione "Prospetti Contabili".

Risultati settoriali

Di seguito si riportano i risultati settoriali, che hanno visto il contributo operativo (EBITDA) positivo dei settori di Idrico ed Energia e Reti. L'area Ambiente, rileva una perdita operativa e complessiva imputabile prevalentemente alla mancata copertura dei costi operativi e d'investimento da parte della tariffa deliberata dell'Ente di Governo d'Ambito come in precedenza illustrato. Il divario rilevante tra i ricavi ed i costi del servizio, già evidenziato dalla Società all'Ente di Governo d'Ambito, dovrà essere oggetto di recupero tariffario nei successivi esercizi come previsto dal nuovo metodo MTR.

	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Valore della Produzione	26.345.806	27.599.365	6.961.756
EBITDA	9.820.553	-453.249	1.120.636
Reddito operativo	4.631.215	-2.996.493	296.071
Risultato netto	**2.956.217**	**-2.405.864**	**954.553**
Ebitda Margin	37,3%	-1,6%	16,1%

Per ogni ulteriore informazione sui risultati sezionali si rinvia alla apposita sezione della presente relazione.

ADOZIONE DI PROGRAMMI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AZIENDALE

L'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016, il c.d. "Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per tutte le Società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.

La Valle Umbra Servizi S.p.A. è controllata direttamente da soggetti pubblici ed in ragione di cio' ha predisposto un programma di valutazione del rischio aziendale.

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a "indicatori" e non a "indici" e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori;
- l'adozione del modello empirico Z-score ideato da Altman e successive rielaborazioni;

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale

Tali modelli di indagine sono stati utilizzati considerando un arco di tempo triennale (compreso l'esercizio 2020), con riferimento ai risultati conseguiti.

L'**analisi prospettica** attraverso indicatori è appunto effettuata in un un'ottica prospettica e di programmazione, poiché solo una programmazione a medio termine può rilevare in modo efficace uno stato di crisi, così confermandone la definitività o anticipandone gli esiti; e deve adottare strumenti di pianificazione e controllo adeguati rispetto a dimensioni, complessità e contesto aziendale, tali da consentire, appunto in ottica prospettica, di monitorare l'andamento e di prevenire situazioni di crisi e/o di insolvenza.

Alla luce dello studio e dell'analisi condotta, che poggia su diverse direttrici (analisi di bilancio prospettiche e storiche, modelli statistici), il *management* aziendale ritiene che, *ceteris paribus,* il rischio di crisi aziendale relativo alla Società Valle Umbra Servizi S.p.A. sia relativamente limitato; non emergono infatti situazioni immediate di criticità che possano far ipotizzare una immediata situazione di crisi aziendale; i dati ottenuti permettono di affermare che l'azienda riuscirà a evidenziare risultati economici positivi anche se con una struttura patrimoniale e finanziaria non

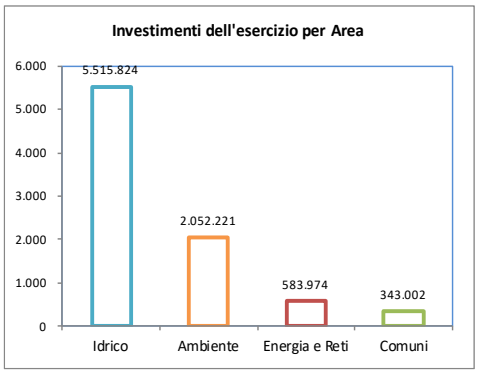
ottimale. Gli indicatori di struttura patrimoniale e finanziaria evidenziano una bassa capitalizzazione se rapportata al capitale investito ed all'indebitamento finanziario; Alcuni indicatori di solvibilità presentano un valore inferiore al dato ritenuto ottimale.
La Società presenta invece buoni indicatori di redditività dai quali non emergono situazioni patologiche ancorché sia necessario un riequilibrio economico del settore Ambiente.
Le conclusioni desunte dagli strumenti di analisi consuntiva e prospettica devono inoltre essere lette anche alla luce della situazione societaria, normativa e congiunturale.
La Società dovrà pertanto verificare periodicamente la gestione del capitale circolante ed in particolare i crediti verso i Soci e verso l'utenza affinché il loro incremento non determini un assorbimento di risorse finanziarie.
Al contempo sarà necessario rafforzare la patrimonializzazione della Società, tramite politica dei dividendi conservativa che preveda l'accantonamento degli utili di periodo, migliorando di conseguenza gli indicatori di indipendenza finanziaria.
Elemento molto importante ai fini della valutazione del rischio è infine la circostanza di operare in regime di concessione con business regolati che prevedono metodi tariffari "Full cost recovery" volti a garantire l'equilibrio economico e finanziario dei gestori, circostanza che costituisce un elemento positivo di valutazione.
Si ricorda che l'ARERA, Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente che già regolava le tariffe del servizio idrico e distribuzione gas, dal 2020 regola anche quelle del servizio rifiuti.
Il presente modello va valutato unitamente al bilancio d'esercizio 2020 ed al giudizio di continuità aziendale in esso rappresentato, richiamandone tutte le ipotesi ed assunzioni.
Il programma di valutazione dei rischi di crisi aziendali verrà aggiornato periodicamente sulla base dei risultati semestrali e sarà implementato anche in base al mutato contesto economico, alle dinamiche di gruppo ed all'evoluzione normativa del settore.

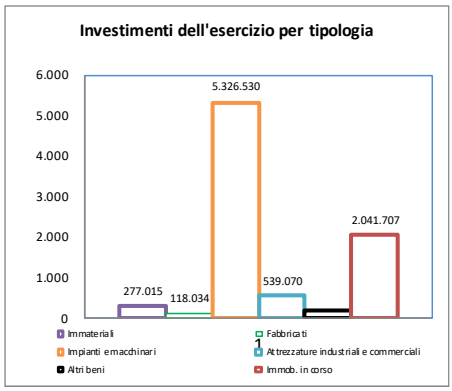
Per ogni ulteriore informazione si fa rinvio alla apposita relazione predisposta e che verrà pubblicata nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito www.valleumbraservizi.it unitamente ai documenti contabili.

INVESTIMENTI

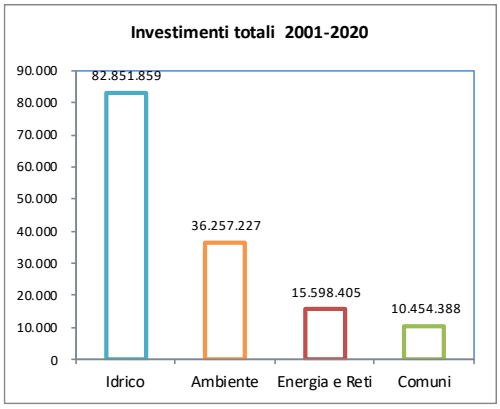
Si riporta di seguito tabella riepilogativa degli investimenti dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 distinti per natura e settore.

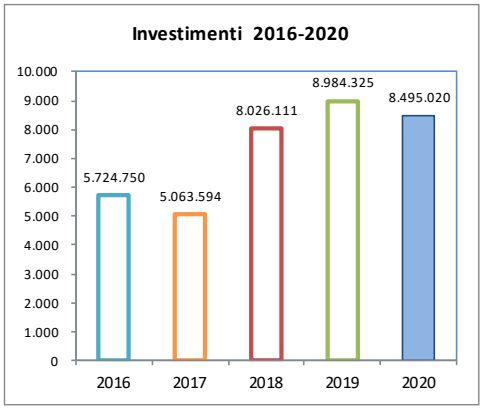
2020	Idrico	Ambiente	Energia e Reti	Comuni	Totale
Immobilizzazioni immateriali	112.729	47.576	54.210	62.500	277.015
Terreni e Fabbricati	-	29.072		88.963	118.034
Impianti e macchinari	3.329.967	1.565.531	431.032	-	5.326.530
Attrezzature industriali e commerciali	63.896	467.695	-	7.479	539.070
Altri beni	4.090	18.476		170.098	192.664
Immobilizzazioni in corso	2.005.142	- 76.128	98.732	13.962	2.041.707
Totale complessivo	**5.515.824**	**2.052.221**	**583.974**	**343.002**	**8.495.020**





Nei grafici sottostanti si evidenziano gli investimenti dell'ultimo quinquennio 2016-2020 che sono stati pari ad oltre Euro 36 milioni e quelli cumulati effettuati dalla costituzione della Società complessivamente pari ad oltre Euro 145 milioni.





ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428 C.C. comma 2 numero 1 si dà atto che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la Società non ha sostenuto costi di ricerca e sviluppo.

QUALITA' AMBIENTE E SICUREZZA

Certificazioni

La Valle Umbra Servizi S.p.A. è titolare delle certificazioni UNI EN ISO 9001:2015 e UNI EN ISO 1400/2015 relative al "Sistema di Gestione Qualità" ed al "Sistema di gestione Ambientale".

Sistema di Gestione Qualità

Con il Sistema di Gestione per la Qualità la Valle Umbra Servizi S.p.A. intende offrire uno standard d'efficienza sempre più elevato per soddisfare le esigenze e le aspettative dei suoi clienti/utenti, attraverso lo standard di riferimento previsto dalla norma ISO 9000:2015, ponendo al centro del proprio sistema aziendale, il cliente e la sua piena soddisfazione, ed il continuo miglioramento delle prestazioni.

Sistema di Gestione Ambientale

Contestualmente al Sistema di gestione Qualità ha adottato un Sistema di gestione Ambientale in conformità alla norma volontaria UNI EN ISO 14001/2015 al fine di prevenire e ridurre gli impatti delle sue attività sull'ambiente.

Il Sistema di Gestione Ambientale garantisce anche la conformità legislativa in campo ambientale che si fa sempre più pressante sia sotto l'aspetto degli adempimenti amministrativi sia sotto l'aspetto sostanziale del rispetto di limiti di legge sempre più restrittivi. Garantisce anche la conformità rispetto alle convenzioni con le Autorità di Ambito, sia del Servizio Idrico Integrato che dei Rifiuti, rispetto alle Carte dei Servizi, nonché il rispetto delle Delibere dell'AEEGSI.

Sistema di Gestione della Sicurezza

Valle Umbra Servizi S.p.A. ha acquisito nel corso del 2010 la certificazione OHSAS 18001/2017 (Sistemi di Gestione della Sicurezza e della Salute sul luogo di lavoro).

Tale Sistema di Gestione mira a prevenire e ridurre i *rischi per la salute e la sicurezza dei lavoratori,* attivando efficaci misure di *prevenzione degli incidenti ed* a garantire la conformità legislativa nel campo della sicurezza

Questa certificazione, testimoniando l'impegno dell'azienda sul fronte della sicurezza, permetterà peraltro di ottenere significativi risparmi sui premi pagati all'INAIL, oltre a rappresentare una esimente ai fini del modello 231/2001 in tema sicurezza lavoratori.

Nel corso del 2020 l'azienda ha ottenuto la certificazione alla norma ISO 45001 , che ha sostituito la OHSAS 18001, norma sviluppata con lo schema HLS (High Level Structure) con uno standard integrabile con i Sistemi di Gestione per la Qualità e per l'Ambiente.

Protezione dei dati

Il 25 maggio 2018, è entrato in vigore il Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati [GDPR (UE) 2016/679].

Il nuovo regolamento intende rafforzare e rendere più omogenea la protezione dei dati personali di cittadini e residenti dell'Unione Europea, offrendo una maggiore tutela alle persone fisiche e rendendo le aziende più responsabili nell'uso dei dati personali.

Il regolamento pone con particolare enfasi l'accento sulla responsabilizzazione del titolare e dei responsabili del trattamento, che si deve concretizzare nell'adozione di comportamenti proattivi a dimostrazione della concreta (e non meramente formale) adozione del regolamento. In particolare si evidenzia la necessità di attuare misure di tutela e garanzia dei dati trattati, con un approccio del

tutto nuovo che demanda ai titolari il compito di decidere autonomamente le modalità e i limiti del trattamento dei dati alla luce dei criteri specifici indicati nel Regolamento:

- principio "privacy by design", in base al quale i prodotti e i servizi dovranno essere progettati fin dall'inizio in modo da tutelare la privacy degli utenti, cioè il trattamento deve essere previsto e configurato fin dall'inizio prevedendo le garanzie per tutelare i diritti degli interessati;

- rischio del trattamento, inteso come valutazione dell'impatto negativo sulle libertà e i diritti degli interessati.

L'approccio del GDPR, più centrato sulla protezione dei dati invece che sull'utente medesimo, rappresenta in un certo modo un evidente passo indietro rispetto alla precedente normativa. Si tratta di un approccio basato sulla valutazione del rischio (risk based), con il quale si determina la misura di responsabilità del titolare o del responsabile del trattamento, tenendo conto della natura, della portata, del contesto e delle finalità del trattamento, nonché della probabilità e della gravità dei rischi per i diritti e le libertà degli utenti.

Un approccio risk based ha l'evidente vantaggio di pretendere degli obblighi che possono andare oltre la mera conformità alla legge, è sicuramente più flessibile e adattabile al mutare delle esigenze e degli strumenti tecnologici, ma ha anche lo svantaggio di delegare all'azienda la valutazione del rischio, rendendo più difficili le contestazioni in caso di violazioni.

E', quindi, un approccio che tiene in maggiore considerazione le esigenze delle aziende, rendendo meno burocratica la gestione dei dati, con l'evidente effetto che aziende di minori dimensioni avranno minori obblighi, essendo questi parametrati anche all'organizzazione della stessa.

La Società ha tempestivamente adeguato il proprio sistema di gestione alla nuova disciplina.

PERSONALE

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	Consistenza al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31.12.2020
Dirigenti	4	2	-2	4
Impiegati	137		-4	133
Operai	316	50	-47	319
Altri				
Totale	**457**	**52**	**-53**	**456**

La variazione della consistenza dell'organico è da imputare: all'incremento di 21 nuove unità assunzioni a tempo indeterminato e di 29 unita a tempo determinato di personale settore igiene/macerie ed al decremento di 22 unità a tempo indeterminato per pensionamenti, dimissioni e di 29 unità scadenza contrattuale.

Si registra poi una decremento di due dirigenti e incremento di pari entità per la loro sostituzione.

I contratti nazionali di lavoro applicati sono: per il personale operativo ed impiegatizio del settore gas/acqua il CCNL unico settore gas-acqua (125 addetti), per il personale operativo ed impiegatizio

del settore igiene urbana il CCNL dei servizi ambientali e territoriali Federambiente (327 addetti) e per quello dirigenziale il CCNL per i dirigenti delle imprese aderenti alla Confservizi (4 addetti).

Di seguito la distribuzione per età dei dipendenti:

Distribuzione per qualifica e fascia di età

Sesso/Qualifica	<20	20-30	30-40	40-50	50-60	>60	tot
Donne							
Dirigenti							0
Quadri					1	1	2
Impiegati			5	19	24	3	51
Operai		1	5	14	13	4	37
		1	**10**	**33**	**38**	**8**	**90**
Uomini							
Dirigenti					3	1	4
Quadri					1		1
Impiegati			2	32	32	13	79
Operai		16	54	82	107	23	282
		16	**56**	**114**	**143**	**37**	**366**
Totale Azienda		17	66	147	181	45	456

Distribuzione per qualifica e sesso

	Uomini	Uomini % sul Totale	Donne	Donne % sul Totale
Dirigenti	4	0,88%	0	0,00%
Quadri	1	0,22%	2	0,44%
Impiegati	79	17,32%	51	11,18%
Operai	282	61,84%	37	8,11%
Totale Azienda	366	80,26%	90	19,74%

ANDAMENTO ECONOMICO DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE

Al fine di dare evidenza dell'andamento economico delle Società controllate e collegate, si riportano di seguito, in forma tabellare, i dati economici e patrimoniali salienti dei bilanci dell'esercizio al 31 dicembre 2020 approvati dalle rispettive assemblee.

VUS GPL S.r.l.

Conto Economico	2020	2019
Valore della produzione	262.107	268.153
Costi di produzione	214.331	-217.948
EBITDA	**47.775**	**50.205**
Ammortamenti e svalutazioni	37.684	-32.919
EBIT	**10.091**	**17.286**
Proventi (Oneri) finanziari netti	-0,38	88
Proventi (Oneri) straordinari		
EBT	**10.091**	**17.374**
Imposte	6.249	-9.756
Risultato netto	**3.841**	**7.618**

Stato Patrimoniale	2020	2019
IMPIEGHI		
Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni immateriali	19.066	
Immobilizzazioni materiali	133.453	133.843
Immobilizzazioni finanziarie	1.765	1.765
Totale Immobilizzazioni (A)	**154.284**	**151.643**
Capitale circolante netto		
Crediti e Rimanenze	395.318	375.195
Debiti	-219.501	-225.594
Capitale circolante netto (B)	**175.817**	**149.601**
Capitale investito (A + B)	**330.101**	**301.244**
Fondi		
TFR		
Altri fondi		
Totale Fondi (C)		
Capitale investito netto (A + B + C)	**330.101**	**301.244**
FONTI		
Patrimonio Netto	384.466	**380.625**
Posizione Finanziaria Netta	-54.365	**-79.381**
Totale Fonti	**330.101**	**301.244**

VUS COM S.r.l.

Conto Economico	2020	2019
Valore della produzione	21.372.128	24.975.331
Costi di produzione	-19.338.640	- 22.748.893
EBITDA	**2.033.488**	**2.226.438**
Ammortamenti e svalutazioni	-762.246	-801.988
EBIT	**1.271.242**	**1.424.450**
Proventi (Oneri) finanziari netti	-11.621	3.684
Proventi (Oneri) straordinari		
EBT	**1.259.621**	**1.428.135**
Imposte	-361.993	-416.046
Risultato netto	897.628	1.012.088

Stato Patrimoniale	2020	2019
IMPIEGHI		
Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni immateriali	547.367	226.589
Immobilizzazioni materiali	20.016	24.145
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale Immobilizzazioni (A)	567.383	250.735
Capitale circolante netto		
Crediti e Rimanenze	9.589.055	8.874.934
Debiti	-6.585.795	- 7.441.321
Capitale circolante netto (B)	3.003.259	1.433.613
Capitale investito (A + B)	3.570.642	1.684.347
Fondi		
TFR		
Altri fondi	-36.381	-35.402
Totale Fondi (C)	-36.381	-35.402
Capitale investito netto (A + B + C)	3.534.262	1.648.945
FONTI		
Patrimonio Netto	5.138.774	**3.728.279**
Posizione Finanziaria Netta	-1.604.512	**-3.884.496**
Totale Fonti	3.534.262	1.648.945

AZIONI PROPRIE

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. comma 2 e 3 si segnala che la Società non possiede direttamente o indirettamente azioni proprie o azioni di Società controllanti né le ha negoziate nel corso dell'esercizio.

ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La compagine sociale della Valle Umbra Servizi S.p.A., come riportata nell'allegato prospetto "Composizione del capitale sociale", è costituita dai 22 comuni dell'A.U.R.I. Umbria (già A.T.I. Umbria n.3).

Ai sensi dell'articolo 26 del suddetto Statuto, al fine di consentire ai soci di esercitare sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, è istituito un organismo denominato "Coordinamento dei Soci", il quale rappresenta la sede di informazione, controllo preventivo, consultazione, valutazione, verifica e autorizzazione preventiva da parte dei soci nei confronti del Consiglio di Amministrazione della Società.
Di seguito la composizione della compagine Sociale al 31 dicembre 2020.

Socio	%	Socio	%
Foligno	47,35%	Gualdo Cattaneo	0,57%
Spoleto	28,52%	Giano dell'Umbria	0,34%
Spello	4,96%	Sellano	0,32%
Trevi	3,40%	Valtopina	0,22%
Bevagna	3,03%	Cerreto di Spoleto	0,21%
Montefalco	2,61%	Preci	0,21%
Castel Ritaldi	2,47%	Monteleone di Spoleto	0,19%
Campello Sul Clitunno	2,12%	S.Anatolia di Narco	0,15%
Norcia	1,22%	Vallo di Nera	0,11%
Nocera Umbra	1,01%	Poggiodomo	0,10%
Cascia	0,78%	Scheggino	0,09%

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Per ogni dettaglio sulle operazioni con parti correlate si fa rinvio a quanto riportato nell'apposito paragrafo della nota integrativa.

ALTRE INFORMAZIONI

D.Lgs. 231/2001

La Società, nell'ambito della propria corporate governance, ha ritenuto di ottemperare alle prescrizioni contenute nel D.Lgs. 231/2001, finalizzate a prevenire la commissione di particolari tipologie di reati e più in generale, di adottare un modello organizzativo orientato ad assicurare

condizioni di correttezza e trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, a tutela della propria posizione ed immagine e delle aspettative dei propri stakeholder.

La scelta di adozione del Modello 231 costituisce, insieme ad elementi della governance societaria e del controllo interno (come il controllo analogo, la revisione del bilancio di esercizio e consolidato, la certificazione di qualità, la certificazione ambientale), uno strumento di sensibilizzazione per favorire la diffusione di comportamenti etici e socialmente responsabili da parte di tutti i soggetti che operano per conto della Società.

Scopo del "Modello 231" adottato è la predisposizione di un sistema strutturato ed organico di procedure e regole che devono essere rispettate al fine di ridurre il rischio di commissione dei reati contemplati nel *Decreto*, con l'obiettivo di costituire l'esimente ai fini della responsabilità amministrativa degli enti.

Il modello si propone, inoltre, le seguenti finalità:

- determinare in tutti coloro che operano in nome e per conto della Società (amministratori, direttori, dirigenti, personale dipendente, collaboratori, partner) la piena consapevolezza dei rischi che si produrrebbero in capo alla Società, in caso di violazione delle disposizioni contenute nel presente documento e, più in generale, di tutte le disposizioni adottate dalla Società;

- individuare le regole per prevenire comportamenti illeciti contrari agli interessi della Società in contrasto con i principi etico-sociali della Società oltre che con le disposizioni di legge;

- consentire alla Società, grazie ad un monitoraggio costante dei processi sensibili e quindi dei rischi di commissione di reato, di reagire tempestivamente al fine di prevenire e contrastare la commissione dei reati stessi. La Società provvede periodicamente ad aggiornare il modello predisposto.

Normativa Enti Pubblici

La Società, come detto, interamente partecipata da Enti Pubblici, opera nel rispetto degli obblighi derivanti dalle normative vigenti:

-in materia di acquisto di beni e servizi (Codice degli appalti);

-relativamente ai criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi, nel rispetto delle disposizioni che stabiliscono a carico degli enti locali divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, contenimento degli oneri contrattuali e delle altre voci di natura retributiva o indennitarie e per le consulenze anche degli amministratori.

Altre informazioni

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364 comma 2 del C.C. ed in conformità con le previsioni statutarie e legislative correnti la Società si avvarrà del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio.

GESTIONE EMERGENZA COVID-19

Nel mese di marzo 2020, l'emergenza sanitaria legata al Coronavirus ha raggiunto una diffusione anche all'interno del territorio ove opera la Società che, fin dall'inizio dell'emergenza, ha gestito la situazione in modo attivo. Le azioni predisposte a tutela e protezione dei dipendenti sono state

coerenti con le indicazioni delle autorità sanitarie; si è proceduto ove possibile all'attivazione del remote working per alcuni lavoratori, alla riduzione di trasferte, alla cancellazione di eventi interni e aule di formazione, all'applicazione di regole per mantenere la distanza tra le persone, in particolar modo negli spazi comuni. Sono state inoltre intensificate le pulizie e le attività di sanificazione delle sedi e dei mezzi.

Sono state definite modalità di svolgimento dei servizi sul campo introducendo norme di sicurezza sanitaria per i lavoratori, tra le quali la riduzione degli spostamenti e l'eliminazione dell'utilizzo degli spogliatoi o, qualora non possibile, la rivisitazione dei turni di lavoro per ridurre la sovrapposizione delle squadre operative.

In merito alla clientela, questi ultimi, sono stati invitati a privilegiare i canali digitali piuttosto che recarsi agli sportelli dove è stato comunque attivato uno scaglionamento degli accessi e sono state installate barriere di plexiglass per la protezione dei clienti e del personale. E' stata data la possibilità ai clienti in difficoltà economica di poter richiedere una dilazione di pagamento delle bollette. Sono inoltre state interrotte le sospensioni per morosità, sin dai primi giorni per il servizio idrico e gas, in ottemperanza con le disposizioni emanate da ARERA. Dal 18 maggio 2020 la Società ha ripristinato la quasi totalità delle attività sospese.

Per ulteriori informazioni si rimanda al paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione".

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La Società, sulla base del Budget predisposto per l'esercizio 2021, conta di poter realizzare un risultato economico positivo, effettuando investimenti strategici in infrastrutture con incremento sostenibile dell'indebitamento finanziario, potendo contare sugli impegni assunti dai Comuni Azionisti in relazione al puntuale pagamento dei corrispettivi periodici e pregressi e su un miglioramento della gestione del circolante.

Si ricorda che la quasi totalità dei ricavi e della marginalità della Società deriva da business regolati.

Per il settore Idrico Integrato, la revisione della proposta tariffaria 2020/2023 evidenzia un progressiva riduzione della tariffa, comunque non rilevante, legata al basso livello degli investimenti effettuati. Dal lato degli investimenti, il "PDI", ovvero il piano degli interventi individuato dall'Autorità d'Ambito, dovrebbe essere, dal punto di vista finanziario, in parte coperto dalla componente tariffaria FONI (Idrico) ed in via residuale da una provvista finanziaria adeguata alla durata degli stessi.

Per il *settore Energia e Reti*, si è ipotizzato il contributo positivo della controllata VUSCOM S.r.l., sia in termini economici che finanziari, oltre che all'equilibrio della gestione delle reti.

In merito a quest'ultimo aspetto, come ricordati nelle premesse, sembra improbabile, anche alla luce dei ricorsi presentati contro la procedura, che l'esito della gara possa definirsi entro la fine dell'esercizio 2021. Alla luce di quanto sopra non sono stati considerati nel budget effetti economici e finanziari riconducibili alla Gara distribuzione gas ATEM 2 PG.

Per il *settore Ambientale,* la Società, nell'ambito degli obiettivi individuati nel piano Industriale 2021-2025, punta alla riduzione dei rifiuti destinati allo smaltimento ed al trattamento attraverso il potenziamento della raccolta differenziata, finalizzandola al riciclaggio. La Società conta inoltre di

ultimare entro il 2021 le procedure per l'affidamento delle opere per la realizzazione dell'impianto c.d. "Fabbrica dei materiali" per un investimento di Euro 13 milioni da finanziare con adeguata provvista. Per il settore ambiente, come già in più occasioni evidenziato, dai primi dati rilevati e forniti all'Autorità di regolazione d'Ambito per la definizione dei corrispettivi del servizio per il 2021 emerge chiaramente come i c.d. costi efficienti non trovino pieno riconoscimento nelle tariffe applicate ai Comuni. La Società ha attivato un percorso con l'Ente di Governo d'Ambito (AURI) per ottenere l'integrale copertura da parte della tariffa dei costi operativi e di capitale attraverso un' "istanza di riequilibrio economico finanziario" che preveda il superamento del limite alla crescita come previsto ai sensi del 4.5 del MTR, declinando puntualmente "modalità volte a recuperare la sostenibilità efficiente della gestione" ai sensi dell'art. 4.6. del MTR.

Evoluzione prevedibile della gestione e valutazione della continuità aziendale

Il bilancio al 31 dicembre 2020 della Società è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale. Si ritiene che la capacità della Società di operare in condizioni di continuità aziendale sia adeguatamente gestita; gli Amministratori, consapevoli dei rischi descritti nel paragrafo "Rischi connessi all'attività", dell'attuale composizione delle linee di credito, degli impegni assunti dai Comuni soci, del generale contesto macro-economico, ritengono che la Società sarà in grado di far fronte ai propri impegni finanziari nel corso dell'esercizio 2021. Si rimanda alle considerazioni espresse nel paragrafo "Principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione" e in particolare al punto "Continuità aziendale" della nota integrativa per maggiori dettagli in merito.

Prospettive economiche

Sulla base del risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e delle previsioni formulate dal management nel budget economico 2021, la Società ritiene comunque di poter realizzare un risultato economico positivo anche per l'esercizio 2021 grazie ai risultati attesi dei servizi idrico ed Energia e Reti.

Prospettive finanziarie

Dal punto di vista finanziario, nonostante l'indebitamento finanziario netto resti rilevante in rapporto ai mezzi propri, tanto il dato consuntivo 2020 che quello previsionale 2021 mostrano una sostenibilità dell'indebitamento ed il rispetto dei covenant finanziari PFN/Ebitda (Margine operativo su posizione finanziaria netta) e PFN/PN (Posizione finanziaria netta su mezzi propri).

L'esposizione creditoria netta nei confronti degli "Enti Pubblici di riferimento" per le prestazioni rese, quasi esclusivamente relative al servizio igiene, al 31 dicembre 2020 assorbe risorse finanziarie pari a circa un terzo degli affidamenti. L'esposizione risulta comunque in rilevante riduzione rispetto ai precedenti esercizi.

La previsione finanziaria 2021 tiene conto prudenzialmente, di condizioni di pagamento da parte dei Comuni soci e degli utenti, in linea con quelle del 2020, ancorché la Società si stia adoperando, attraverso continui contatti con gli Enti pubblici di riferimento per fissare precisi impegni sulle tempistiche di pagamenti, migliorative rispetto alle precedenti.

Come ricordato nell'apposito paragrafo cui si fa rinvio, non si è ipotizzato che la gara Distribuzione gas ATEM 2 PG possa produrre effetti economici e finanziari nel 2021.

Si ricorda infine, per completezza di informazione, come non sussistano più contenziosi rilevanti in atto, essendosi chiusi positivamente nel corso degli esercizi precedenti quelli con ERG HIDRO per la sottensione idrica e quello con l'Agenzia delle Dogane per le accise sospese a seguito del sisma 1997, per il quali si rinvia all'informativa fornita nei precedenti bilanci.

Emergenza Covid-19 Potenziali impatti sul business, sulla situazione finanziaria e sulla performance economica –

La Società, operando in settori autorizzati ai sensi dei provvedimenti emanati, è rimasta operativa nel rispetto della normativa vigente.
La Società sin dall'inizio del mese di marzo 2020 ed in maniera preventiva, ha adottato tutte le misure che sono state poi individuate dal protocollo di sicurezza siglato tra Governo e Parti Sociali per contrastare la diffusione del virus e permettere ai dipendenti di avere un ambiente lavorativo sicuro.
La Società ha consentito, ove possibile e necessario, il ricorso allo Smart Working.
Sono stati inoltre adottati rigidi protocolli per disciplinare i flussi delle persone e delle merci ed attivati interventi di sanificazione in tutti gli ambienti di lavoro (Locali e automezzi) oltre che quotidiane operazioni di igienizzazione.
Sono state articolate in turni avvicendati le presenze dei lavoratori al fine di garantire una maggiore distanza di sicurezza.
La situazione economico-patrimoniale e finanziaria della Società, come descritto precedentemente, non presenta particolari criticità anche in considerazione della recenti operazioni di finanziamento a medio e lungo termine posta in essere nel mese di agosto 2020 con UBI Banca S.p.A..
Ancorché l'emergenza sanitaria abbia determinato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i cui effetti non risultano a oggi ancora pienamente prevedibili nella loro portata, la Società ha effettuato una previsione, prendendo in considerazione i possibili impatti della crisi sulla redditività e sulla sua situazione finanziaria. In particolare a prescindere dal perdurare della situazione di crisi, è ragionevole prevedere un impatto sull'Ebitda limitato in ragione del fatto che la maggior parte dell'Ebitda è generato da attività regolate che operano a ricavi riconosciuti.

Per quanto riguarda invece i possibili effetti sulla posizione finanziaria netta, questi sono stimabili, in un lieve peggioramento da cui non è tuttavia atteso un impatto significativo in considerazione degli impegni assunti dai Soci, delle linee di credito disponibili e dell'autofinanziamento aziendale, che dovrebbero consentire di disporre di adeguate risorse per poter far fronte ai suddetti scenari a oggi prevedibili.

INFORMATIVA PER AREA DI BUSINESS

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER SERVIZIO A "VALORE AGGIUNTO"

Il conto economico della Società riclassificato per servizio gestito, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, è il seguente:

	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Ricavi per servizi e prestazioni	58.538.518	25.226.253	27.475.433	5.836.833
Altri ricavi	2.368.408	1.119.554	123.932	1.124.922
Ricavi netti di vendita e prestazioni	**60.906.927**	**26.345.806**	**27.599.365**	**6.961.756**
Materie prime, sussidiarie e merci	-2.327.393	-753.981	-1.425.240	-148.172
Servizi	-21.993.087	-8.858.766	-11.515.736	-1.618.585
Godimento di beni di terzi	-3.920.140	-1.078.360	-746.822	-2.094.958
Oneri diversi di gestione	-1.341.327	-624.685	-333.893	-382.750
Totale Costi esterni	**-29.581.947**	**-11.315.792**	**-14.021.691**	**-4.244.465**
Valore Aggiunto	**31.324.979**	**15.030.015**	**13.577.674**	**2.717.291**
Costo del lavoro	-20.837.039	-5.209.461	-14.030.923	-1.596.655
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	**10.487.940**	**9.820.553**	**-453.249**	**1.120.636**
Ammortamenti netti	-5.946.877	-3.214.364	-2.066.712	-665.801
Svalutazioni ed accantonamenti	-2.610.270	-1.974.974	-476.532	-158.763
Risultato Operativo	**1.930.793**	**4.631.215**	**-2.996.493**	**296.071**
Gestione finanzia	-415.897	-280.183	-93.194	-42.520
Rettifiche di valore di Att. Fin	899.586	0	0	899.586
Risultato prima delle imposte	**2.414.483**	**4.351.032**	**-3.089.687**	**1.153.138**
Imposte sul reddito	-909.576	-1.394.814	683.823	-198.586
Risultato netto	**1.504.906**	**2.956.217**	**-2.405.864**	**954.553**

Nella riclassificazione del conto economico per servizio, in "**Energia e Reti**" sono ricompresi il servizio distribuzione gas, il servizio "gestione calore", le quote di risultato e i componenti economiche dei "service" con le controllate VUS COM S.r.l. e VUSGPL S.r.l. oltre ai servizi di telecomunicazione; il servizio "**Ambiente**" comprende le attività relative alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, compresa l'attività relative alla gestione macerie, mentre il servizio "**Idrico**" comprende le attività relative alla gestione del ciclo idrico integrato.

L'attribuzione delle varie componenti positive e negative di reddito ai servizi sopra individuati è stato effettuato imputando ove possibile le varie poste in maniera diretta. In presenza di componenti "comuni" a due o più attività, si è proceduto alla loro attribuzione sulla base di "cost driver" che, sulla base dell'esperienza aziendale, approssimare il grado di l'assorbimento delle risorse da parte del singolo servizio. Il conto economico riclassificato per servizio è redatto con criteri diversi da quelli previsti dalla normativa in materia di "Separazione contabile" (Deliberazione ARERA 137/2016/R/com) avendo alla sua base diverse finalità e diverse aggregazione dei servizi.

Nella rielaborazione del conto economico si è tenuto conto dei seguenti criteri:

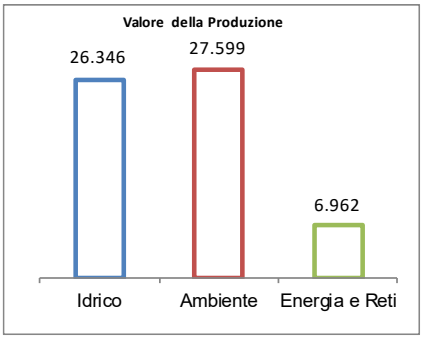
Incrementi patrimoniali per lavori interni: l'importo degli incrementi per lavori interni, che nel bilancio trova classificazione nella voce A4, è portato in diretta diminuzione dei costi per servizi e dei costi per materie sostenuti per la loro produzione.

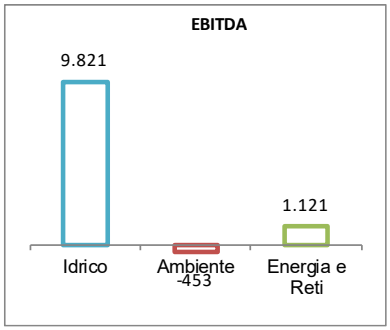
Quota annua dei contributi in conto impianto: l'importo della quota annua dei contributi in conto impianto, contabilizzati secondo il metodo indiretto, ovvero rilevati tra i risconti passivi ed accreditati al conto economico gradatamente, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, sono portati in diretta diminuzione degli ammortamenti cui riferiscono.

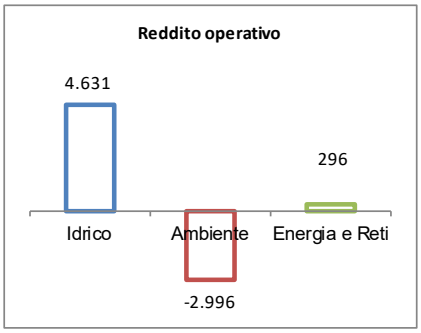
Costi per materie prime e di magazzino: il costo delle materie prime e di magazzino tiene conto anche della variazione delle rimanenze di magazzino, esprimendo pertanto il consumo (voci B6 e B11).

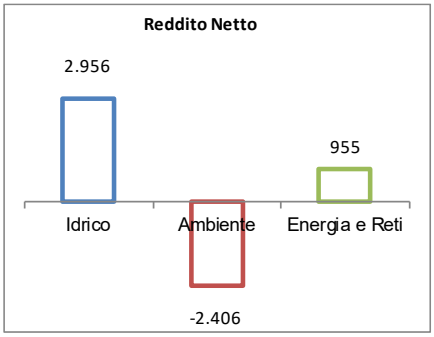
Costo personale comandato: il costo del personale comandato, rilevato nella voce B7 servizi, è portato ad incremento del costo del personale.

Si evidenzia di seguito il contributo a livello di valore della produzione, di margine operativo lordo, risultato operativo e di risultato netto per singolo servizio gestito.









L'Idrico contribuisce in termini di ricavi complessivi per Euro 26.345.806 , contro gli Euro 27.599.365 dell'Ambiente ed Euro 6.961.756 di Energia e Reti.

La marginalità operativa, EBITDA, è stata pari per Il settore Idrico ad Euro 9.820.553 (37,3% dei relativi ricavi) per l'Ambiente ad Euro -453.249 (-1,6% relativi ricavi) ed infine per il settore Energia e Reti Euro 1.120.636 (16,1% dei relativi ricavi).

A livello di risultato operativo, l'Idrico presenta un risultato operativo positivo. Diversamente l'Ambiente ed Energia e Reti evidenziano risultati negativi.

Idrico (Risultato netto Euro +2.956.217)

Il risultato consuntivo del servizio idrico integrato è positivo per Euro 2.956.217

Dal lato dei ricavi, si segnalano dei ricavi tariffari superiori al 2019. Dal lato dei costi si registrano invece economie nei costi di gestioni delle reti ed impianti, nei costi commerciali ed informatici ed una rilevante diminuzione dei canoni concessori; Il servizio evidenzia pertanto marginalità e redditività operativa positiva. Il risultato è rappresentato in buona parte dalla remunerazione sul capitale investito.

Ambiente (Risultato netto Euro -2.405.864)

Il risultato di periodo Ambiente è negativo per Euro -2.405.864 e deriva prevalentemente dalla mancata copertura dei costi operativi e del capitale da parte dei proventi tariffari. La perdita è in parte mitigata dai proventi della commessa "Macerie Sisma".

La Società ha attivato un percorso con l'Ente di Governo d'Ambito (AURI) per ottenere l'integrale copertura da parte della tariffa dei costi operativi e di capitale attraverso un "istanza di riequilibrio economico finanziario" che preveda il superamento del limite alla crescita come previsto ai sensi del 4.5 del MTR ovvero per "declinare puntualmente modalità volte a recuperare la sostenibilità efficiente della gestione" ai sensi dell'art. 4.6. del MTR.

Energia e Reti (Risultato netto Euro + 954.553)

Il risultato del servizio Energia e Reti è positivo e deriva prevalentemente dalla componente economica legata alla valutazione della partecipazione nelle controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l. secondo il metodo del patrimonio netto; in merito ai margini del servizio distribuzione gas si ricorda come i successivi provvedimenti tariffari della ARERA abbiano progressivamente ridotto il VRG (Vincolo Ricavi garantiti) mentre i canoni concessori annui corrisposti ai Comuni, pari ad Euro 2.000.000 annui, sono rimasti inalterati nel tempo.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione riclassificato ammonta ad Euro 60.906.927 e risulta così composto:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta ad Euro 58.538.518 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Ricavi vendite e prestazioni gas	5.693.924			5.693.924
Ricavi da tariffa S.I.I.	24.450.809	24.450.809		
Ricavi gestione calore				
Ricavi gestione Igiene Urbana	27.475.433		27.475.433	
Ricavi reflui ind.li/Espurgo fosse	492.116	492.116		
Ricavi prestazioni varie utenti gas	56.115			56.115
Ricavi prestazioni varie utenti S.I.I.	14.494	14.494		
Corrispettivi allacciamento gas	86.794			86.794
Corrispettivi allacciamento S.I.I.	268.833	268.833		
Totale Ricavi per vendite e prestazioni	**58.538.518**	**25.226.253**	**27.475.433**	**5.836.833**

La voce comprende:

- per Euro 5.693.924 ricavi da vettoriamento gas metano determinati secondo quanto disposto dall'Autorità di settore (ARERA)
- per Euro 24.450.809 ricavi da tariffa del servizio idrico;
- per Euro 27.475.433 ricavi per corrispettivi da parte dei Comuni per i quali viene gestito il servizio di igiene urbana, oltre ai ricavi da raccolta differenziata e da gestione macerie sisma 2016.
- per Euro 355.627 ricavi per allacciamenti gas e servizio idrico integrato;
- per Euro 492.116 ricavi reflui industriali e finissaggio;
- per Euro 70.609 prestazioni ad utenti gas ed acqua.

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta ad Euro 2.368.408 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Service/personale Comandato VUS COM	541.783			541.783
Service/personale Comandato VUS GPL	40.000			40.000
Fitti e locazioni attive	43.304	28.276		15.028
Quota contr c/esercizio	53.297	28.297	25.000	
Altri ricavi e proventi	1.690.024	1.062.980	98.932	528.111
TOTALE	**2.368.408**	**1.119.554**	**123.932**	**1.124.922**

La voce è composta, per Euro 581.783, dai proventi verso le controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l. relativi all'attività di service svolta ed al rimborso del mero costo del personale comandato (n. 9 unità), per Euro 43.304 dai proventi immobiliari e per Euro 53.297 dai contributi in conto esercizio.

Per ogni ulteriore informazione si fa rinvio alla sezione "Principali Eventi dell'esercizio" della presente relazione ed alla Sezione Contenziosi della nota integrativa.

Nella voce Altri ricavi e proventi sono altresì ricompresi i proventi realizzati per servizi resi agli utenti (Subentri, aperture chiusure contatori, diritti riapertura utenti morosi).

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione così articolati:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta ad Euro 2.327.393 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Acquisto Acqua Comune Nocera Umbra	65.744	65.744		
Odorizzante	44.678			44.678
Materiali di esercizio e cons.	620.070	507.004		113.066
Materiali trattamento acqua/depuraz	309.783	309.783		
Cancelleria	31.532	5.150	23.007	3.376
Carburanti e lubrificanti	1.229.999	82.115	1.112.691	35.192
Indumenti di lavoro	149.021	1.972	146.204	845
Altri acquisti di produzione	229.740	78.653	143.339	7.748
Ricavi Capitalizzazioni M.P.	-353.173	-296.441		-56.732
TOTALE	**2.327.393**	**753.981**	**1.425.240**	**148.172**

Servizi

La voce ammonta ad Euro 21.993.087 ed è così dettagliata :

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Smaltimento Rifiuti	4.121.849		4.121.849	
Acqua	88.666	66.467	22.170	29
Addestramento/Formazione	19.822	6.803	11.230	1.789
Analisi Esterne	208.615	96.357	107.518	4.740
Servizi Trasporti	403.257	400.677		2.581
Assicurazioni Diverse	535.317	221.575	191.747	121.995
Compensi e rimborsi CDA	48.362	20.958	21.868	5.536
Compensi Revisione/Controllo	79.538	34.468	35.965	9.105
Energia Elettrica	3.871.805	3.524.023	337.124	10.658
Gas Metano	91.104	7.221	12.253	71.630
Personale Interinale	1.072.756	602.298	75.648	394.811
Buoni Pasto	94.464	53.857	24.101	16.507
Spese per Comunicazione	134.403	17.883	111.797	4.724
Servizi Commerciali - Stampa/Spediz Bollette	145.807	145.807		
Servizi Commerciali - Call Center	153.677	69.793	77.081	6.803
Servizi Commerciali - Diversi	25.030	10.451		14.580
Servizi Commerciali - Incasso fatture	27.825	27.825		
Servizi Commerciali - Letture	178.266	99.680		78.586
Servizi Postali	16.862	9.476	213	7.173
Servizi Telefonici - Internet/Sedi	29.294	9.683	13.263	6.348
Servizi Telefonici - Numero Verde	29.031	9.596	13.144	6.291
Servizi Telefonici - Rete Fissa	7.639	5.355	1.545	739
Servizi Telefonici - Rete Mobile	121.162	18.063	48.681	54.419
Servizi Bancari	56.678	56.217	461	
Spese legali	86.288		64.019	22.269
Spese per Certificazioni				
Spese per consulenze	186.656	99.048	42.855	44.753
Spese rappresentanza	889	385	402	102
Spese Sedi Spoleto/Foligno	215.404	32.149	173.402	9.853
Spese trasferta	4.047	3.085	16	946
Trasporto e smaltimento fanghi	166.692	166.692		
Servizi Raccolta Differenziata	3.636.853		3.636.853	
Ricavi Capitalizzazioni Personale/Prestaz	-491.843	-418.993	-31.429	-41.420
Costi Gestione - Automezzi	888.918	99.127	755.315	34.476
Costi Gestione - Impianti	1.472.453	159.292	1.293.437	19.723
Costi Gestione - Altre	112.945	57.748	54.017	1.180
Costi Gestione - Attrezzature	100.681	55.962	32.650	12.068
Costi Gestione - Macch Uff	34.144	11.158	15.673	7.314
Costi Gestione - Software	616.663	258.455	32.977	325.230
Costi Gestione - Fabbricati/Manufatti/Serb	244.931	177.512	64.172	3.247
Costi Gestione - Cabine gas	51.794			51.794
Costi Gestione - Rete/Allacci/Contatori	1.310.530	1.022.922		287.608
Costi Gestione - Sorgenti/Pozzi	52.135	52.135		
Costi Gestione - Impianti Bonifica	225.000	225.000		
Costi Gestione - Impianti Depurazione	1.273.228	1.273.228		
Qualita e Sicurezza	243.445	69.329	153.717	20.400
TOTALE	**21.993.087**	**8.858.766**	**11.515.736**	**1.618.585**

Godimento di beni di terzi

La voce ammonta ad Euro 3.920.140 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Canoni ATO Umbria 3 – Infrastrutture	726.355	726.355		
Canoni ATO Umbria 3 – Reti				
Locazione Sedi	131.609	96.119	6.030	29.460
Canoni concessioni reti gas	2.000.000			2.000.000
Altri costi godimento beni terzi	1.062.176	255.886	740.792	65.498
TOTALE	**3.920.140**	**1.078.360**	**746.822**	**2.094.958**

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta ad Euro 1.341.327 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Canone funzionamento ATO Umbria 3	514.790	347.790	167.000	
Contributi e quote associative	82.672	39.161	24.948	18.565
Imposte e tasse non sul reddito	205.277	160.509	4.963	39.805
Abbonamenti e riviste	8.625	2.382	4.681	1.562
Altri oneri diversi di gestione	529.963	74.843	132.302	322.819
TOTALE	**1.341.327**	**624.685**	**333.893**	**382.750**

Personale

La voce ammonta ad Euro 20.837.039 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Salari e stipendi	14.967.887	3.740.459	10.081.009	1.146.419
Oneri sociali	4.736.193	1.183.570	3.189.869	362.754
Trattamento di fine rapporto	1.021.978	255.391	688.311	78.275
Altri costi	95.592	30.041	56.344	9.207
Personale Comandato	15.389		15.389	
TOTALE	**20.837.039**	**5.209.461**	**14.030.923**	**1.596.655**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e comandato, ivi compresi gli incrementi contrattuali, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Il costo del personale interinale è ricompreso alla voce "Spese per prestazioni di servizi". Il costo corrisponde ad un organico a fine anno di 456 unità.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammonta ad Euro 8.557.147 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Ammortamento delle imm. immateriali	242.248	154.523	40.964	46.762
Ammortamento delle imm. materiali	7.120.875	4.403.556	2.025.748	691.572
Accantonamento Fondo Sval Crediti	1.564.000	1.409.148	117.627	37.225
Altri accantonamenti	1.046.270	565.827	358.905	121.538
(Quota annua Contributi c/Impianti)	-1.416.246	-1.343.714		-72.532
TOTALE	**8.557.147**	**5.189.339**	**2.543.244**	**824.564**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Gli stessi sono esposti al netto della quota annua dei relativi contributi in conto impianto.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari ammontano complessivamente ad Euro -415.897.

Essi risultano così composti:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
PROVENTI FINANZIARI				
Proventi da partecipazioni				
Altri proventi finanziari	72.691	71.129	1.128	434
Proventi diversi dai precedenti				
Totale proventi finanziari	**72.691**	**71.129**	**1.128**	**434**
ONERI FINANZIARI				
Interessi ed altri oneri finanziari	-488.588	-351.312	-94.322	-42.954
Totale oneri finanziari	-488.588	-351.312	-94.322	-42.954
Totale Oneri e proventi Finanziari	**-415.897**	**-280.183**	**-93.194**	**-42.520**

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE

Le rettifiche di valore di attività finanziarie ammontano complessivamente ad Euro 899.586 e sono interamente attribuibili all'Energia e Reti in quanto riferiti alla valutazione delle partecipazioni detenuta in VUS Com S.r.l. e VUS Gpl S.r.l. con il metodo del patrimonio netto.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte sul reddito ammontano ad Euro 909.576:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Imposte correnti				
-IRES	817.936	1.141.952	-570.059	246.044
-IRAP	168.428	252.862	-113.764	29.330
- Accantonamenti per contenziosi				
Imposte differite e anticipate				
-Anticipate	-76.788			-76.788
-Differite				
TOTALE	**909.576**	**1.394.814**	**-683.823**	**198.586**

RISULTATO DI PERIODO

Di seguito i risultati di periodo settoriali:

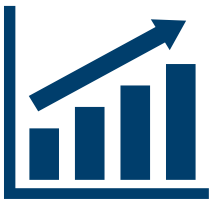
Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Risultato di periodo	1.504.906	2.956.217	-2.405.864	954.553
TOTALE	**1.504.906**	**2.956.217**	**-2.405.864**	**954.553**

Per Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Ing. Vincenzo Rossi

"Il sottoscritto Vincenzo Rossi, nato a L'aquila Il 25/08/1951, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del D.P.R. n. 445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"

Bollo virtuale assolto tramite la CCIAA dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020



VALLE UMBRA SERVIZI S.p.A.

Sede in Spoleto (PG), Via Antonio Busetti 38/40
Capitale sociale Euro 659.250,00 interamente versato
Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp 02569060540
Iscritta al Registro delle Imprese di Perugia
Nr. REA TR – 226282

RELAZIONE DEL REVISORE

KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Campo di Marte, 19
06124 PERUGIA PG
Telefono +39 075 5722224
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti della
Valle Umbra Servizi S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Valle Umbra Servizi S.p.A. (nel seguito anche la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Valle Umbra Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Valle Umbra Servizi S.p.A. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale della Valle Umbra Servizi S.p.A. per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di

un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

— abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Valle Umbra Servizi S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Valle Umbra Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Valle Umbra Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Valle Umbra Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Perugia, 14 giugno 2021

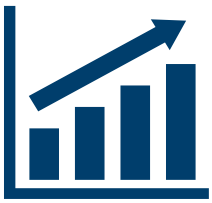
KPMG S.p.A.

Maurizio Ciclonì
Socio

"Il sottoscritto Vincenzo Rossi, nato a L'aquila Il 25/08/1951, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del D.P.R. n. 445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"

Bollo virtuale assolto tramite la CCIAA dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020



VALLE UMBRA SERVIZI S.p.A.

Sede in Spoleto (PG), Via Antonio Busetti 38/40
Capitale sociale Euro 659.250,00 interamente versato
Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp 02569060540
Iscritta al Registro delle Imprese di Perugia
Nr. REA TR – 226282

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Relazione del Collegio Sindacale agli azionisti della Valle Umbra Servizi S.p.A. ai sensi dell'art. 2429, comma 2, C.C.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. C.C.. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Il Collegio, infatti, ha conformato la propria attività ai principi statuiti dai giudici di legittimità secondo i quali esso è tenuto "*ad un controllo di legalità non puramente formale ma esteso al contenuto sostanziale dell'attività sociale e dell'azione degli amministratori allo scopo di verificare che le scelte discrezionali non travalichino i limiti della buona amministrazione"*. Tale principio statuito dalla Corte di Cassazione costituisce un ampliamento delle finalità della vigilanza dei sindaci previste dall'art. 2403, Codice civile, esteso a profili di merito della società.

Questa relazione si riferisce al primo anno di vigilanza dell'attuale Collegio Sindacale che intende, quindi, dare una più approfondita contezza di quanto svolto dal Collegio stesso nel triennio e dello stato dell'arte della società.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. C.C.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo e dal Direttore Generale, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione ed anche sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria derivante dal COVID-19 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché sui piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da

riferire. Tuttavia in questo momento in cui le risultanze circa l'impatto economico generato dalla pandemia rimangano ancora difficili da fare e da valutare ed in cui, comunque sia, la Società ha in pancia, per il prossimo biennio, importanti investimenti da affrontare – vedesi il TMB - è dovere del Collegio Sindacale invitare i soci a patrimonializzare la società lasciando all'interno della stessa tutte le risorse possibili a garantire la continuità aziendale.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza con cui abbiamo condiviso l'urgente necessità di implementare un adeguato sistema di controllo interno e di supervisionarne costantemente l'efficacia e l'effettività dell'attività. Si è continuato più volte a sollecitare l'adeguamento del modello 231 attualmente utilizzato dalla società, ed abbiamo valutato favorevolmente l'approccio propositivo della società e del nuovo organismo di vigilanza all'adeguamento e aggiornamento di quanto sopra, stante la continua evoluzione dell'assetto operativo delle risorse umane e l'introduzione di ulteriori reati presupposto rispetto a quelli previsti nell'impianto originario. Il collegio ha valutato positivamente le modalità operative del nuovo ODV il quale si è attivato fin da subito per vigilare sull'adeguamento del modello organizzativo e sulla sua corretta attuazione, stante la determinazione in tal senso del Consiglio di Amministrazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nell'anno concluso abbiamo posto particolare attenzione alla separazione e alla contrapposizione di responsabilità nei compiti e nelle funzioni, alla chiara definizione delle deleghe e/o dei poteri di ciascuna funzione e alla verifica costante da parte di ogni responsabile sul lavoro svolto dai collaboratori anche e soprattutto alla luce dell'inserimento, nell'organico della società, delle nuove figure dirigenziali alle quali il Collegio ha riferito la situazione summenzionata palesando le criticità riscontrate e sollecitando l'adozione di una più razionale struttura con una separazione delle deleghe cui corrispondesse l'effettività di un'efficiente funzionalizzazione.

Abbiamo vigilato, anche mediante sollecitazione oltre che costante controllo, sull'individuazione delle linee di adeguamento dell'assetto organizzativo, accogliendo favorevolmente la linea che sta seguendo l'attuale CDA, volta a rinnovare l'attuale struttura sia operativa che amministrativa che legale con personale professionalmente qualificato con

specifica esperienza nel settore nei quali sono chiamati ad operare ed adeguato alle necessità della struttura. Alcune di queste linee sono attualmente ancora nella fase di definizione mentre altre sono state attivate o in corso di attivazione. L'avviato adeguamento dell'assetto organizzativo risulta essenziale per la continuità aziendale e per garantire ai soci prestazioni di servizi in linea con gli standard qualitativi e di efficienza ed economicità del mercato. L'attuale Consiglio di Amministrazione ha attivato, fin da subito, un percorso di conoscenza e di successiva valutazione delle esigenze, delle carenze e dei necessari adeguamenti dell'assetto organizzativo in relazione alle dimensioni della società, alla natura dei servizi anche essenziali e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale. Tale percorso attivato con grande sacrificio e dedizione dal Consiglio di Amministrazione, e dallo stesso tenuto sempre sotto controllo, dovrà condurre, a giudizio del Collegio, all'implementazione dell'attuale assetto mediante le seguenti caratterizzazioni – tipiche di un'adeguata e moderna organizzazione:

- un organigramma aziendale con chiara identificazione delle funzioni, dei compiti e delle linee di responsabilità;
- l'esercizio dell'attività decisionale e direttiva della società da parte dei soggetti ai quali sono attribuiti i relativi poteri;
- l'esistenza di procedure che assicurino la presenza di personale con adeguata competenza a svolgere le funzioni assegnate;
- la presenza di direttive e di procedure aziendali, del loro aggiornamento e della effettiva diffusione.

Il percorso attivato è sicuramente arduo e richiede determinazione e costanza. Il Collegio sta costantemente vigilando affinché l'attività del CdA converga verso il fine delineato e collaborando in tal senso si augura che vi sia continuità amministrativa affinché tale percorso possa essere rapidamente portato a compimento, anche con il fattivo supporto dei soci che già da qualche anno hanno condiviso la necessità di una valorizzazione tecnica e qualitativa della società.

Questa società rappresenta, infatti, un valore per il territorio ed un suo efficiente ed efficace funzionamento può garantire la continuità e la soddisfazione degli utenti cui i servizi sono erogati.

Abbiamo poi acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con

riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire essendo la revisione del sistema informatico un altro dei temi che il CdA ha posto in programma anche a fronte delle segnalazioni del Collegio con particolare riferimento alla necessità di attivare un adeguato controllo di gestione ed un adeguamento delle procedure di acquisto.

Con riferimento all'adeguatezza e al funzionamento del sistema di controllo interno il Collegio Sindacale ha valutato le direttive, procedure e prassi operative che governano le attività ed in relazione alle quali ha ponderato la potenziale emersione di rischi significativi per l'impresa alla luce della loro rilevanza e della probabilità di accadimento. Abbiamo scambiato informazioni con la Società di Revisione legale ed abbiamo richiesto informazioni sui risultati dei controlli da questa svolti.

L'Organo di controllo ha preso conoscenza del programma di valutazione del rischio di crisi aziendale predisposto ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs.175/2016 che non evidenzia criticità.

In conformità a quanto previsto e disposto dall'Art. 31 del D.L. 66/2014 convertito nella L. n. 89 del 23 Giugno 2014, abbiamo verificato le comunicazioni della Società di cui al 4° comma, aventi ad oggetto le misure finalizzate al pagamento dei debiti degli Enti Locali nei confronti delle Società ed Enti Partecipati.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex* art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Evidenziamo, infine, che alla data odierna, la Società di Revisione K.P.M.G. S.p.A., incaricata del controllo contabile, ha rilasciato la propria relazione sul Bilancio di esercizio 2020 della Valle Umbra Servizi S.p.A. nonché sul Bilancio consolidato.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c., bensì hanno esercitato la facoltà di deroga *ex* art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (Decreto Liquidità) e si sono avvalsi del maggior termine di 180 gg. per l'approvazione del bilancio in conformità alle previsioni statutarie. Il Collegio Sindacale ha esaminato il Bilancio di esercizio al 31/12/2020 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione e documento di valutazione del rischio di crisi aziendale approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 Maggio 2021 e messo a disposizione dell'Organo di Controllo, in merito al quale fornisce le seguenti ulteriori informazioni:

- in generale non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito al contenuto del Bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione data allo stesso, sulla sua generale conformità alla Legge e sulla sua formazione e struttura, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni da evidenziare nella presente relazione;

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti e risultano conformi al disposto dell'Art. 2426 del C.C.;

- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e se ne è rilevata la completezza informativa e la congruenza dei dati con quelli risultanti dal Bilancio per cui non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- ai sensi dell'Art. 2426, punto 5 del C.C., il Collegio Sindacale ha accertato che nel corso dell'esercizio 2020 la società non ha sostenuto costi per attività di ricerca, di sviluppo e di pubblicità;

- la situazione patrimoniale della Società nonché il relativo Conto Economico, presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Il risultato netto dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020, accertato dall'Organo Amministrativo, risulta essere positivo per € 1.504.906,00 inferiore a quello dell'esercizio precedente che era di € 2.102.273, tale andamento si lega a diversi aspetti tra cui il più incisivo è stato sicuramente il sostenimento di extra costi dovuti

all'atteggiamento assunto dalla Società durante l'emergenza sanitaria che la vista adoperarsi in primo piano cercando di portare, con continuità, sempre il proprio ausilio alla collettività non facendo venir meno il servizio a favore dei cittadini e riuscendo a far fronte alle attività straordinarie richieste dai Comuni. Infatti durante tale periodo la società ha dovuto impegnarsi economicamente per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale, per la sanificazione di mezzi e dei locali aziendali, ed inoltre a dovuto modificare la propria organizzazione interna dovendo coprire le stesse zone con minor personale e con maggior servizi volti a garantire il servizio anche alle famiglie in quarantena. Va altresì tenuto conto, però, della mancata previsione tra i ricavi dei conguagli tariffari, che i vari Comuni avrebbero dovuto adottare nella misura imposta dall'autorità e che invece si sono concretizzati solo in parte. Questo aspetto risulta ancora più importante e rilevante se valutato insieme all'evento straordinario macerie, il quale ha portato alla società nel 2020 un ricavo straordinario ed irripetibile che ha permesso di attenuare le perdite nel settore Igiene e contestualmente portare la società a far registrare un risultato complessivo positivo. Dall'esame della composizione dei costi e del loro andamento divisi per settore il Collegio rileva la necessità urgente di razionalizzare le risorse destinate ad alcune attività, come ad esempio far entrare a regime la riorganizzazione del settore ambiente a seguito del potenziamento delle risorse umane per il conseguimento dei limiti di legge della raccolta differenziata, evitando duplicazioni di costi e razionalizzando mediante l'attivata geolocalizzazione lo svolgimento della raccolta, come pure evitare il costoso smaltimento presso impianti di terzi di rifiuti indifferenziati anche mediante la conclusione del progetto del TMB.

Il CdA e la dirigenza sta lavorando su questi temi e, stante l'urgenza di efficientare, il Collegio auspica che sia fornito all'organo di amministrazione tutto il supporto necessario a garantire la continuità e la velocità di azione.

Sulla base di queste considerazioni il Collegio sollecita, altresì, il completamento della fase di revisione dell'organizzazione aziendale come sopra descritta.

Bilancio consolidato

Abbiamo esaminato il progetto di Bilancio consolidato del gruppo V.U.S. S.p.A., chiuso alla data del 31.12.2020 e messo a nostra disposizione. La data di chiusura dei Bilanci delle Società incluse nel consolidato, già approvati dalle rispettive Assemblee coincide con quella del Bilancio della Società che procede al consolidato.

Il Bilancio consolidato è stato redatto conformemente con quanto disposto dal D.Lgs. 9 Aprile 1991 n. 127.

La Nota Integrativa riporta analiticamente indicati i criteri e le aree di consolidamento e non si rilevano difformità rispetto all'esercizio precedente in ordine ai criteri utilizzati per la redazione del Bilancio consolidato.

In particolare l'area di consolidamento include le Società controllate in conformità agli Artt. 26 e 28 del D.Lgs. n. 127/1991 e le variazioni rispetto all'anno precedente. La procedura di consolidamento adottata segue il metodo integrale e globale, per quanto riguarda la valutazione delle partecipazioni di controllo è stato usato il metodo del Patrimonio Netto, mentre per quelle di collegamento il metodo del Costo.

Il Bilancio consolidato è stato sottoposto a revisione da parte della società K.P.M.G. S.p.A. che ha rilasciato in data 14.06.2021 la propria relazione di certificazione di cui il Collegio Sindacale ha preso visione.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Signori Soci, al termine di quest'anno nel quale abbiamo esercitato il controllo della Vostra società, per quanto di nostra competenza possiamo dire di aver contribuito a far emergere la necessità e le motivazioni di un profondo e radicale cambiamento, di averle condivise non solo con i dirigenti, con i direttori e con il CdA ma anche con Voi, avendo infine vigilato sulla definizione del percorso da seguire per tale radicale cambiamento.

Le verbalizzazioni che il Collegio ha fatto in quest'anno sono chiarissime ed esaustive circa i miglioramenti e le implementazioni che obbligatoriamente dovevano essere attivati per garantire servizi efficienti ed una piena compliance normativa e regolamentare, messe in forte discussione dal permanere di un assetto organizzativo e di gestione sicuramente non adeguato.

Abbiamo collaborato con grande impegno e serietà professionale con i Consigli di Amministrazione dei quali abbiamo condiviso la bontà delle scelte relative all'individuazione di tale percorso obbligato.

Abbiamo chiesto all'Assemblea dei Soci di garantire strumenti adeguati di cambiamento e di supportare, laddove condivise, le scelte oltre che di chiederne la veloce applicazione.

Reiteriamo la sollecitazione.

Avendo acquisito contezza dello stato di fatto della società e conoscenza del percorso di cambiamento attivato, anche in relazione al turn over in corso del personale dirigente e all'attuale conformazione del CdA, sollecitiamo il Comitato di Controllo Analogo perché unitariamente svolga la propria funzione di delineazione degli indirizzi con particolare attenzione e vigore in questo momento in cui il percorso obbligato di cambiamento è all'inizio e sostenga con estrema determinazione e con forti segnali di convergenza verso l'obiettivo l'attività del CdA.

Il Consiglio di Amministrazione, come noto infatti, in questa società è organo gestorio in affiancamento ed in ausilio del Comitato di Controllo Analogo che determina le linee di indirizzo con chiarezza e coesione di intenti e dà al CdA ed ai dirigenti, tutti, il potere necessario a garantire un vero cambiamento ed il dovere di reale resoconto.

Infine sempre con riferimento al riassetto organizzativo di cui si è detto il Collegio raccomanda che le deleghe dei dirigenti e dei direttori corrispondano ad una efficace funzionalizzazione aziendale e siano esercitate in una sinergica organizzazione strutturale.

Con riferimento al bilancio, considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone agli azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa ed in particolare raccomanda all'assemblea di deliberare l'accantonamento dell'intero utile d'esercizio non solo al fine di irrobustire la fragile struttura patrimoniale/finanziaria e rafforzarla a fronte degli investimenti decisi ma anche e soprattutto per garantire la permanenza di un adeguato autofinanziamento in questo momento di particolare incertezza economica e finanziaria contribuendo così a mantenere le prospettive di continuità aziendale.
Vi ringraziamo per la fiducia accordata.

Spoleto,15 giugno 2021

Il Collegio Sindacale

Paolo Ernesto Arcangeli (Presidente)
Rosella Tonni (Sindaco Effettivo)
Damiano Suadoni (Sindaco Effettivo)

"Il sottoscritto Vincenzo Rossi, nato a L'aquila Il 25/08/1951, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del D.P.R. n. 445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"

Bollo virtuale assolto tramite la CCIAA dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

VUS COM S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FOLIGNO PG VIA GRAMSCI 54
Codice fiscale: 02635680545
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 30
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE 37
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE 63
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI 67

VUSCOM S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Viale Gramsci 54 Foligno
Codice Fiscale	02635680545
Numero Rea	230864
P.I.	02635680545
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	srl
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Valle Umbra Servizi S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Valle Umbra Servizi S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	546.137	139.949
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	85.000
7) altre	1.230	1.640
Totale immobilizzazioni immateriali	547.367	226.589
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	20.016	24.145
Totale immobilizzazioni materiali	20.016	24.145
Totale immobilizzazioni (B)	567.383	250.734
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.041.328	6.420.613
Totale crediti verso clienti	7.041.328	6.420.613
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.817	33.992
Totale crediti verso controllanti	57.817	33.992
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.374.676	1.450.761
Totale crediti tributari	1.374.676	1.450.761
5-ter) imposte anticipate	855.392	873.017
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.868	82.331
Totale crediti verso altri	243.868	82.331
Totale crediti	9.573.081	8.860.714
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.604.309	2.591.291
3) danaro e valori in cassa	204	911
Totale disponibilità liquide	1.604.513	2.592.202
Totale attivo circolante (C)	11.177.594	11.452.916
D) Ratei e risconti	15.974	14.219
Totale attivo	11.760.951	11.717.869
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-
III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	61.835	61.835
V - Riserve statutarie	0	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.117.224	3.117.224
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-

Riserva azioni (quote) della società controllante	0	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto capitale	0	-
Versamenti a copertura perdite	0	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-
Riserva avanzo di fusione	0	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-
Varie altre riserve	2	(1)
Totale altre riserve	3.117.226	3.117.223
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.012.088	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	897.627	1.012.088
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-
Totale patrimonio netto	5.138.776	4.241.146
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	35.402	35.402
Totale fondi per rischi ed oneri	35.402	35.402
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	979	0
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	-	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.324.583	3.519.521
Totale debiti verso fornitori	3.324.583	3.519.521
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.071.414	1.795.455
Totale debiti verso controllanti	1.071.414	1.795.455
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.952	3.882
Totale debiti tributari	4.952	3.882
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.552	1.370
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.552	1.370
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.022	110.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.963.271	2.010.139
Totale altri debiti	2.179.293	2.121.023
Totale debiti	6.585.794	7.441.251
E) Ratei e risconti	0	70
Totale passivo	11.760.951	11.717.869

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.096.004	24.346.742
5) altri ricavi e proventi		
altri	276.124	628.590
Totale altri ricavi e proventi	276.124	628.590
Totale valore della produzione	21.372.128	24.975.332
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.107.870	13.112.966
7) per servizi	9.029.381	9.503.285
8) per godimento di beni di terzi	55.870	40.731
9) per il personale		
a) salari e stipendi	15.827	-
b) oneri sociali	4.568	-
c) trattamento di fine rapporto	1.049	-
Totale costi per il personale	21.444	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	178.619	82.990
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.627	10.498
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	575.000	690.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	762.246	783.488
12) accantonamenti per rischi	-	18.500
14) oneri diversi di gestione	124.077	91.911
Totale costi della produzione	20.100.888	23.550.881
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.271.240	1.424.451
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	24.200	25.588
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	24.200	25.588
Totale altri proventi finanziari	24.200	25.588
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.821	21.904
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.821	21.904
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.621)	3.684
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.259.619	1.428.135
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	381.011	442.996
imposte relative a esercizi precedenti	(36.644)	-
imposte differite e anticipate	17.625	(26.949)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	361.992	416.047
21) Utile (perdita) dell'esercizio	897.627	1.012.088

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	897.627	1.012.088
Imposte sul reddito	361.992	416.047
Interessi passivi/(attivi)	(11.621)	3.684
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.247.998	1.431.819
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.049	708.500
Ammortamenti delle immobilizzazioni	187.246	93.488
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	188.295	801.988
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.436.293	2.233.807
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(620.715)	2.008.712
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(194.938)	(2.498.486)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	411
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(878)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-712603.48	(1.205.885)
Totale variazioni del capitale circolante netto	-1528256.48	(1.696.126)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(91.963)	537.681
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	11.621	(3.684)
(Imposte sul reddito pagate)	-422473.52	(416.047)
(Utilizzo dei fondi)	-	(770.838)
Totale altre rettifiche	-410852.52	(1.190.569)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(502.816)	(652.888)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.498)	(396)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(499.397)	(139.790)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(503.895)	(140.186)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(2.831)
Mezzi propri		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	3	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(499.219)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3	(502.050)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.006.708)	(1.295.124)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.591.291	3.884.165
Danaro e valori in cassa	911	3.161
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.592.202	3.887.326
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.604.309	2.591.291

Danaro e valori in cassa	204	911
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.604.513	2.592.202

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

SEZIONE 1

Contenuto e forma del bilancio
Il bilancio d'esercizio della VUS COM S.r.l.. (nel seguito anche 'Società'), redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa
Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori del precedente esercizio. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.
Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario e la nota integrativa sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali salvo ove diversamente specificato.
Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta sono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Per quanto riguarda l' attività della Società e i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.
I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.
Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.
Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Vale Umbra Servizi S.p.A. e pertanto nella Nota Integrativa è presentato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio di tale società.
Il bilancio di esercizio è sottoposto a revisione legale da parte della KPMG S.p.A..
Per l'approvazione del presente bilancio la Società ha fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»"

Principi di redazione

SEZIONE 2

Principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC. Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità delle informazioni.
In applicazione dei sopra menzionati postulati:
— La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.
— Si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio.
— Gli Amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro,

relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.
— L'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni si è basata sui termini contrattuali delle transazioni e sul loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici.
— I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel susseguirsi degli esercizi.
— Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.
— Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.
— La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio. Per quantificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi qualitativi che quantitativi. In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società. Nel successivo commento ai criteri di valutazione adottati per le voci di bilancio sono indicate le modalità con cui la Società ha applicato i criteri e modelli contabili previsti dagli OIC in attuazione del principio della rilevanza.
— Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2019. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali
Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d' acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.
Gli oneri pluriennali, che includono i costi di impianto e di ampliamento, sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.
I beni immateriali, costituiti da diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, diritti di autore, concessioni, licenze e marchi, sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.
L'avviamento è iscritto nell'attivo patrimoniale solo se è acquisito a titolo oneroso, ha un valore quantificabile, è costituito all'origine da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscano quindi benefici economici futuri ed è soddisfatto il principio della recuperabilità del relativo costo.
Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi, altrimenti sono iscritte tra le specifiche voci delle immobilizzazioni materiali.
Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione.
Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti, come segue:
• I costi d'impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo pari a cinque anni
• I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile ed in ogni caso entro un periodo non superiore a cinque anni.
• I beni immateriali (diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze e marchi) sono ammortizzati nel periodo minore fra la durata legale o contrattuale e la residua possibilità di utilizzazione. La stima della vita utile dei marchi non eccede i venti anni.
• L'avviamento è sistematicamente ammortizzato secondo la sua vita utile con riferimento al periodo di tempo entro il quale è probabile si manifesteranno i benefici economici ad esso connessi e in ogni caso per un periodo non superiore ai venti anni. [Nei casi in cui non sia possibile stimare attendibilmente la vita utile l'avviamento è ammortizzato in un periodo superiore a dieci anni.
• Altre immobilizzazioni - migliorie su beni di terzi: sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Società.
Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento. Il processo di ammortamento inizia nel momento in cui tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione rettificato dei rispettivi ammortamenti

accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.
I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.
I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene.
Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.
L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.
Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Aliquota
Impianti e Macchinari
Impianti specifici 5%
Attrezzature industriali e commerciali
Attrezzature industriali e commerciali 15%
Altri beni
Mobili e arredi 12%
Macchine Elettroniche Ufficio 20%
Autovetture 25%
Le immobilizzazioni materiali vengono rivalutate, nei limiti del loro valore recuperabile, solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta.

Perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali
In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile.
Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il suo fair value, al netto dei costi di vendita, è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.
Quando non è possibile stimare il valore recuperabile di una singola immobilizzazione tale analisi è effettuata con riferimento alla cosiddetta "unità generatrice di flussi di cassa" (nel seguito "UGC"), ossia il più piccolo gruppo identificabile di attività che include l'immobilizzazione oggetto di valutazione e genera flussi finanziari in entrata che sono ampiamente indipendenti dai flussi finanziari in entrata generati da altre attività o gruppi di attività.
Il valore d'uso è determinato sulla base del valore attuale dei flussi finanziari futuri che si prevede abbiano origine dall' immobilizzazione lungo la sua vita utile, risultanti dai più recenti piani approvati dall'organo amministrativo. I flussi finanziari relativi agli esercizi successivi rispetto a quelli presi a riferimento da tali piani sono determinati attraverso proiezioni degli stessi piani, facendo uso di un tasso di crescita giustificato da specifiche assunzioni.
I flussi finanziari futuri sono stimati facendo riferimento alle condizioni correnti delle immobilizzazioni e pertanto non includono i flussi in entrata o in uscita che si suppone debbano derivare da future ristrutturazioni per le quali la Società non si è ancora impegnata, o dal miglioramento o dall'ottimizzazione del rendimento dell'immobilizzazione.
Il tasso di sconto usato ai fini del calcolo del valore attuale è il tasso al lordo delle imposte che riflette le valutazioni correnti di mercato del valore temporale del denaro nonché dei rischi specifici dell'immobilizzazione per i quali le stime dei flussi finanziari futuri non sono state rettificate.
Il fair value è determinato prendendo a riferimento prioritariamente l'eventuale prezzo pattuito in un accordo vincolante di vendita stabilito in una libera transazione o il prezzo di mercato in un mercato attivo. Se non esiste un accordo vincolante di vendita né alcun mercato attivo, il fair value è determinato in base alle migliori informazioni disponibili per riflettere l'ammontare che la Società potrebbe ottenere, alla data di riferimento del bilancio, dalla vendita dell' attività in una libera transazione tra parti consapevoli e disponibili. Nel determinare tale ammontare, si considera il risultato di recenti transazioni per attività similari effettuate all'interno dello stesso settore in cui opera la Società.
Ai fini della determinazione del valore recuperabile, dal fair value sono sottratti i costi di vendita.
In presenza di una perdita durevole di valore rilevata, la stessa viene imputata in primo luogo, qualora esistente, a riduzione del valore dell'avviamento iscritto in bilancio e, successivamente, alle altre attività, in proporzione al loro valore netto contabile.
La svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica non avesse mai avuto luogo, vale a dire tenendo conto degli ammortamenti che sarebbero stati effettuati in assenza di svalutazione.
Non è possibile ripristinare la svalutazione rilevata sull'avviamento e sugli oneri pluriennali.
Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.
I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi.
I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.
Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.
Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito al valore di presumibile realizzo.
Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed include gli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.
I costi di transazione, le eventuali commissioni e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del credito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.
Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri, sottratte anche le svalutazioni al valore di presumibile realizzo, scontati al tasso di interesse effettivo
I crediti commerciali con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi o con interessi contrattuali significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, si rilevano inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La differenza tra il valore di rilevazione iniziale del credito così determinato e il valore a termine deve essere rilevata a conto economico come provento finanziario lungo la durata del credito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.
In presenza di crediti finanziari, la differenza fra le disponibilità liquide erogate ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra gli oneri o proventi finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura e quindi un diverso trattamento contabile.
Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.
Nel caso di applicazione del costo ammortizzato, l'importo della svalutazione è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si prevede di non incassare, attualizzato al tasso di interesse effettivo originario del credito.

Disponibilità liquide
Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi
I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.
I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Patrimonio netto
Le operazioni tra la Società e soci (operanti in qualità di soci) possono far sorgere dei crediti o dei debiti verso soci. La Società iscrive un credito verso soci quando i soci assumono un'obbligazione nei confronti della Società mentre iscrive un debito quando assume un'obbligazione nei confronti dei soci.
I versamenti effettuati dai soci che non prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti in pertinente voce di patrimonio netto mentre i finanziamenti ricevuti dai soci che prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti tra i

debiti.
Le azioni proprie sono iscritte per un valore corrispondente al loro costo di acquisto in una riserva negativa di patrimonio netto in concomitanza all'acquisto delle azioni stesse.
La riserva negativa viene stornata, a seguito della delibera assembleare di annullamento delle azioni proprie, e viene ridotto contestualmente il capitale sociale per il valore nominale delle azioni annullate. L'eventuale differenza tra il valore contabile della riserva e il valore nominale delle azioni annullate è imputata ad incremento o decremento del patrimonio netto.
In caso di alienazione delle azioni proprie, l'eventuale differenza tra il valore contabile della riserva negativa e il valore di realizzo delle azioni alienate è imputata a incremento o decremento di altra voce di patrimonio netto.

Fondi per rischi e oneri
I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.
Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio.
Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l' accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

Debiti
I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.
I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.
I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.
Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.
Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.
In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all' estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.
Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.
Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.
I costi di transazione, le commissioni attive e passive iniziali, le spese e gli aggi e disaggi di emissione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del debito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.
Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.
Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso al computo del costo ammortizzato in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.
I debiti commerciali con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi o con interessi contrattuali significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, ed i relativi costi, sono rilevati inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La

differenza tra il valore di rilevazione iniziale del debito così determinato e il valore a termine è rilevata a conto economico come onere finanziario lungo la durata del debito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.
In presenza di debiti finanziari, la differenza fra le disponibilità liquide ricevute ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra i proventi o gli oneri finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura e quindi un diverso trattamento contabile.

Operazioni, attività e passività in valuta estera
Le attività e passività derivanti da un'operazione in valuta estera sono rilevate inizialmente in Euro, applicando all' importo in valuta estera il tasso di cambio a pronti tra l'Euro e la valuta estera in vigore alla data dell'operazione.
Le poste monetarie in valuta, inclusi i fondi per rischi e oneri connessi a passività in valuta, sono convertite in bilancio al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. I relativi utili e perdite su cambi sono imputati al conto economico dell'esercizio.
Le attività e le passività in valuta aventi natura non monetaria rimangono iscritte nello stato patrimoniale al tasso di cambio al momento del loro acquisto e pertanto le differenze cambio positive o negative non danno luogo ad una autonoma e separata rilevazione.
L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento cambi delle poste monetarie in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato, è iscritto in un' apposita riserva non distribuibile. Qualora il risultato netto dell'esercizio sia inferiore all'utile non realizzato sulle poste in valuta, l'importo iscritto nella riserva non distribuibile è pari al risultato economico dell'esercizio.

Ricavi e costi
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è stato completato e lo scambio è già avvenuto, ovvero si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio a pronti alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.
Nei casi di applicazione del metodo del costo ammortizzato, gli interessi sono rilevati in base al criterio dell'interesse effettivo.
Gli oneri finanziari sono rilevati per un importo pari a quanto maturato nell'esercizio.
Gli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali sono commentati in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Ricavi derivanti dalla somministrazione di gas
I ricavi derivanti dalla somministrazione di gas sono stati ragionevolmente e prudenzialmente determinati sulla base dei volumi venduti e delle tariffe applicate, in conformità, ove previsto, ai criteri di determinazione fissati dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas e il Sistema Idrico. La rilevazione dei consumi di competenza avviene mediante lettura periodica di misuratori fiscali, comunemente detti contatori.
In considerazione dell'impossibilità di rilevare la totalità dei consumi al 31 dicembre di ciascun anno, parte dei ricavi é oggetto di un processo di stima; per la determinazione dei relativi consumi, si tiene conto dei metri cubi acquistati nel periodo, ridotti opportunamente per l'ammontare delle perdite di rete, determinate con criteri consolidati legati alla consistenza dei dati di periodi precedenti con opportuni sistemi statistici.
I ricavi relativi ai contributi di allacciamento, per prassi settoriale, sono imputati interamente all'esercizio in cui sono percepiti. Tali ricavi rappresentano il costo "una tantum" che l'utente sostiene in virtù di una clausola contrattuale e che si aggiunge al costo variabile sopportato per i consumi.

Imposte sul reddito
Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.
I crediti e i debiti tributari sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui siano esigibili entro 12 mesi.
Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore

riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.
Le imposte differite relative a differenze temporanee imponibili correlate a partecipazioni in società controllate e a operazioni che hanno determinato la formazione di riserve in sospensione d'imposta non sono rilevate solo qualora siano soddisfatte le specifiche condizioni previste dal principio di riferimento.
Le imposte differite relative ad operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto non sono rilevate inizialmente a conto economico ma contabilizzate tra i fondi per rischi e oneri tramite riduzione della corrispondente posta di patrimonio netto.
Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, qualora tali aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio, diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.
Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.
In nota integrativa è presentato un prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi addebitati o accreditati a conto economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l' ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e l'ammontare delle imposte non ancora contabilizzato.

Criteri di valutazione applicati

Utilizzo di stime
La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio
I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.
I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.
Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell' Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali
La posta al 31 dicembre 2020 ammonta a € 547.367 con una variazione netta in aumento di € 320.778 rispetto al 31 dicembre 2019

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.300	714.545	669.515	85.000	99.852	1.571.211
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.300	574.595	669.515	-	98.212	1.344.622
Valore di bilancio	0	139.949	0	85.000	1.640	226.589
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	584.397	-	-	-	584.397
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	85.000	-	85.000
Ammortamento dell'esercizio	-	178.210	-	-	410	178.620
Totale variazioni	-	406.187	-	(85.000)	(410)	320.777
Valore di fine esercizio						
Costo	2.300	1.298.942	669.515	0	99.852	2.068.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.300	752.805	669.515	0	98.622	1.520.942
Valore di bilancio	0	546.137	0	0	1.230	547.367

I costi di impianto e di ampliamento, interamente ammortizzati, sono costituiti dalle spese di costituzione della società.
I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono al costo del software applicativo specifico, per la gestione dell'utenza e dell'unbundling contabile; la durata dell'ammortamento di beni in oggetto è di cinque anni

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali
La posta al 31 dicembre 2020 ammonta a € 20.016 (€ 24.145 il valore netto contabile al 31 dicembre 2019).
Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario" (Tabella 4), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 5) e dei "Valori netti" (Tabella 6).
Tale variazione è in maggioranza attribuibile all'incremento della voce altri beni, ed è relativa principalmente all' acquisto di macchine elettroniche e beni per ufficio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	124.884	124.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100.738	100.738
Valore di bilancio	24.145	24.145

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.498	4.498
Ammortamento dell'esercizio	8.628	8.628
Totale variazioni	(4.130)	(4.130)
Valore di fine esercizio		
Costo	129.382	129.382
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	109.366	109.366
Valore di bilancio	20.016	20.016

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti: Verso clienti
I crediti verso clienti, tutti nei confronti di soggetti italiani, al netto del fondo svalutazione, ammontano a € 7.041.328 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenza
Crediti verso clienti utenti	5.506.394	6.584.829	-1.078.435
Fatture da emettere gas	6.536.320	4.902.018	1.634.302
fondo svalutazione crediti	-5.001.386	-5.066.234	64.848
TOTALE	**7.041.328**	**6.420.613**	**620.715**

Le fatture da emettere derivano dalla modalità di fatturazione posticipata dei consumi rispetto al periodo di effettivo prelievo.
La variazione della voce deriva dall'incremento delle fatture da emettere, dovute alla riduzione dei ricavi, rilevata prevalentemente nell'ultimo trimetre dell'anno. Analogo effetto è riscontrabile per la voce di debito relativa all'acquisto del gas.
Non sussistono crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Fondo svalutazione crediti verso clienti	Saldo al 31.12.2019	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31.12.2020	a a
Crediti V Clienti Italia	5.066.234	575.000	-639.848	5.001.386	a

L'accantonamento dell'esercizio pari a € 575.000 si è reso opportuno al fine di apprezzare e rappresentare pienamente il rischio di solvibilità in relazione adi alcune situazioni creditorie delle utenze gas. Gli utilizzi, pari ad € -537.085, si riferiscono ai crediti portati a perdita nel corso dell'esercizio, sussistendone i presupposti civilistici e fiscali, sulla base della ricognizione effettuata dall'ufficio crediti aziendale.
Crediti: Verso controllanti
La voce ammonta ad Euro 57.817 ed è così dettagliata per natura:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenza
Crediti per pagamenti bollette gas a VUS	6.531	-0	6.531
Crediti per vendita Gas metano	48.465	31.172	17.294
Crediti per somme a favore utenti	2.820	2.820	0
TOTALE	**57.817**	**33.992**	**23.825**

I crediti di natura commerciale si riferiscono ai crediti verso la controllante Valle Umbra Servizi SpA relativi alla somministrazione di gas metano ed alle somme erogate per conto della Valle Umbra Servizi S.p.A. agli utenti

svantaggiati.

Crediti: Crediti tributari
I crediti tributari, ammontano a € 1.374.676 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenza
Credito verso Erario - IRES	111.012	20.167	90.845
Credito verso Erario - IRAP	999	13.178	-12.179
Credito verso Erario per imposta di consumo	658.434	651.506	6.928
Credito IVA	568.713	730.960	-162.248
Altri Crediti	35.519	34.950	569
TOTALE	**1.374.676**	**1.450.761**	**-76.085**

I crediti per IRES e IRAP sono riferiti ad acconti sulle imposte. Essi sono presentati al netto del debito maturato alla fine dell'esercizio
La variazione rispetto all'esercizio precedente deriva prevalentemente dal minor credito IVA.

Imposte anticipate
Le imposte anticipate ammontano a € 855.392 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenza
Imposte anticipate - IRES	855.392	873.017	-17.625
TOTALE	**855.392**	**873.017**	**-17.625**

Crediti: Verso altri
I crediti verso altri, ammontano a € 243.868
Si tratta prevalentemente di depositi cauzionali attivi e crediti verso la CSEA per componenti di sistema.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.420.613	620.715	7.041.328	7.041.328
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	33.992	23.825	57.817	57.817
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.450.761	(76.085)	1.374.676	1.374.676
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	873.017	(17.625)	855.392	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	82.331	161.537	243.868	243.868
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.860.714	712.367	9.573.081	8.717.689

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.591.291	(986.982)	1.604.309
Denaro e altri valori in cassa	911	(707)	204
Totale disponibilità liquide	2.592.202	(987.689)	1.604.513

Disponibilità liquide
La voce ammonta a € 1.604.513 con una variazione di € -987.690 rispetto al 31 dicembre 2019. Essa è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenza
Depositi bancari e postali	1.604.309	2.591.291	-986.983
Denaro e valori in cassa	204	911	-707
TOTALE	**1.604.513**	**2.592.202**	**-987.690**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso Poste Italiane S.p.A. ed altri istituti di credito. Per la variazione delle disponibilità liquide si fa rinvio al prospetto contabile del Rendiconto Finanziario e relativo commento.

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI
La voce ammonta a € 15.974
I Ratei e i risconti misurano proventi e oneri comuni a due o più esercizi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.
Non sussistono, alla data del 31 dicembre 2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.219	1.755	15.974
Totale ratei e risconti attivi	14.219	1.755	15.974

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La posta ammonta a 5.138.776.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	-	-	-		0
Riserva legale	61.835	-	-		61.835
Riserve statutarie	-	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.117.224	-	-		3.117.224
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-	-		0
Varie altre riserve	(1)	2	-		2
Totale altre riserve	3.117.223	2	-		3.117.226
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	-	1.012.088	-		1.012.088
Utile (perdita) dell'esercizio	1.012.088	(1.012.088)	897.627	897.627	897.627
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	4.241.146	2	897.627	897.627	5.138.776

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	61.835	A B	10.000
Riserve statutarie	0		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve			
Riserva straordinaria	3.117.224	A B C	3.117.224
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	2	A B C	2
Totale altre riserve	3.117.226	A B C	3.117.226
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	1.012.088	A B C	1.012.088
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	4.241.149		4.139.314

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI
La posta ammonta a € 35.402
L’incremento si riferisce all’accantonamento prudenziale relativo alle spese legali per i contenziosi in essere

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	979
Totale variazioni	979
Valore di fine esercizio	979

Debiti

Debiti: Debiti verso fornitori
La voce ammonta a € 3.324.583 con una variazione di € -194.938 rispetto al 31 dicembre 2019
La voce, rappresenta l’esposizione nei confronti dei fornitori di beni e servizi ed include € 3.075.181 di debiti per fatture da ricevere prevalentemente riferite all’acquisto di gas naturale. La variazione rispetto al precedente esercizio è riconducibile prevalentemente alla riduzione dei consumi dell’ultimo trimestre.
I debiti sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti: Debiti verso imprese controllanti
I debiti verso controllanti, sono rappresentati dai debiti di natura commerciale verso la controllante Valle Umbra Servizi S.p.A., per i rapporti in essere. La voce ammonta a € 1.071.414
Il debito per il "Vettoriamento/Servizi" si riferisce prevalentemente al costo del servizio di distribuzione reso dalla controllante oltre al costo per le prestazioni accessorie (Allacciamenti, Subentri, aperture/chiusure).
La variazione nella voce deriva dalla circostanza che nel precedente esercizio a seguito della ritardata fatturazione da parte della controllante l'ammontare a fine anno era particolarmente rilevante.
Si ricorda che il service in essere con la Controllante ha carattere residuale ed è principalmente riconducibile ad attività di service inerenti all'assistenza contabile.

Debiti: Debiti tributari
La voce ammonta a € 4.952

Debiti: Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
La voce ammonta a € 5.552

Debiti: Altri debiti
La voce ammonta a € 2.179.293 ed è così dettagliata:
I debiti oltre 12 mesi (Euro 1.963.271) sono rappresentati da depositi cauzionali incassati dagli utenti del servizio gas metano al momento della stipula del contratto di fornitura a garanzia del regolare pagamento dei crediti.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	0	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	3.519.521	(194.938)	3.324.583	3.324.583	-
Debiti verso controllanti	1.795.455	(724.041)	1.071.414	1.071.414	-
Debiti tributari	3.882	1.070	4.952	4.952	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.370	4.182	5.552	5.552	-
Altri debiti	2.121.023	58.270	2.179.293	216.022	1.963.271
Totale debiti	7.441.251	(855.457)	6.585.794	4.622.523	1.963.271

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a € 21.372.128
Il dettaglio delle voci che costituiscono il valore della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti. Relativamente all'andamento del valore della produzione si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni
La voce ammonta a € 21.096.004 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Ricavi vendite e prest. gas	20.982.550	24.143.043	-3.160.492
Corrispettivi allacciamento	47.614	125.854	-78.240
Spostamento contatori e prese	5.130	6.940	-1.810
Ricavi da prestazioni diverse	60.709	70.905	-10.196
TOTALE	**21.096.004**	**24.346.742**	**-3.250.738**

La voce comprende:
per Euro 20.982.550 ricavi da tariffa (per la quota variabile e la quota fissa) corrispondenti a 46,1 Milioni di Mc contro i 45,5 milioni di Mc del 2019;
per Euro 47.614 ricavi per allacciamenti. Si tratta del costo sostenuto dagli utenti una tantum in forza di una clausola contrattuale e che si aggiunge al costo variabile;
per Euro 5.130 ricavi per spostamenti prese/contatori;
per Euro 60.709 ricavi relativi ad altri lavori effettuati per conto degli utenti.

Altri ricavi e proventi
La voce ammonta a € 276.125 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Diritti di subentro	79.702	111.298	-31.596
Altri ricavi e proventi	196.423	517.291	-320.868
TOTALE	**276.125**	**628.590**	**-352.464**

La voce contiene i diritti per subentri, riapertura morosi e rimborsi da utenti, nella voce "altri ricavi e proventi" oltre al rimborso dell'imposta di bollo sui contratti ed altri proventi per prestazioni agli utenti.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE
I costi della produzione ammontano a € 20.100.888. Essi risultano così composti:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
La voce ammonta a € 10.107.870 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Acquisto Gas metano	10.091.080	13.101.168	-3.010.089
Altri acquisti di produzione	16.791	11.798	4.992
TOTALE	**10.107.870**	**13.112.966**	**-3.005.096**

La variazione del costo di acquisto di gas naturale è da imputare ai minori volumi venduti ed all'effetto della riduzione del costo della materia prima riscontrato a seguito della pandemia Covid-19.
Relativamente all'andamento del valore dei costi di acquisto materie prime si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Servizi
La voce ammonta a € 9.029.381 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Vettoriamento Gas	6.393.675	6.825.269	-431.593
Service Valle Umbra Servizi	40.000	40.000	0
Prestazioni per Allacciamenti	83.193	104.133	-20.940
Prestazioni per Posa contatori	25.440	16.170	9.270
Prestazioni per Spostamento prese allacci	6.482	19.955	-13.473
Prestazioni per Prestazioni per subentri	31.260	41.865	-10.605
Prestazioni per Riapertura morosi	5.900	24.750	-18.850
Prestazioni per Delibera 40	8.671	13.250	-4.579
Prestazioni per Gestione contatori	34.690	65.455	-30.765
Prestazioni per Prestazioni diverse	685	2.345	-1.660
Stampa spedizione bollette-solleciti	48.054	46.579	1.474
Manutenzione HW SW	265.101	306.003	-40.901
Spese legali e consulenze	214.542	221.415	-6.873
Spese postali di affrancatura	21.051	25.850	-4.799
Spese servizi bancari	42.353	44.571	-2.218
Assicurazioni diverse	48.450	48.408	42
Compensi organi sociali	66.977	43.040	23.937
Costi commerciali diversi	686.656	679.418	7.239
Costo personale comandato	501.783	608.187	-106.403
Altri costi per servizi	504.417	326.624	177.794
TOTALE	**9.029.381**	**9.503.285**	**-473.904**

La variazione del costo per servizi deriva prevalentemente dal minor costo di vettoriamento sostenuto nel periodo e dal minor costo per il personale in regime di comando a seguito del pensionamento nel corso del 2019 di un dirigente comandato.

Godimento beni di terzi
La voce ammonta a € 55.870 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Canoni Locazione Noleggio	7.870	4.601	3.269
Affitto sedi	48.000	36.130	11.869
TOTALE	**55.870**	**40.731**	**15.139**

Si tratta dei canoni di locazione per le sedi di Foligno, Spoleto e Norcia, Cascia e Perugia e dei canoni di locazione di un autovettura

Salari e stipendi
La voce ammonta a € 21.444 ed è così dettagliata

Descrizione	2020	2019	Differenza
Salari e stipendi	15.827	0	15.827
Oneri sociali	4.568	0	4.568
Trattamento di fine rapporto	1.049	0	1.049
TOTALE	**21.444**	**0**	**21.444**

Nel 2019 non risultavano costi per salari e stipendi in quanto il personale dipendente era fornito in regime di comando dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A.. A partire dal mese di novembre 2020 la Società si è dotata di un organico proprio.

Ammortamenti
La voce ammonta a € 187.246 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenza
Ammortamento Imm.li Immateriali	178.619	82.990	95.629
Ammortamento Imm.li Materiali	8.627	10.498	-1.870
TOTALE	**187.246**	**93.488**	**93.758**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della vita utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazione di crediti attivo circolante
Si tratta dell'accantonamento a fondo svalutazione crediti effettuato pari ad € 575.000, e corrisponde all' accantonamento necessario per adeguare il fondo svalutazione crediti all'ammontare dei crediti presumibilmente inesigibili. Per ulteriori informazioni si veda quanto riportato nella sezione "Principali eventi dell'anno della relazione sulla gestione".

Descrizione	2020	2019	Differenza
Accantonamento svalutazione crediti	575.000	690.000	-115.000
TOTALE	**575.000**	**690.000**	**-115.000**

Oneri diversi di gestione
La voce ammonta a € 124.077 ed è così dettagliata:
Si tratta prevalentemente di spese per valori bollati sui contratti di somministrazione e contributi associativi e verso ARERA/CSEA. La voce sopravvenienza passiva ordinaria, è relativa a costi contabilizzati nel 2020 e non stimati, dell' allocato di competenza 2019.

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria contribuisce positivamente al risultato di periodo per € -11.621 con una variazione di € -15.305 rispetto all'esercizio 2019.
La variazione rispetto al precedente esercizio è attribuibile ai minori interessi attivi applicati agli utenti finali, ed all' incremento degli oneri finanziari sugli scoperti di conto corrente ed alle commissioni sulle operazioni postali e bancarie .

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte stimate sul reddito ammontano a € 361.992. Di seguito la riconciliazione dell'onere fiscale teorico con quello effettivo. Di seguito per l ' IRES:

	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.259.619	
Onere fiscale teorico (24%)		302.309
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		0
- Accantonamenti FSC	514.786	123.549
- Sopravvenienza passive indeducibile	72.906	17.497
- Altre variazioni in aumento	16.090	3.862
- Variazioni in diminuzione	(587.929)	(141.103)
Totale	**15.853**	**3.805**

Imponibile fiscale	1.275.472	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		**306.113**

Di seguito la riconciliazione dell'onere fiscale teorico con quello effettivo. Di seguito per l ' IRAP:

	Valore	**Imposte**
Differenza tra valore e costi della produzione	1.271.240	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	**1.271.240**	
Onere fiscale teorico (aliquota 3,90%)		49.578
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		0
- Fondi svalutazione e rischi	575.000	22.425
- Altre variazioni	74.223	2.895
Imponibile IRAP	**1.920.463**	
IRAP corrente per l'esercizio		74.898

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull’occupazione
Alla data del, 31 dicembre 2020, la VUS COM S.r.l., utilizzava 7 unità di personale in regime di distacco dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A., ed un Dirigente Commerciale assunto dal mese di novembre 2020. Il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2020 era così ripartito per categoria:

PERSONALE	2020	2019	Differenza
Dirigenti	1	0	1
Quadri	0	1	-1
Impiegati	7	8	-1
Operai	0	0	0
TOTALE	**8**	**9**	**-1**

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si evidenziano di seguito i compensi degli amministratori e del Collegio Sindacale: Compensi della società di Revisione
Si evidenziano di seguito i compensi della società di Revisione per lo svolgimento dell’attività di revisore contabile.

Societa di Revisione	2020	2019	Differenza
Attivita di revisione e controllo contabile	12.969	14.204	-1.235
Altri servizi	0	1.696	-1.696
TOTALE	12.969	15.900	-2.931

Compensi degli organi sociali
Si evidenziano di seguito i compensi degli amministratori e del Collegio Sindacale:

PERCIPIENTI	2020	2019	Differenza
Amministratori	27.333	19.287	8.046
Sindaci	21.857	22.225	-369
TOTALE	**49.190**	**41.513**	**7.678**

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell’esercizio
I fatti intervenuti dopo la chiusura dell’esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l’effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell’esercizio.
I fatti intervenuti dopo la chiusura dell’esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell’esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.
Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l’approvazione del bilancio da parte dell’ Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.
Da segnalare le incertezze legate alla pandemia da COVID-19 che sta interessando il nostro paese e che ha un impatto economico rilevante a livello globale.
Questi accadimenti hanno avuto, e continuano ad avere, impatti significati sul tessuto sociale ed economico mondiale.
Le azioni di contenimento poste in essere ormai da quasi tutti gli stati del mondo prevedono, fra l’altro, la quarantena

obbligatoria della popolazione, divieti di circolazione e la chiusura di tutte le attività produttive e commerciali non ritenute essenziali o strategiche.
La Società ha prontamente reagito per affrontare e contrastare al meglio gli effetti della pandemia, garantendo iniziative per rispondere ai rischi legati all'emergenza sanitaria ed al fine di garantire la salute dei dipendenti e la sicurezza dei posti di lavoro.
Il management ha fin da subito messo a disposizione dei dipendenti, chiare direttive aziendali, e potenziando i presidi igienici già presenti in azienda ed adottando tutte le misure in tema di distanze interpersonali e di dotazione di DPI (in particolare guanti e mascherine). L'azienda ha effettuato importanti interventi di sanificazione degli ambienti lavorativi.
La totalità dei dipendenti è stata fin da subito posta in telelavoro. Ad oggi non sono emerse criticità nella gestione del lavoro a distanza, grazie alla congruità della dotazione a disposizione dei dipendenti, sia a livello di hardware che software.
Per quanto riguarda le ripercussioni sulla Società, si può ipotizzare una riduzione dei consumi delle utenze commerciali oltre ad un rallentamento degli incassi per le evidenti difficoltà finanziarie che potrebbero interessare le famiglie e le piccole e medie imprese.
L'impatto di tali situazioni, al momento si ipotizza non sia tale da costituire pregiudizio per la continuità aziendale.
ll management monitorerà costantemente l'evoluzione dell'emergenza COVID-19 per individuare criticità, finanziare e /o economiche, ed eventualmente proporre azioni correttive.
Per il resto, tenuto conto delle ordinarie incertezze proprie delle attività economiche e della normale dinamica delle stesse, per quanto a conoscenza, non risultano altri fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che possano comportare effetti significativi.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata
La VUS COM S.r.l. è controllata direttamente dalla Valle Umbra Servizi S.p.A., con sede legale a Spoleto che predispone il bilancio consolidato dell'insieme di imprese di cui la Società fa parte in quanto impresa controllata. La Valle Umbra Servizi S.p.A. non risulta a sua volta inclusa nel bilancio consolidato in un insieme più grande di imprese.
Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

I dati essenziali della controllante Valle Umbra Servizi S.p.A esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017. Per un' adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2019 nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	59.904.484	57.557.644
C) Attivo circolante	43.147.522	42.119.998
D) Ratei e risconti attivi	1.549.829	2.176.855
Totale attivo	104.601.835	101.854.497
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	659.250	659.250
Riserve	17.409.790	11.741.086
Utile (perdita) dell'esercizio	2.102.273	6.855.353
Totale patrimonio netto	20.171.313	19.255.689
B) Fondi per rischi e oneri	12.421.634	13.353.835
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.666.237	4.014.847

D) Debiti	56.603.764	52.057.395
E) Ratei e risconti passivi	11.738.887	13.172.731
Totale passivo	104.601.835	101.854.497

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	62.474.023	69.746.201
B) Costi della produzione	60.452.304	60.360.075
C) Proventi e oneri finanziari	(468.431)	(565.759)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.028.473	854.061
Imposte sul reddito dell'esercizio	479.488	2.819.075
Utile (perdita) dell'esercizio	2.102.273	6.855.353

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la società attesta che nell'anno 2020 ha beneficiato dei seguenti Aiuti di Stato:
-Esonero dal saldo IRAP 2019 in scadenza il 30.06.2020 di cui è stata fornita indicazione nel Modello IRAP 2020 trasmesso il 10/12/2020
Norma di riferimento: Art. 24 DL 34/2020
Importo aiuto spettante: € 9.682
Tipo di aiuto: Aiuto di Stato istituito da una norma statale
-Esonero dal primo acconto IRAP 2020 in scadenza il 30.06.2020 da riportare nel Modello IRAP 2021 (da presentare entro il 30.11.2021)
Norma di riferimento: Art. 24 DL 34/2020
Importo aiuto spettante: € 33.512
Tipo di aiuto: Aiuto di Stato istituito da una norma statale

La Società ha inoltre beneficiato del credito d'imposta per le spese di sanificazione degli ambienti di lavoro previsto dal Decreto c.d. "Cura Italia" (L. 24 aprile 2020, n. 27) per Euro 3.932,00.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite
Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto22-septies Codice Civile, si propone all'Assemblea di destinare il risultato d'esercizio nel seguente modo:

Utile di esercizio al 31.12.2020	897.628
A Riserva legale 5%	0
A Dividendo	448.814
A Riserva straordinaria	448.814
A utili/perditi a nuovo	0

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico Rendiconto finanziario e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell' esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

Dichiarazione di conformità del bilancio

“Il sottoscritto Vincenzo Rossi , nato a L'Aquila Il 25/08/1951, in qualita di intermediario,dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del D.P.R. n. 445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell’art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell’originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti”

Sede legale
Foligno: Via Gramsci, 54
Tel. 0742/71881
Fax 0742/718888
E-mail: info@vuscom.it

Libro delle adunanze e delle decisioni del Consiglio di Amministrazione della Società "VUS COM Srl"

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA

Il giorno 6 luglio 2021, alle ore 09:00, si è tenuta l'Assemblea Ordinaria, in seconda convocazione, della società VUSCOM Srl.

E' presente il socio unico Valle Umbra Servizi Spa, nella persona del Presidente Vincenzo Rossi.

Per il Consiglio di Amministrazione partecipano in presenza la Presidente Valentina Sabatini ed il Consigliere Alessio Miliani mentre è collegata in video conferenza la Consigliera Simona Silvi.

Per il Collegio Sindacale partecipano in presenza la Presidente Paola Nannucci ed il Sindaco Leonardo Casini mentre è collegato in video conferenza il Sindaco Luca Mariani.

Sono presenti sin dall'inizio, in quanto invitati a partecipare, in persona il direttore Massimo Casciola ed il CFO di VUS SpA Fabio Cari mentre è collegato in video conferenza Roberto Prada.

A norma di Statuto, assume la presidenza della riunione la Presidente Valentina Sabatini, che propone quindi di chiamare a fungere da Segretario Roberto Prada; l'Assemblea approva la nomina del Segretario.

La Presidente dà atto che la riunione è stata convocata con avviso di convocazione il giorno 12 giugno 2021 e constata che il mezzo di telecomunicazione utilizzato consente di identificare i partecipanti alla presente riunione, la loro partecipazione e l'esercizio del diritto di voto.

La Presidente pertanto, verificata l'identità e la legittimazione degli intervenuti e la partecipazione totalitaria del Socio e di tutti i Consiglieri e Sindaci; nonché preso atto che tutti i presenti si dichiarano sufficientemente informati e di non opporsi alla trattazione dei seguenti punti all'ordine



Sede legale
Foligno: Via Gramsci, 54
Tel. 0742/71881
Fax 0742/718888
E-mail: info@vuscom.it

Libro delle adunanze e delle decisioni del Consiglio di Amministrazione della Società "VUS COM Srl"

del giorno, dichiara la presente riunione validamente costituita ed atta a discutere e deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

Parte Ordinaria:

1. *Approvazione del Bilancio al 31/12/2020; delibere inerenti e conseguenti.*
2. *Destinazione del Risultato di esercizio; delibere inerenti e conseguenti.*
3. *Approvazione della Situazione Patrimoniale al 30/04/2021; delibere inerenti e conseguenti*
4. *Varie e eventuali.*

Parte Straordinaria:

1. *Aumento gratuito del Capitale Sociale*

P.to 1. Approvazione del Bilancio al 31/2/2020; delibere inerenti e conseguenti

La Presidente Valentina Sabatini sintetizza brevemente i dati del bilancio al 31/12/2020 ~~(che si ALLEGA al presente verbale)~~ CONSERVATO NEGLI ARCHIVI DELLA SOCIETA' caratterizzato dai seguenti indicatori:

- Risultato netto positivo per € 898 mila
- Marginalità operativa positiva per € 2.033 mila
- Posizione Finanziaria Netta positiva per € 1.605 mila.

Ella evidenzia come il Risultato sia importante pur avendo dovuto affrontare la delicatezza delle problematiche poste dalla crisi pandemica non ancora completamente risoltasi.

Un altro risultato importante realizzato nel corso dell'anno è stato l'avvio del ripopolamento dell'Organizzazione Aziendale a partire dalla nomina del nuovo dirigente e dell'avvio di un programma di assunzioni di personale.

Oggi verrà anche deliberato l'incremento del capitale sociale e ciò è un altro evento importante che testimonia la volontà di patrimonializzare Vuscom e di dare sempre più credibilità al progetto di

Sede legale
Foligno: Via Gramsci, 54
Tel. 0742/71881
Fax 0742/718888
E-mail: info@vuscom.it

sviluppo in corso. E' altresì motivo di orgoglio farlo in questa fase storica complicata, a riprova della solidità dell'Azienda.

Infine quando ARERA procederà con il programma di liberalizzazione del mercato saremo pronti anche a partecipare alle gare per l'acquisto di "pacchetti" di contratti e ciò consentirà un ulteriore consolidamento della situazione.

La Presidente conclude ringraziando tutti e soprattutto il direttore Massimo Casciola, per l'impegno profuso.

Prende la parola il Consigliere Miliani, il quale sottolinea come siano state prese scelte strategiche importanti che ci hanno reso unici nel nostro mercato di riferimento. Tutto ciò è stato fatto seguendo i mandati originari del Socio con il fine di valorizzare un'azienda importante del territorio. Vuscom è un'azienda con molti giovani laureati che "hanno voglia di fare" e proprio ciò la rende un asset importante del territorio.

Egli infine si complimenta per la consueta chiarezza con cui sono stati predisposti i documenti di Bilancio.

Conclude il direttore Massimo Casciola, evidenziando come nel corso dell'anno si sia molto lavorato per cambiare l'infrastruttura tecnologica ed oggi le possibilità di espansione dell'attività sono ben più grandi delle attuali dimensioni.

La Presidente Valentina Sabatini cede poi la parola alla Presidente del Collegio Sindacale Paola Nannucci per la lettura della Relazione del Collegio Sindacale (che si **ALLEGA** al presente verbale), al termine della quale tutti i presenti confermano di avere preso anche visione della Relazione del Revisore (che si **ALLEGA** anch'essa al presente verbale)

La Presidente cede infine la parola al Presidente di Valle Umbra Servizi SpA Vincenzo Rossi che ringrazia il Consiglio di Amministrazione, il dirigente Massimo Casciola e tutti i collaboratori per il lavoro svolto ed i risultati raggiunti.

Sede legale
Foligno: Via Gramsci, 54
Tel. 0742/71881
Fax 0742/718888
E-mail: info@vuscom.it

Egli poi invita a procedere speditamente con la chiusura dei contratti di distacco del personale ancora aperti, perseguendo con coerenza nell'applicazione delle scelte fatte.

Infine egli evidenzia come il Socio sia sempre stato vicino a VUSCOM, per far capire a tutti i livelli la necessità di determinati passaggi, anche in sede di Controllo Analogo.

Egli termina il suo intervento con il seguente invito: coraggio, forza, andate avanti su questa strada e manteniamo l'impegno, la coerenza e la sinergia personale sviluppata nello scorso anno.

Nessuno più chiedendo la parola la Presidente pone in votazione l'approvazione del Bilancio e l'Assemblea,

DELIBERA

- di approvare il Bilancio chiuso il 31 dicembre 2020 e la Relazione sulla Gestione predisposta dal Consiglio di Amministrazione, così come precedentemente presentati;
- di prendere atto del contenuto della Relazione del Collegio Sindacale e della Relazione dell'Organo esercente la funzione di revisione legale dei conti, così come precedentemente presentate;

P.to 2. Destinazione del Risultato di esercizio; delibere inerenti e conseguenti

La Presidente Valentina Sabatini rammenta che il Consiglio di Amministrazione ha proposto di destinare il 50% del Risultato di esercizio a Riserva Straordinaria e ed il 50% a Dividendi e pone in votazione la proposta.

L'Assemblea pertanto,

DELIBERA

- di approvare la destinazione del Risultato di esercizio per euro 448.813 a Riserva Straordinaria;
- di approvare la destinazione del Risultato di esercizio per euro 448.814 a Distribuzione Dividendi

Sede legale
Foligno: Via Gramsci, 54
Tel. 0742/71881
Fax 0742/718888
E-mail: info@vuscom.it

Libro delle adunanze e delle decisioni del Consiglio di Amministrazione della Società "VUS COM Srl"

P.to 3. D Approvazione della Situazione Patrimoniale al 30/04/2021; delibere inerenti e conseguenti

Raggiunge l'Adunanza il notaio per la successiva Parte Straordinaria dell'Assemblea e propone di rimandare il punto 3, per praticità, all'Assemblea Straordinaria. Egli precisa che è possibile modificare l'ordine del Giorno poiché l'Assemblea è costituita in forma totalitaria.

Dopo breve scambio di opinioni i presenti concordano all'unanimità sulla proposta e dunque avendo esaurito gli argomenti iscritti all'ordine del giorno e nessun altro chiedendo la parola, la Presidente dichiara sciolta l'Assemblea per la Parte Ordinaria alle ore 09,41.

LA PRESIDENTE — Valentina Sabatini

IL SEGRETARIO — Roberto Prada

Agenzia Entrate
Direzione Provinciale di Perugia
Ufficio Territoriale di Foligno
Viale Umbria, 55 - 06034 Foligno (PG)

Reg.to a Foligno il 26/07/2021 al n. 703 Serie 3
con esatti € 200,00 DUECENTO/00
per IL DIRETTORE DELL'UFFICIO
Addetto al Servizio
Sig. ....

Agenzia delle Entrate - Ufficio Territoriale di Foligno - Direzione Provinciale di Perugia

AGENZIA DELLE ENTRATE

Mod. F23

MODELLO DI PAGAMENTO: TASSE, IMPOSTE, SANZIONI E ALTRE ENTRATE

1. VERSAMENTO DIRETTO AL CONCESSIONARIO DI

2. DELEGA IRREVOCABILE A INTESA SANPAOLO S.p.A. Filiale di Spoleto - Piazza Garibaldi - 06049

AGENZIA/UFFICIO PROV.

PER L'ACCREDITO ALLA TESORERIA COMPETENTE

3. NUMERO DI RIFERIMENTO (*)

DATI ANAGRAFICI

4. COGNOME, DENOMINAZIONE O RAGIONE SOCIALE: VUS COM SRL | NOME | DATA DI NASCITA (giorno mese anno)
SESSO M o F | COMUNE (o stato estero) DI NASCITA / SEDE SOCIALE | PROV. | CODICE FISCALE: 02635680545

5. COGNOME, DENOMINAZIONE O RAGIONE SOCIALE | NOME | DATA DI NASCITA (giorno mese anno)
SESSO M o F | COMUNE (o stato estero) DI NASCITA / SEDE SOCIALE | PROV. | CODICE FISCALE

DATI DEL VERSAMENTO

6. UFFICIO O ENTE (codice / sub. codice (*))	7. COD. TERRITORIALE (*)	8. CONTENZIOSO	9. CAUSALE	10. ESTREMI DELL'ATTO O DEL DOCUMENTO (Anno / Numero)
T3E			RP	2020

11. CODICE TRIBUTO	12. DESCRIZIONE (*)	13. IMPORTO	14. COD. DESTINATARIO
1019T	REGISTRO:ALTRE VOCI	200,00	

PER UN IMPORTO COMPLESSIVO DI EURO 200,00

EURO (lettere)

DUECENTO /00

ESTREMI DEL VERSAMENTO
DA COMPILARE A CURA DEL CONCESSIONARIO, DELLA BANCA O DELLE POSTE

DATA (giorno mese anno)	CODICE CONCESSIONE/BANCA/POSTE: AZIENDA	CAB/SPORTELLO
12 06 2021		

PAGATO
12 GIU. 2021
INTESA SANPAOLO S.p.A.
Filiale di Spoleto - Piazza Garibaldi - 65000

MOD. F 23 – 2002 EURO

(*) RISERVATO ALL'UFFICIO

COPIA PER EVENTUALE PRESENTAZIONE ALL'UFFICIO

Sede legale
Foligno: Via Gramsci, 54
Tel. 0742/71881
Fax 0742/718888
E-mail: info@vuscom.it

Libro delle adunanze e delle decisioni del Consiglio di Amministrazione della Società "VUS COM Srl"

La sottoscritta Valentina Sabatini in qualità di legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del D.P.R. n. 445/2000, dichara che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"

Bollo virtuale assolto tramite la CCIAA dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021

.

BILANCIO 2020

Dati Societari

VUS COM S.r.l.

Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.
Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp 02635680545
Iscritta al Registro delle Imprese di Perugia Nr. REA TR – 230864
"Soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Valle Umbra Servizi S.p.A."

Sedi e Uffici

Viale Gramsci 54 , Foligno – Sede Legale
Via Antonio Busetti 28, Spoleto
Viale della Stazione, 54 Norcia
Piazza Aldo Moro 3, Cascia
Via Alessandro Manzoni 260, Perugia

Organo Amministrativo

Consiglio di amministrazione

Valentina Sabatini - Presidente
Simona Silvi - Consigliere
Miliani - Consigliere

Collegio Sindacale

Paola Nannucci (Presidente)
Luca Mariani
Leonardo Casini

Società di revisione

KPMG S.p.A.

LUCE E GAS
L'ENERGIA GIUSTA PER *TE*

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ATTIVITA' E MISSION DELLA SOCIETÀ

VUS COM S.r.l. opera nel settore della commercializzazione di gas naturale a mezzo reti urbane e dal 2021 anche come operatore per la commercializzazione dell'energia elettrica.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale di Foligno (Viale Gramsci n. 54) e nelle unità locali di Spoleto (Via dei Filosofi n. 28 c/o SUIC), di Norcia (Viale della Stazione 54), di Cascia (Piazza Aldo Moro 3) e di Perugia (Via Alessandro Manzoni 260)

La società appartiene al Gruppo Valle Umbra Servizi S.p.A. che esercita l'attività di direzione e coordinamento tramite la Capogruppo Valle Umbra Servizi S.p.A. che detiene l'intero capitale sociale.

QUADRO MACROECONOMICO

IL QUADRO INTERNAZIONALE

Nelle ultime settimane del 2020, il riacutizzarsi dei contagi nella maggior parte dei paesi ha reso necessarie nuove misure di contenimento che hanno frenato la ripresa economica internazionale. Il lockdown in molti casi è stato parziale, determinando effetti eterogenei nei settori produttivi. Le prospettive economiche globali continuano a essere dominate dall'incertezza legata all'evoluzione difficilmente prevedibile della pandemia. Tuttavia, l'avvio delle campagne di vaccinazione e la persistenza di diversi segnali di recupero definiscono uno scenario moderatamente favorevole. Le prospettive, tuttavia, sono in peggioramento come segnalato dal PMI globale sui nuovi ordinativi all'export che a dicembre, dopo tre mesi di espansione, è tornato sotto la soglia di 50.

La Cina mostra segnali persistenti di un recupero rapido, anche se in decelerazione, dall'impatto economico dell'epidemia. Gli indici Caixin-Markit PMI di manifattura e servizi sono scesi a dicembre, pur rimanendo ampiamente in territorio espansivo.

Negli Stati Uniti, la situazione sanitaria è peggiorata negli ultimi mesi del 2020. La nuova Amministrazione democratica ha annunciato la presentazione di un consistente piano di sostegno all'economia. A dicembre, gli indicatori anticipatori hanno evidenziato un andamento favorevole per i settori manifatturiero e dei servizi che dovrebbero quindi mantenere un'intonazione positiva nei prossimi mesi. Il mercato del lavoro si è stabilizzato: le nuove richieste di sussidi di disoccupazione nella settimana conclusa il 2 gennaio sono rimaste pressoché invariate (790 mila) e il tasso di disoccupazione di dicembre (6,7%) si è mantenuto sui livelli del mese precedente.

Nell'area euro, il graduale allentamento delle misure di chiusura delle attività a partire da maggio aveva favorito la ripresa dei ritmi produttivi. In T3, il Pil è aumentato del 12,5% (-11,7% nel secondo trimestre). Tuttavia, negli ultimi mesi dell'anno la ripresa delle misure di contenimento ha condizionato l'evoluzione dell'economia soprattutto per il settore dei servizi. I settori più colpiti sono stati il carburante per autotrazione e i prodotti non alimentari mentre gli alimentari hanno mostrato una flessione meno accentuata. Solo il settore dell'e-commerce risulta in espansione, mentre il tessile, abbigliamento e calzature è stato il più colpito dai

vincoli amministrativi all'operatività degli esercizi commerciali. Il tasso di disoccupazione dell'area è sceso marginalmente attestandosi all'8,3%.

Le prospettive per l'area rimangono moderatamente favorevoli. A dicembre 2020, l'Economic sentiment indicator (ESI), elaborato dalla Commissione europea, è aumentato di 2,7 punti grazie soprattutto al recupero di industria e costruzioni. Sono peggiorati invece i giudizi delle imprese dei servizi e del commercio al dettaglio, colpiti dalle nuove misure di contenimento. A livello nazionale, tutte le principali economie dell'area euro hanno registrato un miglioramento con l'eccezione della Germania dove l'indice è rimasto sostanzialmente invariato. Anche le previsioni per i prossimi mesi, elaborate dall'ISTAT congiuntamente agli istituti di ricerca KOF e IFO nello Eurozone Economic Outlook (EZEO), indicano che, dopo il marcato aumento nel terzo trimestre, nel quarto trimestre la debolezza di consumi e investimenti si rifletterebbe sul Pil (-2,7%) determinando un calo per l'intero 2020 del 7,3%. Il Pil è atteso recuperare nel primo trimestre 2021 (+0,7%) e poi accelerare in T2 (+3,0%).

Negli Stati Uniti i tassi d'interesse decisamente bassi e l'incertezza legata alle elezioni hanno determinato un indebolimento del dollaro verso le principali valute.

LA CONGIUNTURA ITALIANA

Imprese

L'indice della produzione industriale ha registrato a fine anno un calo congiunturale (-1,4%) a sintesi di una riduzione dell'attività in tutti i principali comparti (-4,0% per i beni di consumo, -3,6% per l'energia e -0,6% per i beni strumentali) a eccezione dei beni intermedi (+0,2%, Figura 3). Considerando il periodo gennaio-novembre gli indici corretti per i giorni lavorativi segnano una contrazione significativa (-12,1%). Il dato di conferma la fase di attenuazione del processo di recupero dei ritmi produttivi. il quarto trimestre registra quindi una contenuta flessione rispetto al trimestre precedente (-0,8%).

Dopo cinque mesi di continua crescita, a fine 2020 le esportazioni hanno mostrato una flessione in termini congiunturali (-1,3%). Rispetto all'anno precedente il divario si è nuovamente ampliato: le vendite all'estero di prodotti italiani sono, infatti, risultate inferiori dell'8,4% rispetto a ottobre 2019. Le importazioni, dopo il calo registrato a settembre, a ottobre hanno segnato un nuovo aumento (+1,4% in termini congiunturali). Il valore complessivo degli acquisti continua, tuttavia, a essere significativamente inferiore a quello osservato nello stesso mese dell'anno precedente (-8,2%).

Nel complesso, sono risultate in calo sia le esportazioni dirette verso i mercati Ue sia su quelli extra Ue (rispettivamente -0,3% e -2,3% in termini congiunturali). Da un punto di vista settoriale, le esportazioni sono state condizionate negativamente dalle vendite di beni di consumo non durevoli (-2,6%) e di prodotti intermedi (-1,8%), mentre i beni strumentali hanno evidenziato un lieve incremento (+0,5%). L'aumento delle importazioni è risultato diffuso tra i settori, in particolare per quelli strumentali (+2,0%) e intermedi (+1,5%) mentre sono risultati in calo i prodotti energetici (-2,5%). I dati provvisori relativi a novembre segnalano un nuovo incremento sia delle vendite (+2,7%) sia degli acquisti (+3,6%) provenienti dall'area extra Ue.

Famiglie e mercato del lavoro

Analogamente all'area euro, a novembre 2020 le vendite al dettaglio hanno evidenziato una decisa flessione (-7,4% la variazione congiunturale in volume rispetto al mese precedente) a sintesi di un incremento delle spese in beni alimentari (+1,0%) e di una caduta di quelle in beni non alimentari (-13,5%). Considerando il periodo gennaio-novembre 2020, la diminuzione dei volumi delle vendite (-6,4% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente) è condizionata dal calo di quelle in beni non alimentari (-12,5%) solo parzialmente compensata dall'aumento delle spese in beni alimentari (+1,7%). A novembre 2020 si conferma la crescita tendenziale del commercio elettronico (+50,2%) con una intensità decisamente superiore alla media del periodo gennaio-novembre (+34,8%). La parziale attenuazione del processo di ripresa delle vendite dell'ultimo mese segue la decisa ripresa dei consumi delle famiglie del terzo trimestre (+12,1% la variazione congiunturale) sebbene, in T3, il livello della spesa delle famiglie sia risultato ancora inferiore a quello segnato in T1. Nel terzo trimestre 2020, si è registrata una consistente ripresa del reddito disponibile lordo in termini sia nominali (+6,3%) sia reali (+6,6% la variazione del potere d'acquisto) che hanno raggiunto livelli di poco inferiori a quelli del terzo trimestre del 2019. La propensione al risparmio si è mantenuta su livelli elevati (14,6%) seppure in riduzione rispetto al trimestre precedente (19,0%), ma decisamente superiori al valore medio del 2019 (8,1%).

A novembre, il mercato del lavoro ha mostrato segnali decisamente positivi con una ripresa della tendenza all'aumento dell'occupazione (+0,3% la variazione congiunturale, pari a +63mila unità), determinata da un incremento degli occupati permanenti (+0,5%, +73mila unità) e di quelli indipendenti (+0,6%, +29mila unità), cui si è accompagnata una decisa riduzione della disoccupazione (-7,0%, pari a 168mila unità) con un conseguente calo del tasso di disoccupazione (8,9%, 0,6 punti percentuali inferiore al livello del mese precedente, Figura 5). Rispetto a febbraio, il numero di disoccupati si è ridotto di circa 170 mila unità, mentre l'inattività è superiore di quasi 340 mila unità.

Le ore lavorate hanno segnato una contenuta riduzione. Il numero di ore pro-capite effettivamente lavorate, calcolato sul complesso degli occupati, è pari a 33,4, un livello inferiore di 2,5 ore rispetto a quello registrato a novembre 2019 mentre, nello stesso periodo, la quota di assenti dal lavoro è aumentata di 4,8 punti percentuali.

A dicembre, l'indice del clima di fiducia dei consumatori ha mostrato un marcato aumento diffuso a tutte le componenti: il clima economico ha registrato la crescita più robusta e le attese sulla disoccupazione sono risultate in miglioramento.

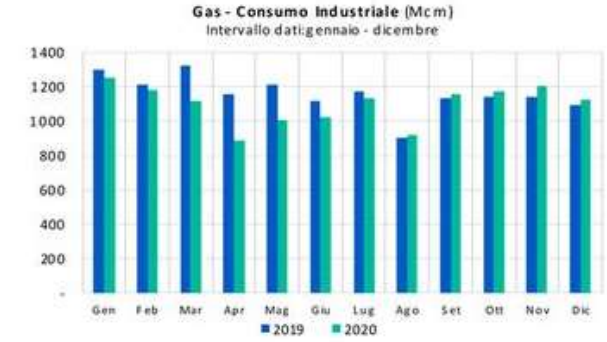
(Fonte Istat nota mensile sull'economia italiana dicembre 2020)

ANDAMENTO MERCATO DI RIFERIMENTO

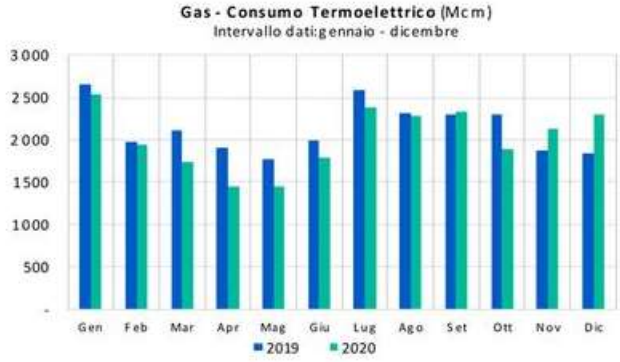
Nel 2020, i consumi di gas naturale in Italia sono diminuiti del 4,2% rispetto al 2019, per un totale di 70.651 milioni di Smc (rispetto ai 73.770 milioni di Smc dello scorso anno). I settori che hanno registrato la riduzione più significativa sono stati quello termoelettrico (24.223 milioni di Smc, -5,9% rispetto al 2019) e quello industriale (13.188 milioni di Smc, -5,3%

rispetto al 2019). In negativo anche i consumi del residenziale, con 31.324 milioni di Smc (-1%).

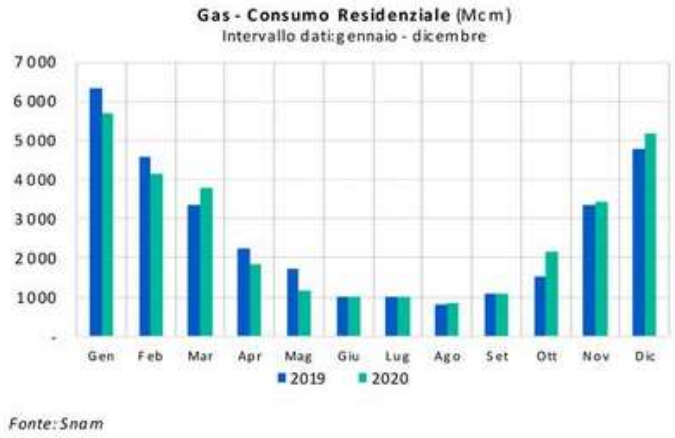
Il calo significativo si è verificato durante il primo semestre del 2020 a seguito della diffusione della pandemia da Covid-19 e delle relative misure di contenimento. Il ritorno delle temperature invernali in linea con le media stagionali, unitamente alla graduale ripresa economica, hanno permesso alla domanda gas di registrare un leggero recupero nell'ultima parte dell'anno. Anche il prezzo al Psv è tornato a salire (con una media di 16,5 €/MWh a dicembre 2020) dopo aver toccato il minimo storico di 5 €/MWh durante il mese di maggio 2020.



Fonte: Snam



Fonte: Snam



Fonte: Snam

Nel 2020 le importazioni totali sono state del 6,4% inferiori a quelle del 2019 (pari a 65.855 milioni di Smc, contro 70.356 milioni di Smc), mentre la produzione nazionale è scesa del 15% circa (per un totale di 3.842 milioni di Smc). La giacenza totale cumulata degli stoccaggi alla fine dell'anno si attesta sui 15,2 miliardi di Smc, circa 1 miliardo di Smc in meno su fine 2019.

Le importazioni via gasdotto sono risultate nel 2020 in diminuzione, con un volume aggregato su tutti i punti di entrata di circa 53.270 milioni di Smc (-5,6%). La riduzione della produzione norvegese, unitamente ad una fitta programmazione delle manutenzioni dei gasdotti di Transitgas, ha favorito l'approvvigionamento delle forniture dall'area del Mediterraneo piuttosto che quella dal Nord Europa. La situazione relativa alle importazioni presso i punti di entrata alla rete nazionale ha visto infatti un forte aumento del gas in arrivo dall'Algeria in ingresso a Mazara del Vallo (12.024 milioni di Smc, +16% rispetto al 2019). In diminuzione invece il gas in arrivo dalla Russia presso Tarvisio (28.271 milioni di Smc, -4% rispetto al 2019), le importazioni dalla Libia verso Gela (4.460 milioni di Smc, -22% rispetto al 2019) e del gas in arrivo dal Nord Europa verso Passo Gries (8.517 milioni di Smc, -21% rispetto al 2019).

In calo di circa il 10% rispetto al 2019, invece, l'apporto di Gnl immesso in rete tramite le strutture di rigassificazione, pari a circa 13.000 milioni di Smc (rispetto al livello record di 14.000 milioni di Smc raggiunto nel 2019). Il dato è dovuto alla riduzione dell'apporto di gas proveniente principalmente dagli impianti di Rovigo (6.763 milioni di Smc, -14% rispetto al 2019) e di Livorno (3.313 milioni di Smc, -8% rispetto al 2019). Pressoché stabile invece l'apporto di gas proveniente da Panigaglia (2.508 milioni di Smc, -0,5% rispetto al 2019).

A dicembre i consumi sono invece aumentati dell'11,4% rispetto allo stesso mese del 2019. In termini assoluti, i prelievi registrati sulla rete Snam sono stati pari a 8.586 milioni di standard metri cubi (Smc) contro i 7.710 milioni di Smc di dicembre 2019.

Al recupero dei consumi hanno contribuito principalmente il settore termoelettrico (la cui domanda è stata di 2.296 milioni di Smc, +24,4%) e il residenziale, con una domanda di 5.162 milioni di Smc (+8,3% rispetto a dicembre 2019, mese in cui le temperature invernali sono state superiori di circa 2 gradi rispetto alla media degli ultimi 3 anni). In aumento anche i

consumi del settore industriale nonostante le chiusure delle attività dettate dalle ulteriori misure per il contenimento della pandemia, pari a 1.129 milioni di Smc, in crescita del 2,9%.

Durante il mese appena trascorso è stato registrato un aumento delle importazioni totali (pari a 5.835 milioni di Smc) rispetto allo stesso mese del 2019 (+9,4%) e ancora una diminuzione della produzione nazionale (-10%), per un totale di 312 milioni di Smc circa (rispetto ai 348 milioni di Smc di dicembre 2019).

In diminuzione di circa il 40% rispetto a dicembre 2019, invece, l'apporto di Gnl immesso in rete tramite le strutture di rigassificazione, pari a 700 milioni di Smc. (https://www.ansa.it/canale_ambiente/notizie/focus_energia/2021/01/07/consumi-gas-il-2020-si-chiude-con-un-42_7011257a-20dc-4efb-aa49-be4a3db290db.html)

POSIZIONAMENTO DELLA SOCIETA'

La società opera in un mercato del gas liberalizzato, in cui tutti gli utenti finali, che utilizzano gas naturale, distribuito a mezzo reti urbane, possono stipulare liberamente contratti di somministrazione con uno qualsiasi dei rivenditori autorizzati non soggiacendo più ad alcuna limitazione.

Peraltro, l'attività commerciale viene svolta in un mercato caratterizzato dalla crisi economica e finanziaria che ha coinvolto tutto il mondo e tutti i settori di business, la cui durata non è allo stato attuale prevedibile per il futuro.

Da segnalare le incertezze legate alla pandemia da Covid-19 che sta investendo l'economia mondiale.

Tuttavia, pur in presenza di uno scenario economico globale in contrazione i volumi venduti nel 2020 sono stati pari a 46,1 Milioni di Mc contro i 45,5 milioni di Mc del 2019.

Tale risultato è stato la risultante di un andamento climatico 'particolare' dell'anno 2020 associato all'acuirsi della crisi pandemica iniziata nel mese di febbraio. La riduzione dei consumi è risultata concentrata nella prima parte dell'anno, in particolare nel primo quadrimestre, caratterizzato da un andamento climatico fortemente sfavorevole con temperature molto sopra la media stagionale e dal lockdown nazionale indotto dall'emergenza sanitaria. Nella seconda parte dell'anno si è invece osservata una graduale ripresa dovuta sia al termine del lockdown, sia ad un andamento termico molto favorevole culminato a dicembre con una crescita di quasi il 10% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Infine, il risultato complessivo di 46,1 Ml è stato determinato anche dall'ingresso di nuove strutture di servizio pubblico contrattualizzate nell'ultimo trimestre dell'anno 2020.

In merito alla dinamica degli utenti, il 2020 chiude con n. 35,6 mila utenti serviti (dato lievemente inferiore rispetto al 2019); tale dato è da ritenere apprezzabile se si tiene conto delle politiche commerciali aggressive poste in essere dagli altri player.

La Società nel mercato in cui opera ha comunque una presenza tra le migliori nel panorama nazionale, pur riscontrando una aggressiva politica commerciale da parte degli altri player.

La riduzione dei consumi negli ultimi anni e di conseguenza l'andamento del consumo per utenza, è dovuta in prevalenza alla politica commerciale e strategica di non procedere al rinnovo dei clienti industriali ed in generale della scelta di politica aziendale di concentrarsi sull'utenza retail, la quale presenta una maggiore marginalità e garantisce una più ampia diversificazione del rischio creditizio.

Il numero degli utenti, considerando l'aggressività dei player di maggiori dimensioni, è nell'ultimo triennio in lieve flessione, ma va letto come risultato positivo, grazie anche al recapturing di molti utenti.

La Società sta comunque valutando ulteriori azioni commerciali per contrastare il trend decrescente e il lieve calo della marginalità operativa, tra cui la diversificazione dell'offerta (dual fuel - gas ed energia elettrica) e l'espansione in regioni limitrofe all'Umbria quali Toscana e Marche.

PRINCIPALI EVENTI DEL PERIODO

Rete Vendita e politiche commerciali

La Società, nell'esercizio 2020, ha consolidato lo sviluppo della propria rete commerciale con il chiaro obiettivo di contenere la perdita di clienti conseguente alla liberalizzazione del mercato per perseguire poi il consolidamento/l'incremento degli stessi.

La VUS COM ha realizzato diverse attività promozionali, attraverso proposte commerciali specifiche rivolte all'utenza civile e a quella industriale veicolate attraverso una rete di vendita gestita tramite un agenzie. La Società ha acquisito nuovi clienti fuori regione focalizzandosi al momento su Toscana e Marche.

La Società ha inoltre aperto alla multicanalità del servizio, consentendo attraverso il nuovo sito web, molte operazioni per le quali era prima necessario recarsi allo sportello.

La Società ha di fatto dato attuazione al piano industriale diversificando l'offerta commerciale aggiungendo al gas naturale anche l'energia elettrica offrendo così un servizio completo alla propria clientela che potrebbe aumentare la fidelizzazione dei clienti ed un recupero della marginalità operativa (dual fuel - gas ed energia elettrica).

Rinnovo contratto di fornitura

Negli ultimi mesi del 2020 sono stati rinnovati i contratti di fornitura di gas metano per l'anno termico 2020/2021 con alcuni primari operatori nazionale ed internazionali, confermando di fatto i margini unitari sulle forniture e consentendo di mantenere i livelli di marginalità.

Qualità dei crediti commerciali

La Società, negli ultimi anni ha progressivamente orientato la propria attività sul mercato "retail" per una maggiore remunerativà e per una diversificazione e frammentazione delle posizioni creditorie.

La Società monitora costantemente le posizioni creditorie, anche con strumenti di gestione del rating, intervenendo laddove vi siano situazioni di criticità; ciò ha permesso di ridurre

sensibilmente la morosità ed il conseguente rischio di credito.

La Società ha ancora in corso delle rateizzazioni per posizioni debitorie pregresse.

L'azione incisiva del recupero crediti posta in essere nel 2020, anche attraverso convenzioni con diversi studi legali, ha causato una progressione riduzione dell'importo dei crediti per fatture emesse e del loro ageing.

Apertura nuovo Ufficio Commerciale a Perugia

Dal mese di Gennaio 2020 è operativo un nuovo negozio a Perugia, in località Ponte San Giovanni. Con l'apertura di questo ulteriore punto commerciale, che si aggiunge a quelli già presenti nei Comuni di Spoleto, Foligno, Norcia e Cascia, la Società consolida la propria presenza nella provincia di Perugia, qualificandosi come "Player locale".

Modifica Governance Societaria

Nel mese di settembre 2020 l'assemblea dei Soci ha rinnovato gli organi di controllo della Società.

Il nuovo Collegio Sindacale è costituito dai Sig.rri: Dott.ssa Paola Nannucci (Presidente), Dr. Luca Mariani (Sindaco effettivo), Dr. Leonardo Casini (Sindaco Effettivo); sono inoltre stati nominati i Sindaci Supplenti nelle persone di: Dott.ssa Maria Antonietta Proietti e Dr. Ivano Proietti.

E' stato inoltre conferito l'incarico di Revisione legale dei conti alla Società KPMG S.p.A..

Entrambi rimarranno in carica fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022.

Nel mese di maggio 2020 la Società ha proceduto al rinnovo l'Organismo di Vigilanza (ODV) così composto: Avv. Francesco Vitelli, Avv. Ilaria Piccioni, Dott.ssa Monica Ruggiti.

QUADRO NORMATIVO E REGOLAMENTARE

Legge Concorrenza 2017 e cessazione delle tutele di prezzo per energia elettrica e gas

Con il Dl. n. 79 del 16 marzo 1999 (decreto Bersani) ha avuto avvio la liberalizzazione del mercato dell'energia. Tale decreto, che recepiva ufficialmente le indicazioni della direttiva comunitaria del 1996 volta alla creazione del Mercato Unico dell'energia in Europa, ha portato ad una graduale liberalizzazione delle attività di produzione, importazione, esportazione, acquisto e vendita di prodotti energetici. Dal luglio 2007 il mercato dell'energia in Italia è liberalizzato, ogni fornitore cioè può decidere di entrare sul mercato in qualsiasi momento e i clienti/utenti possono liberamente decidere a quale fornitore rivolgersi.

L'ultimo decreto Milleproroghe ha portato all'ennesimo slittamento per la fine della maggior tutela (servizio elettrico) e della tutela (servizio gas naturale) per famiglie e per alcune microimprese . La nuova deadline passa al 1° gennaio 2023. Da gennaio 2023 ci sarà pertanto l'abolizione delle tariffe elettriche e del gas naturale del servizio di tutela, ovvero avverrà il completo passaggio al mercato libero dell'energia. Obiettivo della legge è quello di una diminuzione dei livelli di concentrazione di mercato rispetto a quelli attuali, eliminando i

vantaggi competitivi propri dell'impresa dominante. Ciò porterà anche alla chiusura della società che gestisce oggi il mercato di tutela del servizio elettrico (Servizio Elettrico Nazionale). Tuttavia nonostante l'avvio di molteplici attività ed iniziative da parte dell'Autorità, suscitano timore la poca consapevolezza dei consumatori circa le sorti dei clienti/utenti che entro la data definitiva del passaggio al mercato libero non avranno ancora provveduto, in autonomia, a lasciare il mercato di maggior tutela. La maggior parte delle imprese sono già all'opera per accaparrarsi tutti quei clienti che al 2023 non avranno ancora scelto un'offerta del mercato libero. Una fetta da 17 milioni di clienti destinata ad assottigliarsi nel prossimo anno e mezzo. Il tema principale per le assegnazioni di questa fetta di clienti, sono le aste.

La problematica che oggi l'Autorità per l'energia, le reti e l'ambiente (ARERA) si trova a dover risolvere è quello della qualità degli operatori che potranno essere ammessi a partecipare alle aste. La premessa è che, a oggi, sono oltre 700 gli operatori che vendono energia a famiglie o imprese, anche se gli addetti ai lavori ne considerano pienamente effettivi "solo" 400. Una cifra considerata gigantesca un po' da tutti, nel mondo dell'energia. VUS COM si posizione entro i primi 100 operatori (oscillando tra la 69 e la 75 posizione in termini di fatturato). Elementi discriminanti per le assegnazioni saranno l'essere dotati di sistemi gestionali e di fatturazione tutt'altro che banali, in grado di operare con volumi di clientela molto maggiori degli attuali. Ulteriore elemento discriminante sarà rappresentato dal possesso di un livello di capitalizzazione adeguato e da un determinato rating finanziario.

L'idea di ARERA è di scrivere queste nuove regole in vista del 2023 ed escludere dalle aste i gestori meno attrezzati, fissando quindi criteri di selezione più stringenti. Per garantire l'efficiente conclusione dei processi di liberalizzazione verrà pertanto istituito l'Elenco/Albo Venditori (almeno per il mercato elettrico) nonché un possibile aggiornamento del Decreto Ministeriale già vigente per il settore del gas naturale. L'Albo stabilirà pertanto, tra le altre cose, criteri minimi, sia finanziari che tecnici per poter fornire prodotti energetici ai clienti finali. Sarà una garanzia per tutto il sistema ma anche per i clienti stessi, i quali avrebbero la certezza di poter scegliere tra gestori in grado di fornire un servizio efficiente e di qualità. Non avere l'infrastruttura necessaria potrebbe infatti causare disservizi ai clienti, alimentando un clima di sfiducia verso la liberalizzazione all'insegna del "si stava meglio prima". Pertanto, sarà necessario disporre di sistemi di gestione adeguati, in grado di lavorare elevati flussi di bollette rispettando i tempi normati e senza errori di calcolo. Significa permettere a tutti la domiciliazione, spedire la fattura a tutti anche via mail. Significa gestire e archiviare digitalmente una grossa mole di documenti.

Per prepararsi al meglio, la società VUS COM ha innovato completamente sia la propria infrastruttura tecnologica (connettività e HW) procedendo nel contempo alla sostituzione del vecchio gestionale acquistando una piattaforma in grado di sopportare la gestione fino a 150.000 clienti finali. Gli operatori di piccole dimensioni (spesso inferiori ai 5.000/10.000 clienti) nel frattempo, si stanno apprestando a chiedere ad Arera di consentire le associazioni temporanee di impresa, per permettere loro, unendo le forze, di partecipare alle aste dei clienti domestici. Su tale richiesta ARERA però ha mostrato sino ad ora una netta chiusura.

Tornando pertanto all'istituzione del c.d. Albo Venditori, in virtù di quanto contenuto nell'art.1, comma 66, della legge 124/2017, ARERA ha trasmesso al Ministero dello Sviluppo Economico il "Rapporto di monitoraggio dei mercati di vendita al dettaglio dell'energia elettrica e del gas (Rapporto 117/2019/I/com) contenente le risultanze dell'attività conoscitiva circa gli elementi caratterizzanti i mercati energetici.

Gli elementi 'caratterizzanti' l'analisi saranno funzionali ad una valutazione complessiva dell'effettiva capacità delle imprese di vendita di operare in modo duraturo nel mercato della vendita al dettaglio e di espandere la loro attività in modo da incrementare il livello stesso di concorrenzialità del mercato.

Tutto ciò premesso, si evidenzia come tra gli elementi oggetto di valutazione circa la capacità delle imprese di vendita di operare in modo duraturo nel mercato della vendita al dettaglio è ricompresa "la consistenza del Capitale Sociale Versato" (Deliberazione ARERA del 26 settembre 2019 n.386/2019/E/com – Ricognizione sulle imprese esercenti l'attività di vendita al dettaglio di energia elettrica e di gas). L'attività nel suo complesso è proprio funzionale all'individuazione del c.d. Elenco Venditori di Elettricità e Gas Naturale e all'individuazione delle procedure ed elementi caratterizzanti ai fini dell'iscrizione nel suddetto Elenco e per la relativa permanenza nello stesso.

Emerge pertanto oramai come necessario procedere ad un aumento di capitale sociale a titolo gratuito da un minimo di 250.000 €uro ad un massimo di 500.000/1.000.000 €uro, anche in virtù del fatto che la società ha accantonato a riserva un valore superiore a 3 (tre) milioni di €uro.

Prescrizione biennale dei consumi di energia elettrica e gas naturale

La Legge di Bilancio 2018, all'articolo 1, commi 4-10, ha introdotto la prescrizione biennale nei contratti di fornitura di energia elettrica, gas e servizio idrico nei rapporti tra i clienti e il venditore, nei rapporti tra il distributore e il venditore e in quelli con l'operatore del trasporto e con gli altri soggetti della filiera, nonché la sospensione dei pagamenti (e rimborso dei pagamenti effettuati) in caso di procedimenti per l'accertamento di violazioni del codice del consumo in tema di fatturazione, finché non sia stata verificata la legittimità della condotta dell'operatore.

L'entrata in vigore è stata differenziata: dal 1° marzo 2018 per il settore elettrico, dal 1° gennaio 2019 per il settore gas e dal 1° gennaio 2020 per il servizio idrico.

FATTORI DI RISCHIO CONNESSI ALL'ATTIVITA'

Gestione dei rischi

Le attività svolte espongono la Società ai seguenti rischi principali: rischi di credito, rischi di liquidità e rischi di mercato. Le politiche operative e finanziarie della Società sono finalizzate, tra l'altro, a contenere l'impatto negativo di tali rischi sulla performance finanziaria della Società.

Non sono in essere politiche di copertura operate tramite strumenti finanziari derivati.

I rischi principali vengono riportati e discussi a livello di key management della Società al fine di creare i presupposti per la loro copertura e valutazione del rischio residuale.

Rischio di credito

Il rischio di credito è connesso con le disponibilità liquide ed i crediti commerciali.

È politica della Società, nell'ambito dello svolgimento dell'attività operativa, operare al fine di ridurre detto rischio. La Società provvede, infatti, ad addebitare agli utenti un deposito cauzionale a garanzia dei consumi e per le utenze di maggiori dimensione ad acquisire garanzie fideiussorie o equivalenti.

Al fine di monitorare e gestire il rischio di credito la Società effettua un continuo controllo delle posizioni debitorie provvedendo, per i servizi a rete, in caso di insolvenza alla tempestiva cessazione dell'utenza.

Le prospettive di recuperabilità dei crediti in essere sono comunque valutate in base ad una analisi dell'ageing dei crediti e dello stato delle procedure di recupero. Tutti i crediti per cui alla data di bilancio sussiste la probabilità di una perdita sono stati ragionevolmente svalutati in proporzione alle prospettive di recupero. Per quanto concerne la movimentazione del fondo svalutazione crediti si rimanda alla Nota integrativa.

Con riferimento ai depositi bancari, si segnala che la Società opera, su base continuativa e duratura, con controparti di primario standing, con un accettabile rating creditizio, limitando, conseguentemente, il connesso rischio di credito.

Rischio di liquidità

L'obiettivo della Società è di assicurare la capacità di far fronte in ogni momento alle proprie obbligazioni finanziarie, mantenendo un adeguato livello di liquidità disponibile attraverso l'incremento dei mezzi propri e ottenendo linee di credito adeguate.

Lo strumento essenziale per la misura, la gestione e la vigilanza quotidiana del rischio di liquidità è rappresentato dal budget di cassa, grazie al quale si può avere una panoramica sempre aggiornata della liquidità attuale e prospettica. Tramite il budget di cassa vengono eseguite la pianificazione e la previsione giornaliera della liquidità.

Nella seguente tabella è fornito il dettaglio dei debiti commerciali e finanziari al 31 dicembre 2019 ed al 31 dicembre 2020:

	2020	2019	Differenza
Debiti commerciali	4.395.997	5.314.976	-918.979
Debiti ed altre passività finanziarie	0	0	0
Totale debiti commerciali e finanziari	4.395.997	5.314.976	-918.979

I debiti commerciali sono a breve e comprendono i debiti commerciali relativi alle forniture di beni e servizi.

Al 31 dicembre 2020 i debiti e altre passività finanziarie, rappresentate da scoperti di conto corrente a revoca, anticipazioni su fatture erano pari a zero.

Il rischio di revoca delle linee di affidamento, al momento non utilizzate, è costantemente monitorato attraverso la periodica rivalutazione delle linee di credito esistenti con gli istituti concedenti e loro rinnovo. Le linee sono state recentemente rinnovate, confermando un

affidamento complessivo della Società per oltre 4,5 milioni di Euro (di cui 1 milioni fido e il residuo credito di firma per fidejussioni commerciali), fino al mese di settembre 2021.

Un rallentamento degli incassi delle utenze, anche riconducibile all'epidemia del Virus COVID-19 in corso, potrebbe determinare, qualora non adeguatamente contrastato, una tensione finanziaria. La Società dispone di linee di credito adeguate anche per fronteggiare il suddetto rischio.

Rischi di mercato

– Rischio di tasso di interesse

Il rischio di tasso di interesse a cui è esposta la Società è originato prevalentemente dalle attività e passività finanziarie regolate a tasso variabile incrementato di uno spread. In particolare, i crediti e debiti finanziari a tasso variabile espongono la Società a un rischio originato dalla volatilità dei tassi.

Per l'esercizio 2021, il rischio è stato pressoché nullo non essendovi debiti e crediti finanziari .

– Rischio di cambio

La Società non è esposta al rischio di cambio, in quanto tutte le attività sono regolate in Euro.

– Rischi normativi e regolatori

La Società opera in un settore fortemente regolamentato. Tra i fattori di rischio nell'attività di gestione rileva pertanto l'evoluzione costante e non sempre prevedibile del contesto normativo e regolatorio di riferimento per il settore del gas naturale.

A fronte di tali fattori di rischio, la Società adotta una politica di monitoraggio e gestione del rischio normativo, al fine di mitigarne, per quanto possibile, gli effetti.

Elemento di rischio potrebbe essere rappresentato dalle incertezze legate alla fine del mercato di tutela di cui si è dato informativa nella sezione "Quadro normativo e regolamentare.

SINTESI ANDAMENTO ECONOMICO FINANZIARIO E DEFINIZIONE DEGLI INDICATORI ALTERNATIVI DI PERFORMANCE

ANDAMENTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE – FINANZIARIA

ANALISI SITUAZIONE ECONOMICA

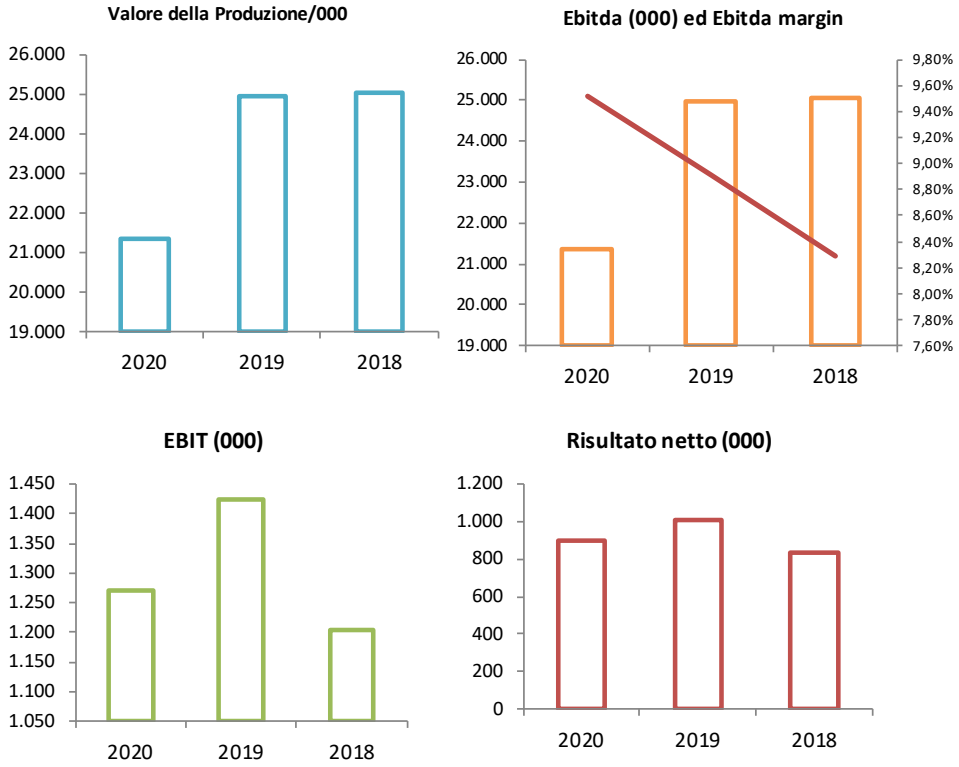
Di seguito si sintetizza la situazione economica della Società al 31 dicembre 2020 confrontata con quelle dell'esercizio precedente:

Conto Economico	2020	2019	Variazione	Variazione %
Ricavi per servizi e prestazioni	21.096.004	24.585.141	-3.489.137	-14,19%
Altri ricavi	276.125	472.616	-196.491	-41,58%
Ricavi netti di vendita e prestazioni	**21.372.128**	**25.057.757**	**- 3.685.628**	**-14,71%**
Materie prime, sussidiarie e merci	-10.107.870	-13.587.217	3.479.347	-25,61%
Servizi e Godimento beni terzi	-9.085.250	-9.294.676	209.426	-2,25%
Oneri diversi di gestione	-124.076	-100.266	-23.810	23,75%
Totale Costi esterni	-19.317.196	-22.982.159	3.664.963	-15,95%
Valore Aggiunto	2.054.932	2.075.598	-20.665	-1,00%
Costo del lavoro	-21.444	0	-21.444	
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	**2.033.488**	**2.075.598**	**- 42.110**	**-2,03%**
Ammortamenti	-187.246	-111.276	-75.970	68,27%
Svalutazioni ed altri accantonamenti	-575.000	-761.240	186.240	-24,47%
Risultato Operativo	**1.271.242**	**1.203.082**	**68.160**	**5,67%**
Oneri finanziari netti	-11.621	13.996	-25.616	-183,03%
Componenti straordinarie nette	0	0	0	n.a.
Risultato prima delle imposte	**1.259.621**	**1.217.078**	**42.544**	**3,50%**
Imposte sul reddito	-361.994	-385.041	23.047	-5,99%
Risultato netto	**897.627**	**832.036**	**65.591**	**7,88%**

Il periodo chiuso al 31 dicembre 2020 riporta un risultato positivo di € 897.627 al netto delle imposte di competenza di € 361.992. Si rileva una marginalità operativa, EBITDA, pari ad € 2.033.488 in aumento rispetto al dato atteso, con riflessi analoghi anche sulla redditività operativa EBIT € 1.271.242, riconducibile all'evoluzione dei margini unitari.

Il risultato netto, pari ad € 897.627, deriva comunque dalla buona marginalità sulle vendite, ancorché influenzato dai rilevanti accantonamenti effettuati (€ 575.000) per la maggior parte relativi la copertura del rischio "crediti commerciali", stante l'attuale situazione economica e finanziaria e l'esistenza di alcune posizioni in sofferenza.

Di seguito l'evoluzione dei principali indicatori nel periodo confrontati con quello dei due esercizi precedenti:



ANALISI SITUAZIONE PATRIMONIALE

La struttura patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020 è di seguito sinteticamente rappresentata.

ATTIVITA' NETTE	31.12.2020	31.12.2019	Variazione	Variazione %
Rimanenze magazzino				
Crediti verso clienti	7.041.328	6.420.613	620.715	9,7%
Altri crediti	2.547.727	2.454.321	93.406	3,8%
Debiti verso fornitori	-3.324.583	-3.519.521	194.938	-5,5%
Altri debiti	-3.261.213	-3.921.800	660.587	-16,8%
Capitale circolante netto	**3.003.258**	**1.433.613**	**1.569.646**	**109,5%**
Immobilizzazioni immateriali	547.367	226.589	320.778	141,6%
Immobilizzazioni materiali	20.016	24.145	-4.129	-17,1%
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	n.a.
Capitale immobilizzato netto	**567.383**	**250.735**	**316.649**	**126,3%**
Capitale Investito	**3.570.641**	**1.684.347**	**1.886.294**	**112,0%**
TFR e altri fondi	**-36.381**	**-35.402**	**-979**	**2,8%**
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO	**3.534.261**	**1.648.945**	**1.885.316**	**114,3%**
COPERTURE				
Posizione finanziaria netta a breve	-1.604.512	-2.592.202	987.689	-38,1%
Posizione finanziaria netta	**-1.604.512**	**-2.592.202**	**987.689**	**-38,1%**
Mezzi propri	**5.138.773**	**4.241.147**	**897.626**	**21,2%**
TOTALE COPERTURE	**3.534.261**	**1.648.945**	**1.885.316**	**114,3%**

Il capitale investito al 31 dicembre 2020 ammontava ad € 3.570.641 ed era rappresentato per € 567.383 dal capitale immobilizzato e per € 3.003.258 dal capitale circolante netto .

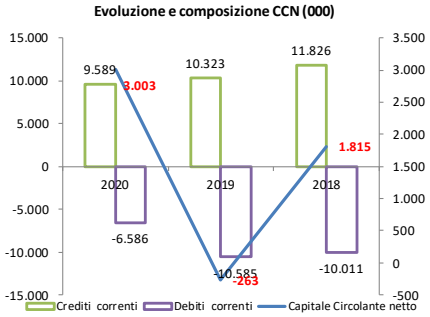
Le coperture sono rappresentate per € 5.138.773 da mezzi propri e dalla posizione finanziaria netta, che nel caso di specie presenta al termine dell'esercizio disponibilità liquide per € -1.604.512.

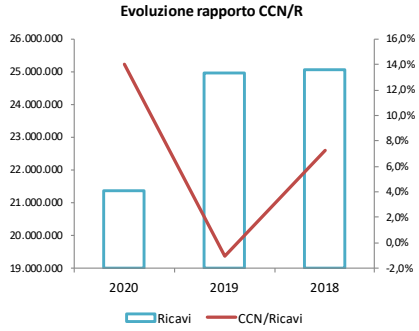
Il capitale investito al 31 dicembre 2020 ammontava ad € 3.570.641 ed era rappresentato per € 567.383 dal capitale immobilizzato e per € 3.003.258 dal capitale circolante netto .

Le coperture sono rappresentate per € 5.138.773 da mezzi propri e dalla posizione finanziaria netta, che nel caso di specie è rappresentata, al termine dell'esercizio, unicamente da disponibilità liquide per € -1.604.512.

GESTIONE DEL CIRCOLANTE

Nella gestione del circolante si evidenzia il rapporto CCN/Ricavi che passa dal 5,74% del 2019 al 14,05% del 2020. La circostanza è imputabile prevalentemente al lieve incremento dei crediti verso clienti e dalla contestuale diminuzione dei debiti commerciali e degli altri debiti.





POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

Di seguito la composizione della Posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2020:

Posizione finanziaria netta	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Disponibilità liquide	1.604.513	2.592.202	-987.689
Crediti finanziari a breve termine	0	0	0
Debiti finanziari a breve termine	-0	-0	0
PFN a breve termine	*1.604.512*	*2.592.202*	- 987.689
Debiti verso soci a medio lungo termine	0	0	0
Debiti finanziari a lungo termine	0	0	0
PFN a medio termine	-	-	-
Posizione finanziaria netta	*1.604.512*	*2.592.202*	- 987.689

La Posizione Finanziaria Netta al 31 dicembre 2020 evidenzia disponibilità complessive pari ad Euro -1.604.512 (Disponibilità di Euro -3.887.326 nel 2019), ed è interamente

rappresentata da disponibilità liquide presenti sul conto corrente postale e su conti bancari.

Non sussisteva alla chiusura dell'esercizio indebitamento bancario.

La negativa variazione della posizione finanziaria netta rispetto al precedente esercizio è ascrivibile al maggior assorbimento di risorse finanziarie da parte del capitale circolante netto e per attività di investimento rispetto a quello generato dalla gestione reddituale.

Per una miglior comprensione delle variazioni delle disponibilità liquide, si riporta di seguito la sintesi delle variazioni in esse intervenute, come meglio rappresentato nel rendiconto finanziario riportato nella Sezione Prospetti contabili":

	2020	2019
Disponibilità Liquide 1 gennaio	*2.592.202*	*3.887.326*
Attività reddituale	1.247.999	1.431.819
Attività operativa	-1.731.725	-2.084.707
Attività di investimento	-503.895	-140.186
Attività finanziaria	2	-502.050
Disponibilità Liquide fine periodo	*1.604.583*	*2.592.202*

MEZZI PROPRI

I mezzi propri, comprensivi dell'utile di periodo, ammontano ad Euro 5.138.774 con una variazione rispetto all'esercizio precedente pari al risultato d'esercizio non essendo stati deliberate nel periodo distribuzioni di dividendi.

INDICATORI ALTERNATIVI DI PERFORMANCE (IAP)

La Società utilizza gli Indicatori alternativi di performance (Iap) al fine di trasmettere in modo più efficace le informazioni sull'andamento della redditività dei business in cui opera, nonché sulla propria situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito i principali indicatori:

INDICATORI ECONOMICI E INVESTIMENTI

(Euro)	2020	2019	2018
Indicatori economici e investimenti			
Ricavi	21.372.128	24.975.331	25.057.757
Margine operativo lordo ***(EBITDA)***	2.033.488	2.226.438	2.075.598
Margine operativo lordo/ricavi	9,51%	8,91%	8,28%
Utile operativo	1.271.242	1.424.450	1.203.082
Utile operativo/ricavi	5,95%	5,70%	4,80%
Utile netto	897.628	1.012.088	832.036
Utile netto/ricavi	4,2%	4,1%	3,3%
Investimenti netti	589.290	78.125	146.923

INDICATORI PATRIMONIALI- FINANZIARI

(Euro)	2020	2019	2018
Indicatori patrimoniali- finanziari			
Immobilizzazioni nette	567.383	250.735	204.037
Capitale circolante netto	3.003.259	1.433.613	-262.516
Fondi	-36.381	-35.402	-97.740
Capitale investito netto	3.534.262	1.648.945	-156.219
Indebitamento (Disponibilità) finanziario netto	-1.604.512	-2.592.202	-3.884.496

INDICATORI ECONOMICO PATRIMONIALI

(Euro)	2020	2019	2018
Indicatori economico- patrimoniali			
Pfn/Ebitda	-0,79	-1,16	-1,87
Ffo/Pfn	-1,03	-0,70	-0,44
Roi	11,3%	9,3%	30,3%
Roe	30,0%	44,1%	41,5%
Cash flow	-987.619	-1.295.124	2.241.601

Di seguito la descrizione degli indicatori utilizzati

IAP ECONOMICI E INVESTIMENTI

Il margine operativo lordo (Ebitda) è un indicatore della perfomance operativa ed è calcolato sommando all'"utile operativo" gli "ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni". Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle performance anche attraverso il confronto della redditività operativa del periodo di riferimento con quella dei periodi precedenti.

Il **margine operativo lordo su ricavi**, l'utile operativo su ricavi e il risultato netto su ricavi misurano la performance operativa facendo una proporzione, in termini percentuali, del margine operativo lordo, dell'utile operativo e dell'utile netto diviso il valore dei ricavi.

Gli investimenti netti sono ottenuti dalla somma degli investimenti in immobilizzazioni materiali, attività immateriali e partecipazioni al netto dei contributi in conto capitale.

IAP PATRIMONIALI FINANZIARI

Le **immobilizzazioni nette** sono determinate quale somma di: immobilizzazioni materiali; attività immateriali e avviamento; partecipazioni; attività e passività fiscali differite. Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle immobilizzazioni nette, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti. Questo permette di condurre analisi sui trend e confrontare le efficienze realizzate nei periodi.

Il capitale circolante netto è definito dalla somma di: rimanenze; crediti e debiti commerciali; crediti e debiti per imposte correnti; altre attività e altre passività correnti; quota corrente di

attività e passività per strumenti finanziari derivati su commodity. Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle capacità di generare cassa tramite l'attività operativa in un orizzonte temporale di 12 mesi, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

I **fondi** accolgono la somma delle voci di "trattamento di fine rapporto e altri benefici" e "fondi per rischi e oneri". Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione della capacità di far fronte a possibili passività future, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

Il **capitale investito netto** è determinato dalla somma algebrica delle "immobilizzazioni nette", del "capitale circolante netto" e dei "fondi". Questo rappresenta una misura utile per la valutazione di tutte le attività e passività operative correnti e non correnti.

L'indebitamento finanziario netto rappresenta un indicatore della struttura finanziaria Tale indicatore è quindi determinato come somma delle voci: attività finanziarie correnti; disponibilità liquide e mezzi equivalenti; passività finanziarie correnti e non correnti; quota corrente e non corrente di attività e passività. Questo rappresenta una misura utile per la valutazione del livello di indebitamento finanziario, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

Le **fonti di finanziamento** sono ottenute dalla somma dell'"indebitamento finanziario netto" e del "patrimonio netto". Questo indicatore rappresenta la suddivisione delle fonti di finanziamento tra capitale proprio e di terzi ed è un indicatore dell'autonomia e solidità finanziaria della Società.

IAP ECONOMICO PATRIMONIALI

L'indice **Pfn/Ebitda**, esposto come multiplo dell'Ebitda, rappresenta una misura della capacità della gestione operativa di remunerare il debito finanziario netto.

Il **Fund from operation (Ffo)** è calcolato a partire dal margine operativo lordo a cui vengono sottratti le svalutazioni crediti, gli oneri finanziari, le imposte e gli utilizzi dei fondi rischi e Tfr. Questo indicatore rappresenta una misura della capacità dell'attività operativa di generare cassa.

Il **Roi**, cioè il rendimento del capitale investito netto, è dato dal rapporto tra il Margine operativo netto e il capitale investito netto ed è espresso in percentuale. Questo indicatore intende misurare la capacità di produrre ricchezza tramite la gestione operativa e quindi di remunerare il capitale proprio e quello di terzi.

Il **Roe**, cioè il rendimento del capitale proprio, è dato dal rapporto tra l'utile netto e il patrimonio netto ed è espresso in percentuale. Questo indicatore intende misurare la redditività ottenuta dagli investitori a titolo di rischio.

Il **flusso di cassa (cash flow)** è dato dal flusso di cassa operativo (cash flow operativo) al netto dei dividendi distribuiti. Il cash flow operativo è calcolato a partire dal margine operativo lordo, a cui si sommano, le variazioni di Ccn, al netto degli incrementi del fondo svalutazione crediti,

gli utilizzi dei fondi rischi e Tfr, gli investimenti operativi e finanziari, gli oneri e proventi finanziari e le imposte. e intende misurare la capacità di generazione di cassa dell'impresa e quindi la sua capacità di autofinanziamento.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio la Società ha effettuato nel corso dell'esercizio investimenti per Euro 589.290. Si tratta prevalentemente degli investimenti per la nuova piattaforma informatica adeguata anche per la gestione del business dell'energia elettrica.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 non sussistono costi per l'attività di ricerca e sviluppo.

AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

La società non possiede né direttamente, né indirettamente azioni di società controllanti, né le ha negoziate nel corso dell'esercizio.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Nel seguito sono rappresentati, in una tabella di sintesi, i principali rapporti attivi e passivi intercorsi nell'esercizio con imprese controllate, imprese collegate, controllanti, altre imprese consociate, collegate di proprie controllate dirette ed indirette ed altre parti correlate. Sono anche evidenziati i rapporti con la società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Denominazione	Rapporti attivi	Rapporti passivi
Imprese controllanti		
Valle Umbra Servizi S.p.A.	Commerciali e diversi: Contratto somministrazione gas metano	Commerciali e diversi: Contratto Service, Distribuzione Gas, servizi diversi agli utenti

Di seguito si riportano inoltre i valori patrimoniali ed economici derivanti dai rapporti sopra indicati.

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI

Denominazione	31.12.2019		Costi			Ricavi	
Imprese controllanti	Crediti	Debiti	Acquisti per investimenti	Acquisti di materie	Servizi	Servizi	Altro
Valle Umbra Servizi S.p.A.	57.817	1.071.414			6.647.430	106.749	
TOTALE	**57.817**	**1.071.414**			**6.647.430**	**106.749**	

Per quanto riguarda i costi questi sono relativi per Euro 5.892 mila al servizio distribuzione gas fornito dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A. di cui Euro 1.005 mila rappresentati da oneri di sistema. Si tratta di servizi soggetti a regolazione tariffaria valutati secondo i criteri definiti dalla competente Autorità.

La voce comprende inoltre per Euro 40 mila al contratto di servizio in essere con la stessa VUS S.p.A. definito sulla base di prezzi unitari ritenuti congrui alle condizioni di un mercato in libera concorrenza. Il rimanente importo è relativo al rimborso degli oneri per il personale comandato per Euro 502 mila e dai contributi di allacciamento ed altri servizi relativi alla gestione dell'utenza.

I ricavi sono relativi alle utenze gas della controllante.

Le transazioni con la controllante sono effettuate a prezzi e condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI:

Dati sull'occupazione

Alla data di chiusura dell'esercizio contabile, 31 dicembre 2020, la VUS COM S.r.l., utilizzava 7 unità di personale in regime di distacco dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A.,

avvalendosi inoltre, di un "service" residuale principalmente riconducibile ad attività contabili ed amministrative. Dal 1 novembre 2020 è stato assunto un Dirigente Commerciale.

Informazioni attinenti all'ambiente ed al personale

Tenuto conto del ruolo sociale della Società si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti al personale e all'ambiente.

Personale

In conformità a quanto disposto dalla legislazione in materia, la società vigila affinché sulla tutela dei luoghi di lavoro, nella coscienza del fatto che le risorse umane costituiscono una delle più importanti fonti di vantaggio competitivo per l'attività svolta.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio, non si sono verificati danni causati all'ambiente da parte della Società, né sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

MOG ex D.Lgs. 231/01

VUS COM s.r.l. ha adottato con Determina n. 6 del 02 maggio 2017 il Modello Organizzativo Gestionale (MOG) in base al D. Lgs 231/01. Lo stesso modello è stato adeguato nel mese di Maggio 2020.
Nel corso dell'esercizio è stato altresì rinnovato l'organismo di vigilanza nelle persone dell'Avv. Francesco Vitelli, dell' Avv. Ilaria Piccioni e della Dott.ssa Monica Ruggiti .

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La Società è controllata fin dalla sua costituzione dalla Valle Umbra Servizi S.p.A., con sede in Spoleto, Via Busetti 38/40, codice fiscale e numero iscrizione registro imprese 02569060540, unico socio, che esercita l'attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 bis codice civile. Per i dati relativi al bilancio della controllante si rinvia all'apposito paragrafo nella nota integrativa.

Adozione di programmi di Valutazione del Rischio aziendale

L'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016, il c.d. "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale. La VUS COM S.r.l. pur essendo controllata indirettamente da soggetti pubblici ha ritenuto opportuno predisporre un programma di valutazione del rischio aziendale.

La Società ha adottato un programma che attraverso indicatori di diversa natura, monitora costantemente il rischio di crisi aziendale. Gli indicatori assunti a base del programma sono stati:

- Indicatori di natura finanziaria;
- Indicatori di natura reddituale;
- Indicatori di natura strutturale;

Dalla valutazione degli stessi, calcolati sia sui dati consuntivi che in modo prospettico, sulla base dei dati previsionali, non emergono situazioni di criticità che possano far ipotizzare una situazione di crisi aziendale. La Società presenta infatti buoni indicatori di redditività, superiori alla media del settore, ed indicatori patrimoniali ed finanziari dai quali non emergono situazioni patologiche che possano mettere in dubbio la continuità aziendale nè situazioni di crisi.

Il programma di valutazione dei rischi di crisi aziendali, anche sulla base delle ulteriori indicazioni che dovranno necessariamente essere emanata dagli organi competenti, verrà aggiornato periodicamente anche in base al mutato contesto economico, alle dinamiche di gruppo ed all'evoluzione normativa del settore.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per il 2021 è possibile ipotizzare una contrazione della marginalità operativa, a causa di diversi fattori:

- Provvedimenti tariffari dell'Autorità di Regolazione (ARERA), tesi ad agevolare l'utenza finale, con riduzione del margine per i venditori;
- Aumento dei costi commerciali connessi alle iniziative intraprese per contenere e annullare la perdita di utenti e per sviluppare zone dove la Società attualmente non è attiva.
- Andamento dei consumi del gas sulla base della dinamica dell'utenza e dell'andamento climatico dell'inverno 2020/2021 non particolarmente freddo nonché degli effetti ancora non stimabili del COVID-19.

In ogni caso dal punto di vista economico, sulla base del Budget 2021, è ipotizzabile un risultato di periodo positivo, in linea con il 2020, potendo altresì ipotizzare una situazione finanziaria positiva, che evidenzierà delle disponibilità di cassa.

La Società prevede inoltre di dare piena attuazione, salvo eventuali ritardi legati alla epidemia del COVID-19, al piano industriale prevedendo una offerta commerciale integrata (dual fuel) aggiungendo al gas naturale anche l'energia elettrica. Ciò consentirebbe una maggior fidelizzazione della cliente esistente oltre a comportare un incremento della marginalità operativa.

In merito agli effetti dell'epidemia COVID-19, si può ipotizzare una riduzione dei consumi delle utenze commerciali oltre ad un rallentamento degli incassi per le evidenti difficoltà finanziarie che potrebbero interessare le famiglie.

L'impatto di tali situazioni, al momento si ipotizza non sia tale da costituire pregiudizio per la continuità aziendale.

Il management monitorerà costantemente l'evoluzione dell'emergenza COVID-19 per individuare criticità, finanziare e/o economiche, ed eventualmente proporre azioni correttive.

Foligno, 27 maggio 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Dott. Valentina Sabatini

La sottoscritta Valentina Sabatini in qualità di legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del D.P.R. n. 445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"

Bollo virtuale assolto tramite la CCIAA dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021

KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Campo di Marte, 19
06124 PERUGIA PG
Telefono +39 075 5722224
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Al Socio della
VUS COM S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della VUS COM S.r.l. (nel seguito anche la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della VUS COM S.r.l. al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla VUS COM S.r.l. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti – Direzione e coordinamento

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della VUS COM S.r.l. non si estende a tali dati.

Responsabilità del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale della VUS COM S.r.l. per il bilancio d'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Consiglio di Amministrazione utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle

circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio di Amministrazione, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio di Amministrazione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Il Consiglio di Amministrazione della VUS COM S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della VUS COM S.r.l. al 31 dicembre 2020, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della VUS COM S.r.l. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della VUS COM S.r.l. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Perugia, 11 giugno 2021

KPMG S.p.A.

Maurizio Cicioni
Socio

La sottoscritta Valentina Sabatini, legale Rappresentate, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del D.P.R. n. 445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"

Bollo virtuale assolto tramite la CCIAA dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021

Reg. Imp. 02569060540
Rea.TR-230864

VUS COM SOCIETA' UNIPERSONALE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Società soggetta a direzione e coordinamento di VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.

Sede in VIA GRAMSCI 54 - 06034 FOLIGNO (PG) Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

Signori Soci della VUS COM SOCIETA' UNIPERSONALE A RESPONSABILITA' LIMITATA,

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Il collegio sindacale in carica alla presente Relazione si è insediato a seguito di nomina avvenuta nel corso dell'assemblea del 18 Settembre 2020.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 27/05/2021, relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2020:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori e dal Direttore Generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato dalla Revisione legale, KPMG S.p.A., e nel corso delle riunioni non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza attuando il necessario scambio d'informazioni.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire evidenziando come l'assunzione del Direttore Generale sarà sicuramente un contributo positivo per l'accrescimento di tutta la struttura.
Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal

soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
Il Collegio ha sollecitato un elenco aggiornato delle varie procedure aziendali al fine di adeguare la società ad un assetto organizzativo corrispondente alla natura e alle dimensione della società ai sensi dell'art.2086, secondo comma, cod. civ..

Non sono pervenute al Collegio sindacale denunzie dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile né sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Per quanto riguarda le ripercussioni legate alla diffusione del virus " COVID-19" che sta interessando il nostro paese e che ha un impatto economico rilevante a livello globale, la Società ha prontamente reagito per affrontare e contrastare al meglio gli effetti della pandemia, garantendo iniziative per rispondere ai rischi legati all'emergenza sanitaria ed al fine di garantire la salute dei dipendenti e la sicurezza dei posti di lavoro.

La Società, pur ipotizzando una riduzione dei consumi delle utenze commerciali oltre ad un rallentamento degli incassi per le evidenti difficoltà finanziarie che potrebbero interessare le famiglie e le piccole e medie imprese, ritiene che l'impatto di tali situazioni, al momento non costituiscano pregiudizio per la continuità aziendale. In ogni caso il management monitorerà costantemente l'evoluzione dell'emergenza COVID-19 per individuare criticità, finanziare e/o economiche, ed eventualmente proporre azioni correttive.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 897.627.

La relazione del revisore della Società di Revisione legale ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31/12/2020 non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Per quanto attiene la proposta di dividendo avanzata dal consiglio di amministrazione questo Collegio ritiene di rinnovare, come già fatto in precedenza, l'invito al socio ad assumere le proprie determinazioni secondo un approccio di ragionata prudenza coerente con l'attuale situazione di incertezza legate al Covid-19.

Foligno, li 11/06/2021

Il Collegio sindacale
Presidente Collegio sindacale — Paola Nannucci
Sindaco effettivo — Leonardo Casini
Sindaco effettivo — Luca Mariani

La sottoscritta Valentina Sabatini, legale Rappresentate, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del D.P.R. n. 445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"

Bollo virtuale assolto tramite la CCIAA dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021

BILANCIO 2020

Dati Societari

VUS GPL S.r.l..

Capitale sociale Euro 20.000,00 i.v.

Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp 02722750540

Iscritta al Registro delle Imprese di Perugia Nr. REA 236701

"Soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Valle Umbra Servizi S.p.A."

Sedi e Uffici

Viale IV Novembre 20 Foligno

Organo Amministrativo

Benedetti Feliciano	Presidente del Consiglio di Amministrazione
Baldoni Anna Maria	Consigliere
Baldacci Anna	Consigliere
Fittuccia Alberto	Consigliere
Donati Antonella	Consigliere



INDICE

INDICE

Relazione sulla gestione

Mission della Società

Quadro Macroeconomico

Principali eventi del periodo

Fattori di Rischio connessi all'attività

Andamento economico e situazione patrimoniale – finanziaria

Investimenti

Attività di ricerca e sviluppo

Rapporti con parti correlate

Azioni/Quote proprie

Altre informazioni

Prospetti contabili

Stato patrimoniale attivo

Stato patrimoniale passivo

Conto economico

Rendiconto Finanziario

Nota integrativa

SEZIONE 1: Contenuto e forma del bilancio

SEZIONE 2: Criteri di redazione del bilancio e criteri di valutazione

SEZIONE 3: Analisi delle voci di bilancio e delle relative variazioni

SEZIONE 4: Altre informazioni

Proposta dell'organo Amministrativo per la destinazione del risultato

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio



RELAZIONE SULLA GESTIONE

MISSIONE ED ATTIVITA' DELLA SOCIETA'

L'iniziativa "VUS GPL", nasce in ASM S.p.A., municipalizzata del Comune di Foligno, nel periodo della ricostruzione post sismica dei centri frazionali della montagna, con l'obiettivo di aggiungere ai ripristinati servizi "tradizionali" il nuovo servizio di distribuzione del GPL;

Con la fusione per incorporazione in data 30 dicembre 2003 della ASM S.p.A. nella Valle Umbra Servizi S.p.A. l'iniziativa transita nell'incorporante, Valle Umbra Servizi S.p.A. In data 02 marzo 2004, viene costituita la società VUS GPL S.r.l. con la seguente compagine sociale:

Valle Umbra Servizi S.p.A. (51%), Umbriagas S.p.A. (25%) e GSA Global Service S.r.l. (24%).

La Società si occupa della gestione del servizio di distribuzione del GPL a mezzo reti urbane, esistenti e da realizzare.

A livello organizzativo, all'interno della compagine sociale di VUS GPL, i compiti sono ripartiti e regolati da contratti di servizio fra i tre Soci stessi, per cui Valle Umbra Servizi S.p.A. si occupa della attività commerciale, Umbriagas S.p.A. e GSA S.r.l. delle attività tecniche e operative.

QUADRO MACROECONOMICO

IL QUADRO INTERNAZIONALE

Nelle ultime settimane del 2020, il riacutizzarsi dei contagi nella maggior parte dei paesi ha reso necessarie nuove misure di contenimento che hanno frenato la ripresa economica internazionale. Il lockdown in molti casi è stato parziale, determinando effetti eterogenei nei settori produttivi. Le prospettive economiche globali continuano a essere dominate dall'incertezza legata all'evoluzione difficilmente prevedibile della pandemia. Tuttavia, l'avvio delle campagne di vaccinazione e la persistenza di diversi segnali di recupero definiscono uno scenario moderatamente favorevole. Le prospettive, tuttavia, sono in peggioramento come segnalato dal PMI globale sui nuovi ordinativi all'export che a dicembre, dopo tre mesi di espansione, è tornato sotto la soglia di 50

La Cina mostra segnali persistenti di un recupero rapido, anche se in decelerazione, dall'impatto economico dell'epidemia. Gli indici Caixin-Markit PMI di manifattura e servizi sono scesi a dicembre, pur rimanendo ampiamente in territorio espansivo.

Negli Stati Uniti, la situazione sanitaria è peggiorata negli ultimi mesi del 2020 e la fase politica resta critica. La nuova Amministrazione democratica, però, ha annunciato la presentazione di un consistente piano di sostegno all'economia. A dicembre, gli indicatori anticipatori hanno evidenziato un andamento favorevole per i settori manifatturiero e dei servizi che dovrebbero quindi mantenere un'intonazione positiva

nei prossimi mesi. Il mercato del lavoro si è stabilizzato: le nuove richieste di sussidi di disoccupazione nella settimana conclusa il 2 gennaio sono rimaste pressoché invariate (790 mila) e il tasso di disoccupazione di dicembre (6,7%) si è man-tenuto sui livelli del mese precedente.

Nell'area euro, il graduale allentamento delle misure di chiusura delle attività a partire da maggio aveva favorito la ripresa dei ritmi produttivi. In T3, il Pil è aumentato del 12,5% (-11,7% nel secondo trimestre). Tuttavia, negli ultimi mesi dell'anno la ripresa delle misure di contenimento ha condizionato l'evoluzione dell'economia soprattutto per il settore dei servizi. I settori più colpiti sono stati il carburante per autotrazione e i prodotti non alimentari mentre gli alimentari hanno mostrato una flessione meno accentuata. Solo il settore dell'e-commerce risulta in espansione, mentre il tessile, abbigliamento e calzature è stato il più colpito dai vincoli amministrativi all'operatività degli esercizi commerciali. Il tasso di disoccupazione dell'area è sceso marginalmente attestandosi all'8,3%.

Le prospettive per l'area rimangono moderatamente favorevoli. A dicembre 2020, l'Economic sentiment indicator (ESI), elaborato dalla Commissione europea, è aumentato di 2,7 punti grazie soprattutto al recupero di industria e costruzioni. Sono peggiorati invece i giudizi delle imprese dei servizi e del commercio al dettaglio, colpiti dalle nuove misure di contenimento. A livello nazionale, tutte le principali economie dell'area euro hanno registrato un miglioramento con l'eccezione della Germania dove l'indice è rimasto sostanzialmente invariato. Anche le previsioni per i prossimi mesi, elaborate dall'Istat congiuntamente agli istituti di ricerca KOF e IFO nello Eurozone Economic Outlook (EZEO), indicano che, dopo il marcato aumento nel terzo trimestre, nel quarto trimestre la debolezza di consumi e investimenti si rifletterebbe sul Pil (-2,7%) determinando un calo per l'intero 2020 del 7,3%. Il Pil è atteso recuperare nel primo trimestre 2021 (+0,7%) e poi accelerare in T2 (+3,0%).

Negli Stati Uniti i tassi d'interesse decisamente bassi e l'incertezza legata alle elezioni hanno determinato un indebolimento del dollaro verso le principali valute.

LA CONGIUNTURA ITALIANA

Imprese

L'indice della produzione industriale ha registrato a fine anno un calo congiunturale (-1,4%) a sintesi di una riduzione dell'attività in tutti i principali comparti (-4,0% per i beni di consumo, -3,6% per l'energia e -0,6% per i beni strumentali) a eccezione dei beni intermedi (+0,2%, Figura 3). Considerando il periodo gennaio-novembre gli indici corretti per i giorni lavorativi segnano una contrazione significativa (-12,1%). Il dato di conferma la fase di attenuazione del processo di recupero dei ritmi produttivi. il quarto trimestre registra quindi una contenuta flessione rispetto al trimestre precedente (-0,8%).

Dopo cinque mesi di continua crescita, a fine 2020 le esportazioni hanno mostrato una flessione in termini congiunturali (-1,3%). Rispetto all'anno precedente il divario si è nuovamente ampliato: le vendite all'estero di prodotti italiani sono, infatti, risultate inferiori dell'8,4% rispetto a ottobre 2019. Le importazioni, dopo il calo registrato a settembre, a ottobre hanno segnato un nuovo aumento (+1,4% in termini congiunturali). Il valore complessivo degli acquisti continua, tuttavia, a essere significativamente inferiore a quello osservato nello stesso mese dell'anno precedente (-8,2%).

Nel complesso, sono risultate in calo sia le esportazioni dirette verso i mercati Ue sia su quelli extra Ue (rispettivamente -0,3% e -2,3% in termini congiunturali). Da un punto di vista settoriale, le esportazioni sono state condizionate negativamente dalle vendite di beni di consumo non durevoli (-2,6%) e di prodotti intermedi (-1,8%), mentre i beni strumentali hanno evidenziato un lieve incremento (+0,5%). L'aumento delle importazioni è risultato diffuso tra i settori, in particolare per quelli strumentali (+2,0%) e intermedi (+1,5%) mentre sono risultati in calo i prodotti energetici (-2,5%). I dati provvisori relativi a novembre segnalano un nuovo incremento sia delle vendite (+2,7%) sia degli acquisti (+3,6%) provenienti dall'area extra Ue.

Famiglie e mercato del lavoro

Analogamente all'area euro, a novembre 2020 le vendite al dettaglio hanno evidenziato una decisa flessione (-7,4% la variazione congiunturale in volume rispetto al mese precedente) a sintesi di un incremento delle spese in beni alimentari (+1,0%) e di una caduta di quelle in beni non alimentari (-13,5%). Considerando il periodo gennaio-novembre 2020, la diminuzione dei volumi delle vendite (-6,4% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente) è condizionata dal calo di quelle in beni non alimentari (-12,5%) solo parzialmente compensata dall'aumento delle spese in beni alimentari (+1,7%). A novembre 2020 si conferma la crescita tendenziale del commercio elettronico (+50,2%) con una intensità decisamente superiore alla media del periodo gennaio-novembre (+34,8%). La parziale attenuazione del processo di ripresa delle vendite dell'ultimo mese segue la decisa ripresa dei consumi delle famiglie del terzo trimestre (+12,1% la variazione congiunturale) sebbene, in T3, il livello della spesa delle famiglie sia risultato ancora inferiore a quello segnato in T1. Nel terzo trimestre 2020, si è registrata una consistente ripresa del reddito disponibile lordo in termini sia nominali (+6,3%) sia reali (+6,6% la variazione del potere d'acquisto) che hanno raggiunto livelli di poco inferiori a quelli del terzo trimestre del 2019. La propensione al risparmio si è mantenuta su livelli elevati (14,6%) seppure in riduzione rispetto al trimestre precedente (19,0%), ma decisamente superiori al valore medio del 2019 (8,1%).

A novembre, il mercato del lavoro ha mostrato segnali decisamente positivi con una ripresa della tendenza all'aumento dell'occupazione (+0,3% la variazione

congiunturale, pari a +63mila unità), determinata da un incremento degli occupati permanenti (+0,5%, +73mila unità) e di quelli indipendenti (+0,6%, +29mila unità), cui si è accompagnata una decisa riduzione della disoccupazione (-7,0%, pari a 168mila unità) con un conseguente calo del tasso di disoccupazione (8,9%, 0,6 punti percentuali inferiore al livello del mese precedente, Figura 5). Rispetto a febbraio, il numero di disoccupati si è ridotto di circa 170 mila unità, mentre l'inattività è superiore di quasi 340 mila unità.

Le ore lavorate hanno segnato una contenuta riduzione. Il numero di ore pro capite effettivamente lavorate, calcolato sul complesso degli occupati, è pari a 33,4, un livello inferiore di 2,5 ore rispetto a quello registrato a no-vembre 2019 mentre, nello stesso periodo, la quota di assenti dal lavoro è aumentata di 4,8 punti percentuali.

A dicembre, l'indice del clima di fiducia dei consumatori ha mostrato un marcato aumento diffuso a tutte le componenti: il clima economico ha registrato la crescita più robusta e le attese sulla disoccupazione sono risultate in miglioramento.

(Fonte Istat nota mensile sull'economia italiana dicembre 2020)

ANDAMENTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020 riporta un risultato, al netto delle imposte di competenza, pari a € 3.842 (€ +7.618 nel 2019).

I ricavi netti per vendite e prestazioni per l'esercizio 20020, come riportato nel conto economico riclassificato esposto nella sezione "andamento della gestione", sono stati pari a € 262.107 (€ 268.153 nel 2019) a fronte di oneri esterni per € -214.331 (€ 217.948 nel 2019).

Il margine operativo lordo (EBITDA) realizzato e' stato pari ad € 47.775, (+€ 50.205 nel 2019).

A seguito dello stanziamento di ammortamenti netti e degli accantonamenti 37.684, il risultato operativo (EBIT) presenta un saldo di € + 10.091 .

La gestione finanziaria ha contribuito al risultato d'esercizio con un saldo di + € -0 .

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano complessivamente ad € -6.249; Il risultato di periodo ammonta quindi ad + € 3.842.

PRINCIPALI EVENTI DELL'ANNO

Attività GPL

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, al fine di perseguire l'obiettivo di crescita e sviluppo dell'utenza, la società ha realizzato ulteriori investimenti in reti e depositi.

Il numero degli utenti serviti e' aumentato raggiungendo le 588 unità (582 nel 2019); i volumi venduti hanno fatto rilevare un incrementi del 1% circa, passando da 90 mila mc del 2019 a 91 mila mc del 2020. Il dato è particolarmente apprezzabile se letto congiuntamente al dato nazionale che invece ha visto una riduzione su base annuale dei consumi di -1,5%.

La società al 31 dicembre 2020 aveva realizzato 31 impianti nei comuni di Foligno, Trevi, Campello , Spoleto e Valtopina e serviva 588 utenti, e con oltre 21 chilometri di reti in B.P. e M.P.

FATTORI DI RISCHIO CONNESSI ALL'ATTIVITA'

Gestione dei rischi

Le attività svolte, espongono la Società ai seguenti rischi: rischi di credito, rischi di liquidità e rischi di mercato. Le politiche operative e finanziarie della Società sono finalizzate, tra l'altro, a minimizzare l'impatto negativo di tali rischi sulla performance finanziaria della Società.

I rischi principali vengono riportati e discussi a livello di *key management* della Società al fine di creare i presupposti per la loro copertura e valutazione del rischio residuale.

Rischio di credito

Il rischio di credito è connesso con le disponibilità liquide, i crediti finanziari e crediti commerciali.

E' politica della Società, nell'ambito dello svolgimento dell'attività operativa, operare al fine di ridurre detto rischio. La Società provvede infatti ad addebitare agli utenti un deposito cauzionale a garanzia dei consumi e per le utenze di maggiori dimensione ad acquisire garanzie fideiussorie o equivalenti.

Al fine di monitorare e gestire il rischio di credito la Società effettua un continuo controllo delle posizione debitorie provvedendo in caso di insolvenza alla tempestiva cessazione dell'utenza.

Storicamente non si sono verificate situazioni significative o particolarmente problematiche per quanto riguarda la solvibilità della clientela. Conseguentemente, il

rischio di credito a cui la Società risulta sottoposta, viene considerato nel suo complesso limitato.

Le prospettive di recuperabilità dei crediti in essere sono valutate in base ad una analisi dell'aging dei crediti. Tutti i crediti per cui alla data di bilancio sussiste la probabilità di una perdita sono stati svalutati. Per quanto concerne la movimentazione del fondo svalutazione crediti si rimanda alla Nota integrativa.

Con riferimento ai depositi bancari, si segnala che la Società opera, su base continuativa e duratura, con controparti di primario standing, con un accettabile rating creditizio, limitando,

Rischio di liquidità

L'obiettivo della Società è di assicurare la capacità di fare fronte in ogni momento alle proprie obbligazioni finanziarie, mantenendo un adeguato livello di liquidità disponibile attraverso l'incremento dei mezzi propri e ottenendo linee di credito adeguate.

Si ritiene, quindi che i fondi e le linee di credito attualmente disponibili, oltre ai flussi di cassa generati dall'attività operativa, saranno sufficiente a soddisfare i fabbisogni della Società.

Rischi di mercato

– Rischio competitivo

La società opera in un mercato concorrenziale caratterizzato dalla presenza di diversi player con la concorrenza altresì di prodotti alternativi (Gasolio, Metano, Legna, ecc).

La Società sta comunque adottando azioni promozionali ed una politica commerciale orientata all'utente ad alla sua "fidelizzazione" attraverso adeguati livelli di servizi, e conta di incrementare gli utenti nei prossimi esercizi.

Si ritiene pertanto che detto rischio sia contenuto e non comporti rilevanti effetti economici e patrimoniali per la società.

– Rischio di tasso di interesse

Il rischio di tasso di interesse a cui è esposto la Società è originato prevalentemente dalle attività e passività finanziarie regolate a tasso variabile incrementato di uno spread. In particolare, i crediti e debiti a tasso variabile espongono la Società a un rischio originato dalla volatilità dei tassi. La Società non ha ritenuto opportuno attivare specifici strumenti di copertura finanziaria dei rischi di tasso di interesse, in quanto, considerando l'attuale livello di indebitamento finanziario, gli stessi risulterebbero, nel complesso, particolarmente onerosi rispetto agli eventuali benefici. I risultati finanziari della Società sono pertanto influenzati dall'andamento dei tassi di interesse.

– Rischio di valuta

La Società non è esposta al rischio di cambio, in quanto tutte le attività sono svolte in Euro.

ANDAMENTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE – FINANZIARIA

Di seguito si sintetizzano le principali grandezze economico finanziarie della Società al 31 dicembre 2020 confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

(in Euro)	31 dicembre 2020	31 dicembre 2019
Dati Economici		
Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni	262.107	268.153
EBITDA	47.775	50.205
EBIT	10.091	17.286
Risultato del periodo	3.842	7.618
Ebitda Margin	18,23%	18,72%
Dati Finanziari		
Capitale Immobilizzato	154.284	151.643
Capitale circolante netto al netto dei fondi e passività	175.817	149.601
Posizione Finanziaria Netta	-54.365	-79.381
Patrimonio Netto	384.466	380.625

RISULTATI ECONOMICI

	2020	2019	Variazione	Variazione %
Ricavi Esterni				
Ricavi per servizi e prestazioni	261.855	267.140	-5.285	-2,0%
Altri ricavi	251	1.013	-761	-75,2%
Ricavi netti di vendita e prestazioni	**262.107**	**268.153**	**-6.046**	**-2,3%**
Costi esterni:	0	0		
Materie prime, sussidiarie e merci	-124.432	-136.546	12.114	-8,9%
Servizi	-75.626	-65.584	-10.042	15,3%
Godimento di beni di terzi	-13.272	-13.059	-212	1,6%
Oneri diversi di gestione	-1.001	-2.757	1.756	-63,7%
Totale Costi esterni	**-214.331**	**-217.948**	**3.616**	**-1,7%**
Valore Aggiunto	**47.775**	**50.205**	**-2.430**	**-4,8%**
Costo del lavoro	0	0	0	n.a
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	**47.775**	**50.205**	**-2.430**	**-4,8%**
Ammortamenti	-33.184	-32.919	-265	0,8%
Svalutazioni ed altri accantonamenti	-4.500	0	-4.500	n.a
Risultato Operativo	**10.091**	**17.286**	**-7.196**	**-41,6%**
Proventi (Oneri) finanziari netti	-0	88	-88	-100,4%
Risultato prima delle imposte	**10.091**	**17.374**	**-7.283**	**-41,9%**
Imposte sul reddito	-6.249	-9.756	3.507	-35,9%
Risultato netto	**3.842**	**7.618**	**-3.775**	**-49,6%**

Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni sono in flessione lieve, per l'effetto prezzo, con quelli del precedente esercizio Nel dettaglio i Ricavi GPL ammontano ad € 261.855 corrispondenti a 90 mila mc.

Margine Operativo Lordo (EBITDA)

Il margine operativo lordo ammonta ad Euro 47.775 ed un EBITDA Margin pari al 18,23%

(18,72% nel 2019). Il margine tra ricavi di vendita e materia prima è in lieve flessione con il precedente esercizio.

Risultato operativo (EBIT)

Il risultato operativo dell'esercizio è stato pari ad Euro 10.091 ed è in linea con il margine operativo lordo; gli stanziamenti per ammortamenti ed accantonamenti sono stati pari ad Euro 37.684

Risultato netto

Il risultato netto di periodo ammonta ad Euro 3.842 , I dati sono in linea con il precedente esercizio.

STRUTTURA PATRIMONIALE

La struttura patrimoniale e finanziaria consolidata della Società è di seguito sinteticamente rappresentata:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazione	Variazione %
ATTIVITA' NETTE				
Rimanenze magazzino	33.032	35.671	-2.639	-7,4%
Crediti Verso Clienti	319.318	317.264	2.053	0,6%
Altri Crediti	42.969	22.260	20.709	93,0%
Debiti verso fornitori	-53.174	-66.398	13.223	-19,9%
Altri debiti	-166.327	-159.196	-7.131	4,5%
Capitale circolante netto	**175.817**	**149.601**	**26.216**	**17,5%**
Immobilizzazioni immateriali	19.066	16.035	3.031	18,9%
Immobilizzazioni materiali	133.453	133.843	-389	-0,3%
Immobilizzazioni finanziarie	1.765	1.765	0	0,0%
Capitale immobilizzato netto	**154.284**	**151.643**	**2.641**	**1,7%**
	0	**0**		
Capitale Investito	**330.101**	**301.244**	**28.857**	**9,6%**
TFR	0	0	0	n.a
Altri fondi	0	0	0	n.a
Totale fondi	0	0	0	n.a
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO	**330.101**	**301.244**	**28.857**	**9,6%**
COPERTURE	**0**	**0**		
Posizione finanziaria netta a breve	-54.365	-79.381	25.016	-31,5%
Posizione finanziaria netta	**-54.365**	**-79.381**	**25.016**	**-31,5%**
Mezzi propri	**384.466**	**380.625**	**3.841**	**1,0%**
TOTALE COPERTURE	**330.101**	**301.244**	**28.857**	**9,6%**

Capitale investito netto

Il capitale investito netto al 31 dicembre 2020 ammonta a Euro 330.101 rappresentato da Euro 154.284 da capitale immobilizzato, da Euro 175.817 dal capitale circolante netto

Rispetto al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, il Capitale investito netto registra una variazione di Euro 28.857 riferibile per € 26.216 alla variazione del capitale circolante netto e per € 2.641 alla variazione del capitale immobilizzato.

Posizione finanziaria netta

Posizione finanziaria netta				
	31.12.2020	31.12.2019	Variazione	Variazione %
Disponibilità liquide	54.365	79.381	-25.016	-32%
Crediti finanziari a breve termine				
Debiti finanziari a breve termine				
Debiti verso soci a breve termine				
(Indebitamento) disponibilità finanziaria netta a breve termine	**54.365**	**79.381**	**-25.016**	**-32%**
Debiti verso soci a medio lungo termine termine				
Debiti finanziari a lungo termine				
Quota a medio lungo termine mutui passivi				
(Indebitamento) disponibilità finanzaria netto a medio-lungo termine	**0**	**0**	**0**	**0**
Posizione finanziaria netta	**54.365**	**79.381**	**-25.016**	**-32%**

Le disponibilità finanziarie al 31 dicembre 2020 erano pari ad Euro 54.365, rappresentate dalle disponibilità liquide di conti correnti bancari e postali.

Mezzi propri

I mezzi propri, comprensivi dell'utile di periodo, ammontano al 31 dicembre 2020 ad Euro 384.466 in lieve aumento rispetto all'esercizio precedente per effetto del risultato di periodo non distribuito.

Le voci riportate negli schemi riclassificati di bilancio sono in parte estratte dagli schemi di bilancio previsti dalla legge e riportati nel proseguo del presente documento ed in parte oggetto di aggregazioni.

Le grandezze sopracitate quali l'EBITDA (risultato operativo prima di ammortamenti e svalutazioni), l'EBIT e la posizione finanziaria netta sono comunemente identificate senza avere una definizione omogenea nei principi contabili o nel Codice Civile e pertanto potrebbero essere non comparabili con grandezze denominate allo stesso modo da altri soggetti.

Le grandezze sopracitate sono comunemente identificate senza avere una definizione omogenea nei principi contabili o nel Codice Civile e pertanto potrebbero essere non comparabili con grandezze denominate allo stesso modo da altri soggetti.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio la società ha proceduto ad effettuare investimenti lordi in impianti e rete per un importo di € 26.465 rappresentata da nuovi allacci.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 non sussistono spese per attività ricerca e sviluppo.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

La società non possiede nè direttamente, né indirettamente azioni proprie o azioni di società controllanti.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Nel seguito sono rappresentati, in un tabella di sintesi, i principali rapporti attivi e passivi intercorsi nell'esercizio con imprese controllate, imprese collegate, controllanti, altre imprese consociate, collegate di proprie controllate dirette ed indirette ed altre parti correlate. Sono anche evidenziati i rapporti con la società che esercitano l'attività di direzione e coordinamento e con le società che sono sottoposte alla medesima attività di direzione e coordinamento.

Denominazione	Rapporti attivi	Rapporti passivi
Imprese controllanti		
Valle Umbra Servizi S.p.A.	Commerciali e diversi: Finanziari:	Commerciali e diversi: Contratto Service Finanziari:
Altre parti correlate		
Umbria Gas S.p.A.	Commerciali e diversi: Finanziari:	Commerciali e diversi: Contratto fornitura beni e servizi Finanziari:
GSA Global Service S.r.l.	Commerciali e diversi: Finanziari:	Commerciali e diversi: Contratto fornitura beni e servizi Finanziari:

Di seguito si riportano inoltre i valori patrimoniali ed economici derivanti dai rapporti sopra indicati.

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI

Denominazione	31.12.2020		2020						
				Costi			Ricavi		
	Crediti	Debiti	Acquisti per investimenti	Acquisti di materie	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Imprese controllanti									
VALLE UMBRA SERVIZI S.p.A.	1.361	80.143			40.000			-	
Altre parti correlate		80.143	- -	-	-	40.000	-	- -	-
Umbria Gas S.p.A.		55.643	23.967	292.363					
GSA Global Service S.r.l.		-	3.503		6.400				
	1.361	**135.787**	**-**	**27.471**	**292.363**	**46.400**	**-**	**-**	**-**	**-**

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso dell'esercizio 2021 è ipotizzabile prevedere un ulteriore potenziamento della rete distributiva tramite la realizzazioni di reti e depositi in diversi Comuni. Il risultato dei suddetti interventi, oltre al potenziamento delle infrastrutture, sarà soprattutto in termini di utenze e volumi venduti con l'obiettivo di un risultato positivo.

Da segnalare le incertezze legate alla pandemia da Covid-19. Per quanto riguarda le ripercussioni sulla Società, al di la di una lieve riduzione dei consumi delle utenze commerciali, peraltro poco numerose, ed un probabile ritardi nei pagamenti, al momento non sono prevedibili effetti rilevanti che possano Influenzare sulla continuità aziendale.

Foligno,

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente



PROSPETTI CONTABILI

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31.12.2020	31.12.2019
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (di cui già richiamati)		
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I.	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1)	Costi di impianto e di ampliamento		
2)	Costi di sviluppo		
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.066	16.035
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5)	Avviamento		
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
7)	Altre		
	Totale I	**19.066**	**16.035**
II.	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1)	Terreni e fabbricati		
2)	Impianti e macchinario	133.453	133.843
3)	Attrezzature industriali e commerciali		
4)	Altri beni		
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
	Totale II	**133.453**	**133.843**
III.	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1)	Partecipazioni in:		
a)	Imprese controllate		
b)	Imprese collegate		
c)	Imprese controllanti		
d)	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis)	Altre imprese		
	Totale 1)		
2)	Crediti:		
a)	verso imprese controllate		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
b)	verso imprese collegate		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
c)	verso controllanti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
d)	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
d bis	verso altri		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.765	1.765
		1.765	1.765

		Totale 2)	**1.765**	**1.765**
3)	Altri titoli			
4)	Strumenti finanziari derivati attivi.			
		Totale III	**1.765**	**1.765**
	Totale B) Immobilizzazioni		**154.284**	**151.643**
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**			
I.	RIMANENZE			
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo		33.032	35.671
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3)	Lavori in corso su ordinazione			
4)	Prodotti finiti e merci			
5)	Acconti			
6)	Cespiti radiati da alienare			
		Totale I	**33.032**	**35.671**
II.	CREDITI			
1)	Verso clienti			
	- esigibili entro l'esercizio successivo		319.318	317.264
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
			319.318	**317.264**
2)	Verso imprese controllate			
	- esigibili entro l'esercizio successivo			
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
3)	Verso imprese collegate			
	- esigibili entro l'esercizio successivo			
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
4)	Verso controllanti			
	- esigibili entro l'esercizio successivo		1.361	1.361
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
			1.361	**1.361**
5)	Verso imprese sottoposte al controllo di controllanti			
	- esigibili entro l'esercizio successivo			
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
5 bis)	Crediti tributari			
	- esigibili entro l'esercizio successivo		31.407	10.091
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
			31.407	**10.091**
5 ter)	Imposte anticipate			
	- esigibili entro l'esercizio successivo		2.764	2.764
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
			2.764	**2.764**
5 quater)	Verso altri			
	a) altre imprese consociate			
	- esigibili entro l'esercizio successivo			
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
	b) altri			
	- esigibili entro l'esercizio successivo		1.186	1.186
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
			1.186	**1.186**
		Totale 5)	**1.186**	**1.186**
		Totale II	**356.036**	**332.666**

III.	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
1)	Partecipazioni in imprese controllate			
2)	Partecipazioni in imprese collegate			
3)	Partecipazioni in imprese controllanti			
3 bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo di controllanti			
4)	Altre partecipazioni			
5)	Strumenti finanziari derivati attivi			
6)	Altri titoli			
		Totale III		
IV.	DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
1)	Depositi bancari e postali		54.365	79.381
2)	Assegni			
3)	Denaro e valori in cassa			
		Totale IV	**54.365**	**79.381**
	Totale C) Attivo circolante		**443.433**	**447.718**
D)	**RATEI E RISCONTI**			
I.	RATEI			
II.	RISCONTI			
1)	Disaggi su prestiti			
2)	Altri risconti		6.251	6.858
	Totale D) Ratei e risconti		**6.251**	**6.858**
	TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		**603.968**	**606.219**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31.12.2020	31.12.2019
A)	PATRIMONIO NETTO		
I.	CAPITALE	20.000	20.000
II.	RISERVA DA SOPRAPPREZZO DELLE AZIONI	250.000	250.000
III.	RISERVE DI RIVALUTAZIONE		
IV.	RISERVA LEGALE	4.408	4.408
V.	RISERVE STATUTARIE		
VI	ALTRE RISERVE		
	1. Riserva straordinaria	106.217	98.599
	2. Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U		
	3. Riserva avanzo di fusione.		
	4. Altre		
	Riserve	1	-2
	Totale VI	**106.218**	**98.597**
VII	RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI		
VIII.	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		
IX	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.842	7.619
X	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO		
B)	**Totale A) Patrimonio Netto**	**384.468**	**380.624**
	FONDI PER RISCHI E ONERI		
1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	Per imposte, anche differite		
3)	Per strumenti finanziari derivati passivi		
	Fondo		
4)	rischi		
	Totale B) Fondi per rischi e oneri		
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
D)	DEBITI		
1)	Obbligazioni		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
2)	Obbligazioni convertibili		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
3)	Debiti verso soci per finanziamenti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
4)	Debiti verso banche		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
6)	Acconti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		

7)	Debiti verso fornitori			
	- esigibili entro l'esercizio successivo		53.174	66.398
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
			53.174	**66.398**
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito			
	- esigibili entro l'esercizio successivo			
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
9)	Debiti verso imprese controllate			
	- esigibili entro l'esercizio successivo			
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
10)	Debiti verso imprese collegate			
	- esigibili entro l'esercizio successivo			
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
11)	Debiti verso controllanti			
	- esigibili entro l'esercizio successivo		80.143	80.000
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
			80.143	**80.000**
11 bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti			
	- esigibili entro l'esercizio successivo			
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
12)	Debiti tributari			
	- esigibili entro l'esercizio successivo		468	9.809
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
			468	**9.809**
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
	- esigibili entro l'esercizio successivo		480	480
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
			480	**480**
14)	Altri debiti			
	a) verso altre imprese consociate			
	- esigibili entro l'esercizio successivo			
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
	b) verso altri			
	- esigibili entro l'esercizio successivo		55.955	40.328
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		29.200	28.500
			85.155	**68.828**
		Totale 14)	**85.155**	**68.828**
	Totale D) Debiti		**219.420**	**225.515**
E)	**RATEI E RISCONTI**			
I.	RATEI			
II.	RISCONTI			
	1) Altri risconti		80	80
	Totale E) Ratei e risconti		**80**	**80**
	TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		**603.968**	**606.219**

CONTO ECONOMICO			2020	2019
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		261.855	267.140
2)	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
3)	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
4)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	a)	contributi in conto esercizio	-	-
	b)	contributi in conto impianti (quota es)	-	-
	c)	altri ricavi e proventi	251	1.013
		Totale 5)	**251**	**1.013**
		Totale A) Valore della produzione	**262.106**	**268.153**
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		121.793	129.555
7)	PER SERVIZI		75.626	65.584
8)	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		13.272	13.059
9)	PER IL PERSONALE			
	a)	salari e stipendi		
	b)	oneri sociali		
	c)	trattamento di fine rapporto		
	d)	trattamento di quiescenza e simili		
	e)	altri costi		
		Totale 9)	**-**	**-**
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.329	4.457
	b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.855	28.461
	c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.500	-
		Totale 10)	**37.684**	**32.918**
11)	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		2.639	6.992
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI			

14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.001	2.757
	Totale B) Costi della produzione	**252.015**	**250.865**
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**10.091**	**17.288**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**		
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		
	- in imprese controllate		
	- in imprese collegate		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- in altre imprese		
	Totale 15)	**-**	**-**
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- da altri		
	totale a)	-	-
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
	c) da titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
	d) proventi diversi dai precedenti:		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da contollanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- da altri	-	143
	totale d)	-	143
	Totale 16)	**-**	**143**
17)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	- verso imprese controllate		
	- verso imprese collegate		
	- verso controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- verso altri	-	56
	Totale 17)	**-**	**56**
17 bis)	Utili e perdite su cambi		
	Totale C) Proventi e oneri finanziari	**-**	**87**

D)	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**		
18)	RIVALUTAZIONI		
a)	di partecipazioni		
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d)	di strumenti finanziari derivati		
	Totale 18)	-	-
19)	SVALUTAZIONI		
a)	di partecipazioni		
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d)	di strumenti finanziari derivati		
	Totale 19)	-	-
	Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	**-**	**-**
	Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	**10.091**	**17.375**
22)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		
	a) imposte correnti	6.249	9.756
	b) imposte differite e anticipate	-	-
	Totale 22)	**6.249**	**9.756**
	Utile (perdita) dell'esercizio	**3.842**	**7.619**

RENDICONTO FINANZIARIO	*2020*	*2019*
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.842	7.619
Imposte sul reddito	6.249	9.756
Interessi passivi/(interessi attivi)		87
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**10.091**	**17.462**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	33.184	32.918
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	**33.184**	**32.918**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.639	-9.721
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-2.054	-178.432
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-13.224	37.507
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	607	-6.858
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto attivo	-21.316	49.199
Altre variazioni del capitale circolante netto passivo	7.129	40.841
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**-26.219**	**-67.464**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)		-87
(Imposte sul reddito pagate)	-6.249	-9.756
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	**-6.249**	**-9.843**
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	**10.807**	**-26.927**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	**-35.825**	**7.306**
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività Finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**-35.825**	**7.306**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri	***2***	***4.496***
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso **finanziario dell'attività di finanziamento (C)**	***2***	***4.496***
Incremento **(decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)**	***-25.016***	***-15.125***
Disponibilità liquide al 1 gennaio	***79.381***	***94.506***
Disponibilità liquide al 31 dicembre	***54.365***	***79.381***

NOTA INTEGRATIVA

SEZIONE 1

Contenuto e forma del bilancio

Il bilancio d'esercizio della VUS GPL S.r.l.. (nel seguito anche 'Società'), redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori del precedente esercizio. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario e la nota integrativa sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali salvo ove diversamente specificato.

In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Valle Umbra Servizi S.p.A. e pertanto nella Nota Integrativa è presentato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio di tale società.

Per l'approvazione del presente bilancio la Società ha fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»"

SEZIONE 2

Principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi

successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Gli oneri pluriennali, che includono i costi di impianto e di ampliamento, sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

I beni immateriali, costituiti da diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, diritti di autore, concessioni, licenze e marchi, sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

L'avviamento è iscritto nell'attivo patrimoniale solo se è acquisito a titolo oneroso, ha un valore quantificabile, è costituito all'origine da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscano quindi benefici economici futuri ed è soddisfatto il principio della recuperabilità del relativo costo.

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi, altrimenti sono iscritte tra le specifiche voci delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti, come segue:

- I costi d'impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo pari a cinque anni
- I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile ed in ogni caso entro un periodo non superiore a cinque anni.
- I beni immateriali (diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze e marchi) sono ammortizzati nel periodo minore fra la durata legale o contrattuale e la residua possibilità di utilizzazione. La stima della vita utile dei marchi non eccede i venti anni.
- Altre immobilizzazioni - migliorie su beni di terzi: sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della

locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Società.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento. Il processo di ammortamento inizia nel momento in cui tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene. Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

	Aliquota
Fabbricati	
Fabbricati industriali	3%
Impianti e Macchinari	
Impianti specifici	5%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni	
Mobili e arredi	12%
Macchine Elettroniche Ufficio	20%
Autovetture	25%

Le immobilizzazioni materiali vengono rivalutate, nei limiti del loro valore recuperabile, solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni e i titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa per effetto della volontà della direzione aziendale e dell'effettiva capacità della Società di detenerle per un periodo prolungato di tempo vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie. Diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante. Il cambiamento di destinazione tra attivo immobilizzato e attivo circolante, o viceversa, è rilevato secondo i criteri valutativi specifici del portafoglio di provenienza.

La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante è effettuata in base al criterio della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e pertanto, indipendentemente dalla scadenza, i crediti di origine finanziaria sono classificati tra le immobilizzazione finanziarie mentre quelli di origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante. Il criterio di valutazione dei crediti è esposto nel prosieguo.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di produzione e successivamente valutate al minore tra il costo ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo di acquisto più gli oneri accessori . Il costo di acquisto dei materiali include, oltre al prezzo del materiale, anche i costi di trasporto, dogana, altri tributi e gli altri costi direttamente imputabili a quel materiale. I resi, gli sconti commerciali, gli abbuoni e premi sono portati in diminuzione dei costi.

Per costo di produzione si intendono tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato, considerati sulla base della capacità produttiva normale.

Il metodo di determinazione del costo adottato per i beni fungibili è il costo medio ponderato

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.

Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed include gli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

I costi di transazione, le eventuali commissioni e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del credito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.

Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri, sottratte anche le svalutazioni al valore di presumibile realizzo, scontati al tasso di interesse effettivo

I crediti commerciali con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi o con interessi contrattuali significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, si rilevano inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La differenza tra il valore di rilevazione iniziale del credito così determinato e il valore a termine deve essere rilevata a conto economico come provento finanziario lungo la durata del credito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

In presenza di crediti finanziari, la differenza fra le disponibilità liquide erogate ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra gli oneri o proventi finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura e quindi un diverso trattamento contabile.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

Nel caso di applicazione del costo ammortizzato, l'importo della svalutazione è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti

degli importi che si prevede di non incassare, attualizzato al tasso di interesse effettivo originario del credito.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.
I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Patrimonio netto

Le operazioni tra la Società e soci (operanti in qualità di soci) possono far sorgere dei crediti o dei debiti verso soci. La Società iscrive un credito verso soci quando i soci assumono un'obbligazione nei confronti della Società mentre iscrive un debito quando assume un'obbligazione nei confronti dei soci.
I versamenti effettuati dai soci che non prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti in pertinente voce di patrimonio netto mentre i finanziamenti ricevuti dai soci che prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti tra i debiti.
Le azioni proprie sono iscritte per un valore corrispondente al loro costo di acquisto in una riserva negativa di patrimonio netto in concomitanza all'acquisto delle azioni stesse.
La riserva negativa viene stornata, a seguito della delibera assembleare di annullamento delle azioni proprie, e viene ridotto contestualmente il capitale sociale per il valore nominale delle azioni annullate. L'eventuale differenza tra il valore contabile della riserva e il valore nominale delle azioni annullate è imputata ad incremento o decremento del patrimonio netto.
In caso di alienazione delle azioni proprie, l'eventuale differenza tra il valore contabile della riserva negativa e il valore di realizzo delle azioni alienate è imputata a incremento o decremento di altra voce di patrimonio netto.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.
Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio.
Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.
Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso.
La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.
I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società

al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.
I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.
Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.
In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.
Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.
Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.
I costi di transazione, le commissioni attive e passive iniziali, le spese e gli aggi e disaggi di emissione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del debito e mantenuto nelle valutazioni successive ,salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.
Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.
In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.
Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso al computo del costo ammortizzato in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.
I debiti commerciali con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi o con interessi contrattuali significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, ed i relativi costi, sono rilevati inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La differenza tra il valore di rilevazione iniziale del debito così determinato e il valore a termine è rilevata a conto economico come onere finanziario lungo la durata del debito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

In presenza di debiti finanziari, la differenza fra le disponibilità liquide ricevute ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra i proventi o gli oneri finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura e quindi un diverso trattamento contabile.

Operazioni, attività e passività in valuta estera

Le attività e passività derivanti da un'operazione in valuta estera sono rilevate inizialmente in Euro, applicando all'importo in valuta estera il tasso di cambio a pronti tra l'Euro e la valuta estera in vigore alla data dell'operazione.
Le poste monetarie in valuta, inclusi i fondi per rischi e oneri connessi a passività in valuta, sono convertite in bilancio al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. I relativi utili e perdite su cambi sono imputati al conto economico dell'esercizio.
Le attività e le passività in valuta aventi natura non monetaria rimangono iscritte nello stato patrimoniale al tasso di cambio al momento del loro acquisto e pertanto le differenze cambio positive o negative non danno luogo ad una autonoma e separata rilevazione.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento cambi delle poste monetarie in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato, è iscritto in un'apposita riserva non distribuibile. Qualora il risultato netto dell'esercizio sia inferiore all'utile non realizzato sulle poste in valuta, l'importo iscritto nella riserva non distribuibile è pari al risultato economico dell'esercizio.

Qualora le poste denominate in valuta estera siano designate come oggetti coperti o strumenti di copertura in una relazione di copertura, si applicano i modelli contabili descritti al paragrafo "Strumenti finanziari derivati".

Ricavi e costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è stato completato e lo scambio è già avvenuto, ovvero si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio a pronti alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.
Nei casi di applicazione del metodo del costo ammortizzato, gli interessi sono rilevati in base al criterio dell'interesse effettivo.
Gli oneri finanziari sono rilevati per un importo pari a quanto maturato nell'esercizio.

Gli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali sono commentati in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.
I crediti e i debiti tributari sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui siano esigibili entro 12 mesi.
Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.
Le imposte differite relative a differenze temporanee imponibili correlate a partecipazioni in società controllate e a operazioni che hanno determinato la formazione di riserve in sospensione d'imposta non sono rilevate solo qualora siano soddisfatte le specifiche condizioni previste dal principio di riferimento.
Le imposte differite relative ad operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto non sono rilevate inizialmente a conto economico ma contabilizzate tra i fondi per rischi e oneri tramite riduzione della corrispondente posta di patrimonio netto.
Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, qualora tali aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio, diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.
Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.

In nota integrativa è presentato un prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi addebitati o accreditati a conto economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e l'ammontare delle imposte non ancora contabilizzato.

Dati sull'occupazione

Alla data di chiusura dell'esercizio contabile, 31 dicembre 2018, la VUS GPL Srl, non ha personale alle sue dirette dipendenze; per la parte amministrativa e commerciale si avvale di un service con la sua controllante Valle Umbra Servizi S.p.A. mentre per la parte operativa dell'attività delle società partecipanti.

SEZIONE 3

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO E DELLE RELATIVE VARIAZIONI

STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

La posta ammonta a € 19.066 .

Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario " (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

(Tabella 1)

	Valori al 31.12.2019	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Rival.ni	Riclassifiche	Altre variazioni	Valori al 31.12.2020
Costi di impianto e di ampliamento							
- Spese impianto	2.500	-					2.500
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità - Spese di ricerca e sviluppo							
Diritto di brevetto industriale							
- Software	30.787	9.360					40.147
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili							
Avviamento - Avviamento acquisto azienda							
Altre - Altri oneri pluriennali							
TOTALE	**33.287**	**9.360**	**-**	**-**	**-**	**-**	**42.647**

(Tabella 2)

	Valori al 31.12.2019	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Valori al 31.12.2020
Costi di impianto e di ampliamento						
- Spese impianto	2.500	-				2.500
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità						
- Spese di ricerca e sviluppo						
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno						
- Software	14.752	6.329				21.081
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
Avviamento						
- Avviamento acquisto azienda						
Altre						
- Altri oneri pluriennali						
TOTALE	**17.252**	**6.329**				**23.581**

(Tabella 3)

	31.12.2019			31.12.2020		
	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
Costi di impianto e di ampliamento	2.500	(2.500)	0	2.500	(2.500)	0
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità						
Diritto di brevetto e ut.ne opere dell'ingegno	30.787	(14.752)	16.035	40.147	(21.081)	19.066
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
Avviamento						
Immobilizzazioni in corso e acconti						
Altre						
	33.287	**(17.252)**	**16.035**	**42.647**	**(23.581)**	**19.066**

I costi di impianto e di ampliamento sono costituiti dalle spese di costituzione della società. I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono al costo del software applicativo specifico, per la gestione dell'utenza; la durata dell'ammortamento di beni in oggetto è di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

La posta ammonta a € 133.453 con una variazione di € -389 rispetto al 31 dicembre 2019.
La variazione dell'esercizio è riconducibile agli investimenti effettuati in impianti ed in prevalenza agli ammortamenti.
Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario" (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

(Tabella 1)

	31.12.2019	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Trasf.ti da LIC e riclassifiche	Altre variazioni	31.12.2020
Terreni e fabbricati						
- costo storico						
Impianti e macchinario						
- costo storico	514.671	26.465				541.137
Attrezzature industriali e commerciali						
- costo storico						
Altri beni						
- costo storico						
Immobilizzazioni in corso e acconti						
- costo storico						
TOTALE	**514.671**	**26.465**				**541.137**

(Tabella 2)

	31.12.2019	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Rival.ni	Trasf.ti da LIC e riclassifiche	Altre variazioni	31.12.2020
Terreni e fabbricati							
- ammortamenti							
Impianti e macchinario							
- ammortamenti	380.828	26.855					407.683
Attrezzature industriali e commerciali							
- ammortamenti							
Altri beni							
- ammortamenti							
Immobilizzazioni in corso e acconti							
- svalutazioni							
TOTALE	**380.828**	**26.855**					**407.683**

(Tabella 3)

	31.12.2019			31.12.2020		
	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
Terreni e fabbricati						
Impianti e macchinario	514.671	-380.828	133.843	541.137	-407.683	133.453
Attrezzature industriali e commerciali						
Altri beni						
Immobilizzazioni in corso e acconti						
	514.671	**-380.828**	**133.843**	**541.137**	**-407.683**	**133.453**

Immobilizzazioni finanziarie

La posta ammonta a € 1.765.

Immobilizzazioni finanziarie: Crediti verso altri

La voce ammonta ad € 1.765 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Depositi cauzionali	1.765	1.765	0
TOTALE	**1.765**	**1.765**	**0**

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

La posta ammonta a € 33.032 con una variazione di € -2.639 rispetto al 2019. Si tratta della rimanenza di G.P.L. presso i serbatoi e depositi al 31 Dicembre 2020.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Rimanenze Materie Prime	33.032	35.671	-2.639
Totale	**33.032**	**35.671**	**-2.639**

Crediti

La posta ammonta a € 356.036 con una variazione di € 23.370 rispetto al 31 dicembre 2019 .

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Verso clienti	319.318	317.264	2.054
Verso imprese controllate	0	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0
Verso controllanti	1.361	1.361	0
Verso imprese sottoposte controllo controllanti			0
Per crediti tributari	31.407	10.091	21.316
Per imposte anticipate	2.764	2.764	0
Verso altri	1.186	1.186	0
Totale	**356.036**	**332.666**	**23.370**

Crediti: Verso clienti

I crediti verso clienti, al netto del fondo svalutazione, ammontano a € 319.318 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Crediti verso clienti/utenti	204.930	144.658	60.272
Fatture da emettere Gas	132.560	186.279	-53.719
Fondo Svalutazione Crediti	-18.172	-13.672	-4.500
TOTALE	**319.318**	**317.264**	**2.053**

Le fatture da emettere derivano dalla modalità di fatturazione posticipata dei consumi rispetto al periodo di effettivo prelievo. Il fondo è da ricondurre alla svalutazione di alcune posizioni creditorie inesigibili.

Crediti: Verso controllanti

La voce ammonta ad € 1.361 ed e' così dettagliato:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Crediti Vs/Valle Umbra Servizi Spa	1.361	1.361	0
TOTALE	**1.361**	**1.361**	**0**

Crediti: Crediti tributari

I crediti tributari, ammontano a € 31.407 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Credito IVA	1.242	0	1.242
Credito IRES	4.273	467	3.806
Credito IRAP	1.640	578	1.061
Altri Crediti	24.252	9.045	15.207
TOTALE	**31.407**	**10.091**	**21.317**

Si tratta prevalentemente del credito IRES E IRAP ed IVA oltre che ai crediti per le agevolazioni fiscali delle utenze montane.

Crediti: Imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate, ammontano a € 2.764 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
IRES Anticipata	2.542	2.542	0
IRAP Anticipata	222	222	0
TOTALE	**2.764**	**2.764**	**0**

La voce nell'esercizio non ha subito variazioni.

Crediti: Verso altri

I crediti verso altri, ammontano a € 1.186 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Commerciali:			
Altri Crediti	1.186	1.186	0
TOTALE	**1.186**	**1.186**	**0**

Disponibilità liquide

La voce ammonta a € 54.365 con una variazione di € -25.016 rispetto al 31 dicembre 2019 . Essa è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Depositi bancari e postali	54.365	79.381	-25.016
Denaro e valori in cassa			0
TOTALE	**54.365**	**79.381**	**-25.016**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso le Poste Italiane S.p.A. e la disponibilità presso la Banca Intesa S.p.A. ed il numerario in cassa.

RATEI E RISCONTI

La voce ammonta ad € 6.251.

.

STATO PATRIMONIALE: PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

La posta ammonta a € 384.467 con una variazione di € 3.843 rispetto al 31 dicembre 2019 .

Nelle tabella seguente è riportatela movimentazione del patrimonio netto nell'esercizio 2020.

Composizione Patrimonio netto	Saldo al 31.12.2019	Destinazione del risultato d'esercizio		Altre variazioni			Risultato dell'esercizio	Saldo al 31.12.2020
		Distrib.ne dividendi	Altro	Increm.ti	Decrem.ti	Riclassifiche		
Capitale	20.000							20.000
Riserva legale	4.408							4.408
Riserva Sovrapprezzo azioni	250.000							250.000
Riserva straordinaria	98.599	7.619						106.218
Altre riserve	-2				1			-1
Utili (perdite) portati a nuovo	0							0
Utile (perdita) dell'esercizio	7.619	-7.619					3.842	3.842
TOTALE	**380.624**	**0**	**0**				**3.842**	**384.467**

DEBITI

La posta ammonta a € 219.420 con una variazione di € -6.095 rispetto al 31 dicembre 2019.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche			
Debiti verso altri finanziatori			
Acconti			
Debiti verso fornitori	53.174	66.398	-13.224
Debiti costituiti da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti	80.143	80.000	143
Debiti verso imprese sottoposte comune controllo	0	0	0
Debiti tributari	468	9.809	-9.341
Debiti verso istituti di previdenza	480	480	0
Altri debiti	85.155	68.828	16.327
TOTALE	**219.420**	**225.515**	**-6.095**

Debiti: Debiti verso fornitori

La voce ammonta a € 53.174 con una variazione di € -13.223 rispetto al 31 dicembre 2019 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Debiti verso fornitori	44.669	65.710	-21.041
Fatture da ricevere	8.505	688	7.817
TOTALE	**53.174**	**66.398**	**-13.223**

La voce, rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori esclusivamente nazionali di beni e servizi ed include € 8.505 di debiti per fatture da ricevere.
I debiti sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti: Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso controllanti, sono rappresentati dai debiti vero la Valle Umbra Servizi S.p.A., per i rapporti in essere. La voce ammonta a € 80.143 ed è così dettagliata per natura:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Debito finanziari			0
Altri debiti	80.143	80.000	143
TOTALE	**80.143**	**80.000**	**143**

Debiti: Debiti tributari

La voce ammonta a € 468 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Debito per IRES			0
Debito per IVA	-0	9.340	-9.340
Altri debiti tributari	468	468	0
TOTALE	**468**	**9.809**	**-9.340**

Debiti: Altri debiti

La voce ammonta a € 85.155 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Entro 12 mesi			
Debiti v/altre parti correlate	55.643	37.128	18.515
Debitori diversi	312	3.200	-2.888
Oltre 12 mesi			
Depositi cauzionali utenti gas	29.200	28.500	700
TOTALE	**85.155**	**68.828**	**16.327**

La voce si riferisce prevalentemente ai debiti verso le consociate Umbria Gas S.p.A. e GSA S.r.l., soci di minoranza della Società.

I debiti oltre 12 mesi sono rappresentati da depositi cauzionali addebitati agli utenti del servizio gas metano.

RATEI E RISCONTI

La voce ammonta ad € 80

I risconti passivi sono stati iscritti al fine di realizzare la competenza economica dei contributi in conto impianti che, iscritti in bilancio al momento dell'incasso, o se precedente, all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione, vengono accreditati gradualmente al conto economico in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono.

CONTO ECONOMICO

Di seguito vengono analizzati i ricavi e i costi dell'esercizio 2020 raffrontati con l'esercizio precedente.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a € 262.106, con una variazione di € -6.047 rispetto all'esercizio 2019.

Esso risulta così composto:

Descrizione	2020	2019	Differenze
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	261.855	267.140	-5.285
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0
Altri ricavi e proventi	251	1.013	-762
TOTALE	**262.106**	**268.153**	**-6.047**

I dettaglio delle voci che costituiscono il valore della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta a € 261.855 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenze
Ricavi vendite e prest. Gas	214.259	251.241	-36.981
Gestione Calore	9.600	0	9.600
Corrispettivi allacciamento	3.030	1.310	1.720
Posa contatori e prese	90	200	-110
Ricavi da prestazioni diverse	34.876	14.390	20.486
TOTALE	**261.855**	**267.140**	**-5.285**

La voce comprende:

per Euro 214.259 ricavi da tariffa gas G.p.l. venduto ai clienti finali, determinati secondo quanto disposto dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas, e corrispondenti a 89 mila metri cubi;

per Euro 3.030 ricavi per allacciamenti. Si tratta del costo sostenuto dagli utenti una tantum in forza di una clausola contrattuale e che si aggiunge al costo variabile;

per Euro 90 ricavi per posa contatori e spostamenti;

per Euro 34.876 ricavi relativi ad altri lavori effettuati per conto degli utenti.

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a € 251 ed è così dettagliata :

Descrizione	2020	2019	Differenze
Diritti di subentro	200	120	20
Diritti prestazioni diverse	1	376	-375
Contributi c/Esercizio			0
Contributi c/Impianto (quota competenza)	0	0	0
Altri ricavi e proventi	50	516	-466
TOTALE	**251**	**1.013**	**-821**

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano a € 252.015 con una variazione di € 1.149 rispetto all'esercizio 2019.
Essi risultano così composti:

Descrizione	2020	2019	Differenze
Materie prime, sussidiarie e merci	121.793	129.555	-7.762
Servizi	75.626	65.584	10.042
Godimento di beni di terzi	13.272	13.059	212
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.329	4.457	1.872
Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.855	28.461	-1.607
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.500	0	4.500
Variazione rimanenze materie prime	2.639	6.992	-4.353
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.001	2.757	-1.756
TOTALE	**252.015**	**250.866**	**1.149**

Il dettaglio delle voci che costituiscono i costi della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta a € 121.793 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenze
Acquisto Gas e materiali di produzione Acquisto Materie Prime Gestione Calore	121.793	129.555	-7.762
TOTALE	**121.793**	**129.555**	**-7.762**

La variazione del costo di acquisto di gas naturale è da imputare al decremento dei volumi e del costo della materia prima.

Servizi

La voce ammonta a € 75.626 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenze
Corrispettivo contratto service "Valle Umbra Servizi"	40.000	40.000	0
Manutenzioni	8.775	6.697	2.078
Costi commerciali diversi	7.506	5.420	2.086
Spese legali econsulenze	0	0	0
Costi per lavorazioni esterne	0	0	0
Compensi Organi sociali	6.335	6.397	-62
Manutenzioni "Gestione Calore"	0	0	0
Altri costi per servizi	13.011	7.070	5.941
TOTALE	**75.626**	**65.584**	**10.042**

La variazione rispetto al 2019 e' attribuibile prevalentemente altri costi per servizi.

Godimento beni di terzi

La voce ammonta a € 13.272 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenze
Canoni concessioni Comuni	13.272	13.059	212
TOTALE	**13.272**	**13.059**	**212**

Si tratta dei canoni concessori riconosciuti ai Comuni serviti e commisurati ai mc distribuiti.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammonta a € 37.684 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenze
Ammortamento Imm.li Immateriali	6.329	4.457	1.872
Ammortamento Imm.li Materiali	26.855	28.461	-1.607
Acc.to Fondo Sval. Crediti	4.500	0	4.500
TOTALE	**37.684**	**32.919**	**4.765**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta a € 2.639 ed è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	Differenze
Rimanenze Iniziali GPL	35.671	42.663	-6.992
Rimanenze Finali GPL	-33.032	-35.671	2.639
TOTALE	**2.639**	**6.992**	**-4.353**

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta a € 1.001 . Si tratta di spese per valori bollati, imposte non sul reddito e contributi associativi e verso AEEG oltre che a sopravvenienze passive legate ad errate stima di oneri e costi in esercizi precedenti.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari ammontano complessivamente a € - . Essi risultano così composti:

Descrizione	2020	2019	Differenze
PROVENTI FINANZIARI			
Proventi diversi dai precedenti			
- da altri			
- interessi attivi su c/c bancari e postali	0	143	-143
- interessi attivi da utenti			-
			-
Totale proventi finanziari	0	143	-143
ONERI FINANZIARI			
Interessi ed altri oneri finanziari			
- verso altri			
- su debiti verso istituti finanziari	-0	-56	55
- diversi			
Totale oneri finanziari	-0	-56	55
TOTALE	-0	87	-88

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate

Le imposte sul reddito ammontano a € 6.249 con una variazione di € -3.507 rispetto all'esercizio 2019. Esse risultano così composte:

Descrizione	2020	2019	Differenze
Imposte correnti			
-IRES	5.641	8.770	-3.128
-IRAP	608	987	-379
- Accantonamenti per contenziosi			
Imposte differite e anticipate			
-Anticipate	0	0	0
-Differite			0
TOTALE	6.249	9.756	-3.507

SEZIONE 4

ALTRE INFORMAZIONI

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

Da segnalare le incertezze legate alla pandemia da Covid-19 . Per quanto riguarda le ripercussioni sulla Società, al di la di una riduzione dei consumi delle utenze commerciali, ma di impatto non rilevante, vista la prevalente componente "residenziale" al momento non sono prevedibili effetti che possano Influenzare sulla continuità aziendale.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la società attesta di non aver ricevuto somme di denaro dai predetti soggetti nel corso dell'esercizio 2020

Compensi ad amministratori

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti agli Amministratori per lo svolgimento delle proprie funzioni:

Descrizione	2020	2019	Differenze
Amministratori	5.695	5.757	-62
TOTALE	5.695	5.757	-62

Maggior termine per l'Approvazione del bilancio – D.L. 183/2020

La Società per l'approvazione del bilancio si è avvalsa delle disposizioni di cui DL 183 del 31/12/2020 convertito nella Legge 26 febbraio 2021 n. 21 che in deroga a quanto previsto dall'art. 2364, comma 2 e dall'art. 2478-bis c.c. e alle disposizioni statutarie, consente a tutte le società di convocare l'assemblea ordinaria entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La VUSCOM S.r.l. è controllata direttamente dalla Valle Umbra Servizi S.p.A., con sede legale a Spoleto che predispone il bilancio consolidato dell'insieme di imprese di cui la Società fa parte in quanto impresa controllata. La Valle Umbra Servizi S.p.A. non risulta a sua volta inclusa nel bilancio consolidato in un insieme più grande di imprese.

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Valle Umbra Servizi S.p.A.	Valle Umbra Servizi S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Spoleto	Spoleto
Codice fiscale (per imprese italiane)	02569060540	02569060540
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Spoleto	Spoleto

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Si riportano di seguito i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 bis codice civile.

Valle Umbra Servizi S.p.A.
Sede in Spoleto – Via Busetti 38/40
Capitale sociale € 659.250 i.v
Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp. 02569060540
Iscritta al Registro delle Imprese di Perugia
Nr. R.E.A. PG 228262

STATO PATRIMONIALE	31.12.2019	31.12.2018
ATTIVO:		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		

B) Immobilizzazioni	59.904.484	57.557.644
C) Attivo circolante	43.147.522	42.119.998
D) Ratei e risconti	1.549.829	2.176.855
TOTALE	**104.601.835**	**101.854.497**

PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale	659.250	659.250
Riserve	17.409.790	11.741.086
Utile (perdita) dell'esercizio	2.102.273	6.855.353
B) Fondi per rischi e oneri	12.421.634	13.353.835
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.666.237	4.014.847
D) Debiti	56.603.764	52.057.395
E) Ratei e risconti	11.738.887	13.172.731
TOTALE	**104.601.835**	**101.854.497**

CONTO ECONOMICO	2019	2018
A) Valore della produzione	62.474.023	69.746.201
B) Costi della produzione	-60.452.304	-60.360.075
C) Proventi e oneri finanziari	-468.431	-565.759
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.028.473	854.061
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio	-479.488	-2.819.075
Utile (perdita) dell'esercizio	**2.102.273**	**6.855.353**

I dati essenziali della controllante Valle Umbra Servizi S.p.A esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2019 nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Proposte di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto22-septies Codice Civile, si propone all'Assemblea di destinare il risultato d'esercizio interamente a riserva straordinaria.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico Rendiconto finanziario e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

Foligno, aprile 2021

VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno duemilaventuno, il giorno 06 del mese di luglio, alle ore 16:21 in Spoleto, Via Busetti n.38/40, si è tenuta l'Assemblea Ordinaria della Soc. VUS GPL S.r.l.

Sono presenti:

- il Presidente del C.d.A. della Società, Sig. Feliciano Benedetti;
- per il Socio Valle Umbra Servizi Spa, Ing. Vincenzo Rossi – Presidente Valle Umbra Servizi Spa;
- Per il socio GSA Global Service Srl, la Sig.ra Anna Baldacci.
- Per il socio Umbria Gas Srl, la Sig.ra Giulia Franceschini, che partecipa con delega agli atti della società.
- Per il C.d.A. sono presenti: Annamaria Baldoni, Fittuccia Alberto e Donati Antonella.

E' presente, in quanto invitato a partecipare, il Dott. Alessandro D'Ingecco.

E' inoltre presente, in quanto invitato a partecipare, il Dott. Fabio Cari, Dirigente Amministrazione e Finanza – Valle Umbra Servizi SpA.

A norma dell'art. 12 dello Statuto, assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente della società, Sig. Feliciano Benedetti.

IL PRESIDENTE dichiara che l'Assemblea dei Soci è stata convocata, ai sensi dello Statuto, con avviso di convocazione prot. n. 39 del 23/06/2021, inviato tramite PEC ai Soci, per il giorno 30/06/2021 alle ore 16,00, in prima convocazione e, ove occorrendo, per il giorno 06/07/2021 alle ore 16,00 in seconda convocazione, sempre presso la sede di Via Busetti, 38/40 – Spoleto.

IL PRESIDENTE dichiara che l'Assemblea, in I° convocazione, è andata deserta in quanto nessun azionista si è presentato presso la sede prefissata della riunione nei termini stabiliti nell'avviso di convocazione, quindi, dopo aver constatato e fatto constatare la regolare costituzione dell'Assemblea, in II° convocazione, dichiara aperta la seduta; chiama a fungere da segretario il Dott. Alessandro D'Ingecco e dà lettura degli argomenti iscritti all'O.d.g.:

1. Bilancio di esercizio al 31/12/2020. Relazione sulla gestione al bilancio. Approvazione e deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Rinnovo cariche sociali.

Si procede con la trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 1 dell'o.d.g., avente ad oggetto: "Bilancio di esercizio al 31/12/2020. Relazione sulla gestione al bilancio. Approvazione e deliberazioni inerenti e conseguenti".

IL PRESIDENTE passa la parola al Dott. Fabio Cari il quale procede alla illustrazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e la conseguente Relazione sulla gestione al bilancio.

Prende la parola il Presidente Benedetti, evidenziando che il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di bilancio nella seduta del 27/05/2021 con deliberazione n.1; rende noto che il bilancio riporta un risultato positivo, al netto delle imposte di competenza, pari ad € 3.842, che il C.d.A. ha proposto di destinare l'intero utile conseguito a riserva straordinaria.

SEGUE dibattito.

Prende la parola il Presidente della Valle Umbra Servizi Spa, Ing. Vincenzo Rossi, il quale non avendo osservazioni in merito rispetto a quanto predisposto dal Consiglio di Amministrazione approva i dati di bilancio al 31/12/2020.

Dopo di che, acquisita l'espressa rinuncia dei Soci ai termini di cui all'art. 2364 2° comma c.c. ed essendo tutti, Soci ed Amministratori, informati dell'argomento in trattazione

l'Assemblea dei Soci

a voti unanimi**,** espressi nei modi di Statuto, **con deliberazione n. I adottata nella seduta del 06/07/2021**

D E L I B E R A

a) di approvare il Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2020, nel documento che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione ed è conservato agli atti dell'Azienda e dal quale si rileva quanto segue:

STATO PATRIMONIALE:

TOTALE ATTIVO	**€**	**603.968**
TOTALE PASSIVO	**€**	**603.968**

CONTO ECONOMICO:

A) Valore della produzione	**€**	**262.106**
B) Costi della produzione	**€**	**252.015**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	**€**	**10.091**
C) Proventi e oneri finanziari	**€**	**0**
Risultato prima delle imposte	**€**	**10.091**
Imposte sul reddito dell'esercizio	**€**	**6.249**
UTILE DELL'ESERCIZIO	**€**	**3.842**

b) di destinare il risultato di esercizio conseguito, pari ad € 3.842, a riserva straordinaria.

Si procede con la trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 2 dell'o.d.g., avente ad oggetto: "Rinnovo cariche sociali"

Prende la parola il Presidente Benedetti, il quale evidenzia che il Consiglio di Amministrazione è in scadenza con l'approvazione del bilancio al 31/12/2020 e che pertanto è necessario procedere al rinnovo delle cariche sociali.

Prende la parola il Presidente della Valle Umbra Servizi Spa, Ing. Vincenzo Rossi, il quale propone di rinviare la trattazione del punto all'ordine del giorno, in attesa di ulteriori determinazioni in merito e di dare incarico al Presidente del CdA di procedere quanto prima alla convocazione di una nuova Assemblea dei Soci per deliberare su quanto previsto al punto dell'odierno ordine del giorno.

Segue dibattito.

Dopo di che, l'Assemblea dei Soci a voti unanimi**,** espressi nei modi di Statuto, approva quanto proposto dal Socio Valle Umbra Servizi Spa e pertanto si rinvia la trattazione del punto all'ordine del giorno in una prossima Assemblea dei Soci.

- OMISSIS * -

IL PRESIDENTE, esaurita la trattazione degli argomenti iscritti all'O.d.g., dichiara sciolta la seduta alle ore 18,30 previa stesura, sottoscrizione ed approvazione del presente verbale.

IL PRESIDENTE	IL SEGRETARIO
Feliciano Benedetti	Alessandro D'Ingecco

(*) Si certifica che le parti del verbale che sono state omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale medesimo.

Il sottoscritto Vincenzo Rossi , nato a L'Aquila Il 25/08/1951,dichiara in qualità di intermediario alla trasmissione, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del D.P.R. n. 445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è

stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con prov. Prot. 159194 del 22/11/2001 del Ministero Entrate – Ufficio delle Entrate di Perugia

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

CONNESI S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FOLIGNO PG VIA IV NOVEMBRE 12
Codice fiscale: 02679370540
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 24
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI 28
Capitolo 4 - PROCURA 32

CONNESI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA IV NOVEMBRE 12 - 06034 FOLIGNO (PG)
Codice Fiscale	02679370540
Numero Rea	PG 000000233972
P.I.	02679370540
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	611000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	733.361	543.154
II - Immobilizzazioni materiali	5.484.321	2.413.829
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.780	4.780
Totale immobilizzazioni (B)	6.222.462	2.961.763
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	198.653	244.573
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	927.254	659.111
esigibili oltre l'esercizio successivo	165.404	182.266
imposte anticipate	9.983	10.167
Totale crediti	1.102.641	851.544
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	13	72
IV - Disponibilità liquide	1.314.184	243.771
Totale attivo circolante (C)	2.615.491	1.339.960
D) Ratei e risconti	240.434	292.012
Totale attivo	9.078.387	4.593.735
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	204.069	204.069
III - Riserve di rivalutazione	2.651.427	0
IV - Riserva legale	49.379	39.710
V - Riserve statutarie	3.831	3.831
VI - Altre riserve	566.034	382.317
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.422)	(6.644)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	253.408	193.385
Totale patrimonio netto	4.022.726	1.116.668
B) Fondi per rischi e oneri	5.435	6.716
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	160.719	134.121
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.179.979	1.761.940
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.195.248	1.174.355
Totale debiti	4.375.227	2.936.295
E) Ratei e risconti	514.280	399.935
Totale passivo	9.078.387	4.593.735

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.836.083	4.038.668
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	245.887	181.365
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.620	45.016
altri	31.956	16.277
Totale altri ricavi e proventi	45.576	61.293
Totale valore della produzione	5.127.546	4.281.326
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	530.182	372.947
7) per servizi	1.643.298	1.501.474
8) per godimento di beni di terzi	449.060	400.228
9) per il personale		
a) salari e stipendi	970.684	814.785
b) oneri sociali	280.625	240.200
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	78.722	61.143
c) trattamento di fine rapporto	65.709	54.869
e) altri costi	13.013	6.274
Totale costi per il personale	1.330.031	1.116.128
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	630.915	514.718
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	107.224	65.259
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	523.691	449.459
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	26.405	11.792
Totale ammortamenti e svalutazioni	657.320	526.510
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	45.920	1.644
14) oneri diversi di gestione	69.278	61.571
Totale costi della produzione	4.725.089	3.980.502
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	402.457	300.824
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	3.612
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	3.612
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.209	26
Totale proventi diversi dai precedenti	1.209	26
Totale altri proventi finanziari	1.209	3.638
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39.051	38.801
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.051	38.801
17-bis) utili e perdite su cambi	(34)	(16)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(37.876)	(35.179)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	364.581	265.645
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	110.989	74.383

imposte differite e anticipate	184	(2.123)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	111.173	72.260
21) Utile (perdita) dell'esercizio	253.408	193.385

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 253.408 contro un utile di euro 193.385 dell'esercizio precedente.
Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.
Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.
La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D. Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE
Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).
In particolare:
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
Si precisa inoltre che:
- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire

informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice Civile, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA
La società opera esclusivamente nel settore della produzione di reti e servizi di telecomunicazioni, trasmissione dati, telefonia e servizi informatici.
Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.
Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.
Non ci sono incertezze riguardo i presupposti di continuità aziendale.
La società ha provveduto a rivalutare beni d'impresa come disposto dalla Legge 126/2020.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le quote sono state interamente sottoscritte e versate nel corso del presente esercizio, non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.
I diritti d'uso sulle infrastrutture di telecomunicazioni sono contabilizzati fra le Immobilizzazioni Immateriali nella voce "Concessioni, licenze, diritti di utilizzo, ecc." e ridotti di una quota di ammortamento calcolata in base alla minore tra la durata tecnico-economica della infrastruttura e la durata del diritto d'uso.
Sono inclusi altresì i diritti acquisiti dal Ministero dello Sviluppo Economico della durata di sette anni.
In dettaglio:
• I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
• Il costo del software è ammortizzato in cinque esercizi.
• I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
• Si è proseguito ad ammortizzare l'avviamento entro un periodo di 18 esercizi, poiché i contratti acquisiti con il ramo di azienda sono periodici e continuativi e tutt'ora in essere e gli effetti positivi dell'acquisizione perdurano per tale periodo.
• Le altre immobilizzazioni immateriali includono le spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti di locazione.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione delle infrastrutture TLC, consistenti in reti di fibra ottica, che sono stati rivalutate al 31 dicembre 2020, in applicazione del D.L. 104 /2020 convertito in L. 126/2020.
La rivalutazione è stata determinata in base al criterio del valore di mercato dei beni al 31 dicembre 2020, supportato da una perizia redatta da un soggetto professionalmente qualificato ed indipendente.

La rivalutazione è stata operata sia ai fini civilistici sia ai fini fiscali e pertanto sarà pagata l'imposta sostitutiva pari ad euro 82.003.
La rivalutazione di € 2.733.430 è stata contabilizzata incrementando il solo costo storico dei beni.
In contropartita è stata iscritta un'apposita riserva di rivalutazione pari ad € 2.651.427.
L'informativa in merito alla rivalutazione è riportata nel prospetto seguente:

Costo storico (ante rivalutazione)	€ 1.152.337
Fondo Ammortamento al 31-12-2019	€ 126.141
Valore contabile al 31-12-2019	€ 1.026.196
Ammortamento anno 2020	€ 53.776
Rivalutazione costo storico	€ 2.733.430
Costo storico dopo la rivalutazione	€ 3.885.767
Fondo Ammortamento al 31-12-2020	€ 179.917
Valore contabile	€ 3.705.850

L'impresa ha rivalutato le infrastrutture TLC, consistenti in reti di fibra ottica, utilizzate per lo svolgimento della propria attività, ai sensi dell'articolo 110 del DL 104/2020. È stata, allo scopo, utilizzata la perizia di stima alla data del 31 dicembre 2020 redatta dall'architetto Andrea Biti che ha attribuito ai suddetti beni il valore di euro 3.900.895. L'impresa ha prudenzialmente deciso di ridurre tale valore ad euro 3.705.850,25.
Dalle informazioni contenute nella suddetta perizia di stima e da quelle che sono state allo scopo reperite dall'amministratore, Vi informiamo che il suddetto valore non eccede il valore recuperabile dalle immobilizzazioni.
Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.
Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi di diretta imputazione.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.
Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992); per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentative della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.
Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.
Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati ind.li e comm.li	al 3%
Impianti, macchinario	al 15%
Impianti in fibra ottica	al 5%
Attrezzature industriali e commerciali	al 15%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	al 20%
Autovetture	al 25%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	al 20%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni possedute dalla società in altre imprese, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.
Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente.
Tali partecipazioni sono detenute nelle seguenti società:

Partecipazioni in società collegate

Fabbrica Multimediale srl
con sede in Via IV Novembre n. 14 Foligno (PG), capitale sociale euro 18.000, quota di partecipazione 24% valutata al costo di acquisto pari ad euro 3.180.

Partecipazioni in altre imprese

- Partecipazione Associazione U-Smart € 300
- Partecipazione Consorzio Cam - Polo Tecnologico € 1.300

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	836.415	5.201.209	4.780	6.042.404
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	293.261	2.787.380		3.080.641
Valore di bilancio	543.154	2.413.829	4.780	2.961.763
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	297.431	851.909	-	1.149.340
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(8.844)	-	(8.844)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	2.733.430	-	2.733.430
Ammortamento dell'esercizio	107.224	523.691		630.915
Totale variazioni	190.207	3.070.492	-	3.260.699
Valore di fine esercizio				
Costo	1.133.846	6.053.118	4.780	7.191.744
Rivalutazioni	-	2.733.430	-	2.733.430
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	400.485	3.302.227		3.702.712
Valore di bilancio	733.361	5.484.321	4.780	6.222.462

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 2.615.491 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	**31.12.2020**
Rimanenze	198.653
Crediti	1.102.641
Attività finanziarie non immobilizzate	13

Disponibilità liquide	1.314.184
Totale	2.615.491

La voce "Crediti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad euro 927.254 è costituita da:

- Crediti verso clienti	Euro 829.452
- Effetti in portafoglio	Euro 36.514
- Altri crediti verso clienti	Euro 6.728
- Fondo rischi su crediti vs clienti	Euro - 56.917
- Crediti diversi	Euro 32.919
- Credito di imposta	Euro 18.716
- Altri crediti verso dipendenti	Euro 412
- Fornitori c/spese anticipate	Euro 4.613
- Crediti per cauzioni	Euro 16.484
- Credito IVA	Euro 38.333
Totale Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	Euro 927.254

La voce "Crediti" comprende anche "Crediti per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante" per euro 9.983.

La voce "Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo" pari ad euro 165.404 è costituita da:

	entro il 31.12.2025	**oltre il 31.12.2025**
Crediti per anticipazioni	67.449	97.955

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Le rimanenze di materie prime sono state valutate al minore tra il costo storico ovvero costo di acquisto e il valore di mercato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gli strumenti finanziari derivati attivi sono relativi ad un contratto di Interest Rate swap stipulato con l'istituto di credito BNL e sono stati valutati al *fair value*.
Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* positivo sono stati iscritti nell'attivo di bilancio. La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso:
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del *fair value* di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del *fair value* di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;
- uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	72	(59)	13
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	72	(59)	13

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 300.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 300.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	300.000	-	-		300.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	204.069	-	-		204.069
Riserve di rivalutazione	0	-	2.651.427		2.651.427
Riserva legale	39.710	-	9.669		49.379
Riserve statutarie	3.831	-	-		3.831
Altre riserve					
Riserva straordinaria	382.319	-	183.715		566.034
Varie altre riserve	(2)	-	2		-
Totale altre riserve	382.317	-	183.717		566.034
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.644)	-	1.222		(5.422)
Utile (perdita) dell'esercizio	193.385	(193.385)	-	253.408	253.408
Totale patrimonio netto	1.116.668	(193.385)	2.846.035	253.408	4.022.726

La riserva legale è aumentata di euro 9.669 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 22 maggio 2020.

La voce A) VII "Altre riserve" comprende la riserva straordinaria per euro 566.034.

La riserva straordinaria risulta aumentata per euro 183.715 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 22 maggio 2020. I l suo valore attuale è pertanto di euro 566.034.

Riserva di rivalutazione L.126/2020 di conversione del D.L. n. 104/2020

La società si è avvalsa della facoltà di rideterminare il costo di acquisto di taluni beni di impresa, nello specifico impianti in fibra ottica, impianti specifici, macchinari e attrezzature adeguandoli al loro valore di mercato, tenendo conto dei limiti previsti dalla legge.

Il metodo interessato è la rivalutazione del solo costo storico, sui maggiori valori iscritti è stata calcolata l'imposta sostitutiva al fine di dare rilevanza anche fiscale alla rivalutazione.
Tale riserva è in sospensione di imposta.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	300.000	Capitale	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	204.069	Riserva di capitale	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	2.651.427	Riserva di capitale	A,B
Riserva legale	49.379	Riserva di utili	A,B
Riserve statutarie	3.831	Riserva di utili	A,B,C,D
Altre riserve			
Riserva straordinaria	566.034	Riserva di utili	A,B,C,D
Totale altre riserve	566.034		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.422)		A,B,C,D
Totale	3.769.318		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

LEGENDA / NOTE:
A = per aumento di capitale
B = per copertura perdite
C = per distribuzione ai soci
D= per altri vincoli statutari

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(6.644)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	1.282
Decremento per variazione di fair value	60
Valore di fine esercizio	(5.422)

La `Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi', collegata all'utilizzo di strumenti finanziari derivati assume un saldo negativo di euro 5.422.
Tale saldo è dato dalla differenza tra la riserva negativa determinata dall'iscrizione nel presente bilancio degli strumenti finanziari derivati passivi al *fair value* pari ad euro - 5.435 e la riserva positiva determinata dall'iscrizione nel presente bilancio degli strumenti finanziari derivati attivi al fair value pari ad euro 13.

Fondi per rischi e oneri

Sono stati istituiti a fronte del fair value degli strumenti finanziari derivati passivi.

	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.716	6.716
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	5.435	5.435
Utilizzo nell'esercizio	6.716	6.716
Totale variazioni	(1.281)	(1.281)
Valore di fine esercizio	5.435	5.435

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	134.121
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.709
Utilizzo nell'esercizio	39.111
Totale variazioni	26.598
Valore di fine esercizio	160.719

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad euro 2.179.979 è costituita da:

- Debiti verso banche Euro 516.799
- Debiti verso fornitori Euro 1.358.293
- Debiti tributari Euro 168.419
- Debiti verso ist.di previdenza e sicurez.soci Euro 57.922
- Altri debiti Euro 78.546

Totale Debiti esigibili entro l'esercizio successivo Euro 2.179.979

La voce "Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" pari ad euro 2.195.248 comprende i Debiti verso Banche per i finanziamenti ed il mutuo ipotecario aventi scadenza oltre l'esercizio successivo. I debiti la cui scadenza è oltre 5 esercizi ammontano ad euro 393.929.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il mutuo ipotecario Banca Intesa, stipulato nel corso del presente esercizio, è garantito da ipoteca di primo grado su beni immobili di proprietà della società siti in Foligno Via IV Novembre n.12 (capannone posto al piano terra e due negozi) per i seguenti importi:
- debito originario garantito: € 300.000;
- debito residuo garantito: € 264.388 (di cui € 247.638 esigibile oltre l'esercizio successivo);
- importo garanzia prestata: € 600.000.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	393.929	264.387	264.387	4.110.840	4.375.227

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.
I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.
L'incasso dei crediti e il pagamento dei debiti nelle valute extra U.E. hanno generato, nel corso dell'esercizio, un saldo negativo netto per differenze di cambio pari a euro 34, dato da differenze positive pari a euro 1 e differenze negative pari a euro 35.
Gli importi in oggetto sono contabilizzati alla voce 17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.
La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	110.989
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	184
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	111.173

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D. Lgs 101 /2018, GDPR Regolamento UE n. 2016/679) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	18
Operai	6
Totale Dipendenti	30

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi, agli amministratori per l'anno 2020 ammontano ad euro 86.403 mentre i compensi ai sindaci ammontano ad euro 20.800.
Non ci sono anticipazioni, crediti e impegni assunti per conto di amministratori e sindaci.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	86.403	20.800

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)

Le operazioni poste in essere con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato e si riferiscono a:

Operazioni passive

Nominativo	Importo	Natura dell'operazione
Valle Umbra Servizi SpA	13.393	Godimento di beni di terzi
Bartolini Massimo / Del Zotto Gabriella	36.000	Fitti passivi

Operazioni attive

Nominativo	Importo	Natura dell'operazione
Valle Umbra Servizi SpA	55.586	Beni e servizi
Bartolini Massimo / Del Zotto Gabriella	182.266	Anticipazione al locatore

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o altre passività potenziali al di fuori di quanto esposto nel presente bilancio.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza pandemica dovuta al Covid-19 non ha avuto impatti e conseguenze tali da compromette in alcun modo il presupposto di continuità aziendale, né tanto meno da configurare incertezze nel proseguo dell'attività futura.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI OTC (OVER THE COUNTER) (art. 2427-bis, co. 1, n. 1)
La società ha sottoscritto strumenti finanziari derivati allo scopo di realizzare operazioni di copertura del rischio di tasso di interesse del proprio indebitamento bancario relativamente a finanziamenti con rimborso a medio e lungo termine.
Alla data di chiusura del presente bilancio la società ha in essere i seguenti strumenti finanziari derivati di copertura:

1. Contratto: IRD n. 20602617 stipulato con BNL

   Tipologia: Interest Rate Swap
   Capitale di riferimento: euro 338.333
   Capitale in vita al 31.12.2020: euro 186.667
   Data di stipula: 24.10.2018
   Data di scadenza: 31.08.2023
   Fair Value: il valore `Mark to Market' è pari ad euro 13

2. Contratto: IRS n. 26808122 stipulato con Intesa San Paolo

   Tipologia: Interest Rate Swap
   Capitale di riferimento: euro 300.000
   Capitale in vita al 31.12.2020: euro 152.117
   Data di stipula: 14.06.2018
   Data di scadenza: 14.06.2023
   Fair Value: il valore `Mark to market' è pari ad euro (1.676)

3. Contratto: IRS n. 1405767740 stipulato con Unicredit

   Tipologia: Interest Rate swap

Capitale di riferimento: euro 223.017
Capitale in vita al 31.12.2020: euro 193.397
Data di stipula: 20.03.2019
Data di scadenza: 31.03.2027
Fair Value: il valore `Mark to market' è pari ad euro (3.759)

Per "Mark to market" si intende, alla data di riferimento, il valore corrente di mercato inteso quale valore attualizzato dei flussi finanziari attesi di ciascun contratto; gli istituti bancari hanno provveduto a determinare e comunicare alla società il Mark to Market di ciascun strumento finanziario derivato.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi ed oneri.

La società non detiene strumenti derivati con finalità speculative.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio la società ha usufruito di uno sgravio contributivo.
La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

	Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
n.1	INPS	1.256	Art. 2 co. 10/bis L. 92/2012
n.2	INPS	120	Art. 2 co. 30 L. 92/2012
n.3	INPS	7.078	Art. 13 L.68/1999
n.4	INPS	5.775	Art. 3 D.l. 104/2020
n.2	Camera di commercio di Perugia	6.468	Bando Voucher Digitali I4.0 anno 2020
n.3	Regione Umbria	15.000	Interventi a sostegno delle micro e piccole imprese per l'innovazione attraverso l'utilizzo dell'ICT

A riguardo si evidenzia che la società sta beneficiando dell'intervento di garanzia di euro 200.000,00 rilasciato da Gepafin Garanzia Partecipazioni e Finanziamenti S.p.A. in data 04 /07/2017 per il finanziamento Unicredit di importo originario pari a 250.000,00; l'Equivalente Sovvenzione Lordo erogato a favore della società è pari ad euro 9.591,55.

La società sta beneficiando inoltre del Fondo di garanzia per le piccole e media imprese costituito ex art.2, comma 100, lettera a) della legge 662/96 da parte di Medio Credito Centrale Spa per i seguenti importi:

- finanziamento di euro 50.000,00
concesso il 18/04/2017
importo massimo garantito dal fondo: euro 40.000,00
copertura dell'insolvenza 80%
equivalente Sovvenzione Lordo: euro 1.990,16
agevolazione concessa ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti "de minimis".

- finanziamento di euro 200.000,00
concesso il 15/06/2018
importo massimo garantito dal fondo: euro 160.000,00
copertura dell'insolvenza 80,00%
equivalente Sovvenzione Lordo: euro 13.808,03
agevolazione concessa ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti "de minimis".

- finanziamento di euro 245.000,00
concesso il 12/12/2019
importo massimo garantito dal fondo: euro 196.000,00
copertura dell'insolvenza 80,00%
equivalente Sovvenzione Lordo: euro 19.101,01
agevolazione concessa ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti "de minimis".

- finanziamento di euro 300.000,00
concesso il 16/01/2020
importo massimo garantito dal fondo: euro 240.000,00
copertura dell'insolvenza 80,00%
equivalente Sovvenzione Lordo: euro 17.004,17
agevolazione concessa ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti "de minimis".

- finanziamento di euro 300.000,00
concesso il 05/05/2020
importo massimo garantito dal fondo: euro 240.000,00
copertura dell'insolvenza 80,00%
equivalente Sovvenzione Lordo: euro 17.574,17
agevolazione concessa ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti "de minimis".

- finanziamento di euro 500.000,00
concesso il 31/12/2020
importo massimo garantito dal fondo: euro 450.000,00
copertura dell'insolvenza 90%
Aiuto ai sensi della Sezione 3.1 del Quadro Temporaneo di Aiuti: Euro 8.909,62

- finanziamento di euro 500.000,00
Concesso il 30/11/2020
importo massimo garantito dal fondo: euro 450.000,00
copertura dell'insolvenza 90%
Aiuto ai sensi della Sezione 3.2 del Quadro Temporaneo di Aiuti: Euro 17.842,53

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2435 bis del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.
Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di importo pari ad euro 253.407,93, il C.d.A. propone di destinare euro 10.620,99 a riserva legale ed euro 242.786,94 a riserva straordinaria.
Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 e la proposta di destinazione dell'utile di esercizio sopra indicata.
Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Foligno, 31 marzo 2021

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(BARTOLINI MASSIMO)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Bartolini Massimo, legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia.

Il sottoscritto VERBENA GIACOMO, ai sensi dell'Art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Connesi S.p.a.

Via IV Novembre n.12 – 06034 Foligno (PG)

Reg. Imprese PG, Codice Fiscale e Partita IVA n. 02679370540

ASSEMBLEA DEI SOCI

Riunione del 30 Aprile 2021

L'anno 2021, il giorno 30 del mese di aprile, alle ore 18:00, si è riunita in prima convocazione, presso la sede della società in Foligno, Via IV Novembre, 12 , l'Assemblea dei Soci della Connesi S.p.a., per discutere e deliberare in merito al seguente ordine del giorno:

1. Presentazione del bilancio al 31/12/2020, lettura della nota integrativa e della relazione del collegio sindacale;
2. Approvazione del bilancio al 31/12/2020 e deliberazioni in merito alla destinazione del risultato di esercizio;
3. Varie ed eventuali.

Nel luogo e nell'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori Soci e Consiglieri di amministrazione: Massimo Bartolini, Antonio Bartolini, Nicolò Bartolini; i soci Raffaele Casali, Inarco Ammenti e Manuela Salvi, oltre al Consigliere di Amministrazione Marco Campagnacci.

Sono presenti in videoconferenza Microsoft Teams il Socio Valle Umbra Servizi Spa nella persona del Direttore Amministrazione e Finanza signor Fabio Cari, giusta delega del Presidente Ing. Vincenzo Rossi del 27/4/2021 allegata al presente verbale, i Consiglieri di Amministrazione Mariano Giorgetti e Lorenzo Battisti; sono tutti presenti in videoconferenza i membri del Collegio Sindacale Dott. Luca Baldoni, presidente, Dott.ssa Sara

Venanzi e Dott. Giacomo Greci, membri effettivi.

Sono assenti i soci Bizzarri srl e Effe Tre srl.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti gli Amministratori, e Soci rappresentati l'89,40% del capitale sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto. Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente, nomina segretario Manuela Salvi, la quale accetta.

- I -

In merito al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente presenta i dati delle voci di bilancio e della nota integrativa per l'esercizio 2020, con particolare attenzione agli incrementi patrimoniali e anche al risultato netto conseguito, oltre al valore della produzione. Il Presidente sottolinea che l'elemento più significativo è la rivalutazione effettuata in base alla legge sulle infrastrutture di telecomunicazioni consistenti in reti di fibra ottica, determinata sulla base del valore di mercato di tali beni e supportata da una perizia giurata redatta da un soggetto professionalmente qualificato ed indipendente.

Non emergendo ulteriori richieste prende quindi la parola il Presidente del collegio sindacale, Dott. Luca Baldoni, il quale presenta, a nome dell'intero organo di controllo, la relazione unitaria elaborata ai sensi dell'art.14 del D. Lgs del 27 gennaio 2010, n. 39, proponendo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 così come redatto dagli amministratori.

- II -

In merito al secondo punto all'ordine del giorno il Presidente, Ing. Massimo Bartolini, sottopone quindi all'approvazione dell'assemblea il bilancio 2020 e propone all'assemblea di destinare a riserva straordinaria la quota degli utili non destinata alla riserva legale.

Dopo un breve confronto l'unanimità dei soci votanti approva la proposta di bilancio presentata dal Consiglio di Amministrazione e la proposta di destinazione a riserva del risultato di esercizio, per cui l'Assemblea

DELIBERA

1) di approvare la proposta di bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 presentata dal Consiglio di Amministrazione;

2) di destinare l'utile pari ad euro 253.407,93 come segue:

1. euro 10.620,99 pari al 5%, a Riserva Legale
2. euro 242.786,94 a Riserva straordinaria

Null'altro essendovi da discutere e nessuno prendendo la parola, il Presidente dichiara conclusa la riunione alle ore 18:40.

Il Presidente	Il Segretario
Ing.Massimo Bartolini	Dott.ssa Manuela Salvi

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Bartolini Massimo, legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia.

Il sottoscritto VERBENA GIACOMO, ai sensi dell'Art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Reg. Imp. 02679370540
Rea.233972

CONNESI SPA

Sede in VIALE IV NOVEMBRE N.12 - 06034 FOLIGNO (PG) Capitale sociale Euro 300.000,00 i.v.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea degli azionisti

Signori Azionisti della CONNESI SPA

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..
La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la *"Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39"* e nella sezione B) la *"Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."*

A)
Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società CONNESI SPA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società CONNESI SPA al 31/12/2020 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.
Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Il nostro giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B)
Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 253.408.

Quanto alla rivalutazione dei beni effettuata ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della legge 21 novembre 2000, n. 342 attestiamo che la stessa non eccede il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi come determinato ai sensi dell'art. 11, comma, 2, della stessa legge 21 novembre 2000, n. 342.

La società ha effettuato nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 la rivalutazione degli impianti relativi alla fibra ottica. Gli effetti di tale rivalutazione sul valore delle immobilizzazioni, sul patrimonio netto e sui debiti tributari per l'imposta sostitutiva sono descritti in Nota integrativa

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Foligno, 15 aprile 2021

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale — Luca Baldoni

Sindaco effettivo — Giacomo Greci

Sindaco effettivo — Sara Venanzi

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Bartolini Massimo, legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia.

Il sottoscritto VERBENA GIACOMO, ai sensi dell'Art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Camera di Commercio
UMBRIA

CONNESI SpA

INCARICO PER LA SOTTOSCRIZIONE DIGITALE E PRESENTAZIONE TELEMATICA DELLA

COMUNICAZIONE UNICA

ALL'UFFICIO DEL REGISTRO DELLE IMPRESE E ALL'UFFICIO ALBO IMPRESE ARTIGIANE

(art. 9 D.L. 7/2007 convertito con L. 2 aprile 2007 n. 40)

Codice univoco di identificazione della pratica [S27I3148]
Il/I sottoscritto/i dichiara/no

A) Procura
di conferire al sig. VERRENA ALVARO
in qualità di (notaio, intermediario, professionista incaricato ...) PROFESSIONISTA INCARICATO
procura speciale per la sottoscrizione digitale e presentazione telematica della comunicazione unica identificata dal codice pratica sopra apposto, all'Ufficio del Registro delle Imprese / Ufficio Albo delle Imprese Artigiane competente per territorio, ai fini dell'avvio, modificazione e cessazione dell'attività d'impresa, quale assolvimento di tutti gli adempimenti amministrativi previsti per l'iscrizione al Registro delle Imprese, con effetto, sussistendo i presupposti di legge, ai fini previdenziali, assistenziali, fiscali individuati dal decreto in oggetto, nonché per l'ottenimento del codice fiscale e della partita IVA.

B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati
di attestare in qualità di amministratori – ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 44/2000 e consapevoli delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo DPR 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci – la corrispondenza delle copie dei documenti (non notarili) allegati alla predetta pratica ai documenti conservati agli atti della società.

C) Domiciliazione
di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica.
(nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella)

D) Cariche sociali
che non sussistono cause di ineleggibilità ai fini dell'iscrizione delle cariche assunte in organi di amministrazione (art. 2383 c.c.) e di controllo (art. 2400 c.c.) della società.

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (amministratore, sindaco, titolare ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1				
2	BASSOLINO	MASSIMO	LEGALE RAPPR.	
3				
4				
5				
6				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione in formato pdf ed allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. **Al presente modello deve inoltre essere allegata (in un file separato) copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.**

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà resa dal procuratore:
Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire – anche in qualità di procuratore speciale (sopra lettera A) o di procuratore incaricato ai sensi della'art. 2209 c.c. (con la procura depositata per l'iscrizione del Registro delle Imprese di _____ n. prot. _____) – in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma nella tabella di cui sopra.
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra identificata pratica corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui sopra alla citata pratica.

Ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 10 della legge 675/1996 si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c.

IMPORTANTE: le copie informatiche dei **documenti di identità** devono essere allegate alla pratica in un **file separato da quello della procura.**

COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

RICEVUTA DI REGISTRAZIONE A PROTOCOLLO

Prot. in arrivo N. 00057232 del 30-08-2021

OGGETTO: INVIO DEL VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 15-07-2021 FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA

UFFICI:

AREA DIRITTI DI CITTADINANZA, SERVIZIO SEGRETERIA SINDACO, SERVIZIO PARTECIPAZIONI E CONTROLLI, AREA SERVIZI FINANZIARI, AREA CULTURA, TURISMO, FORMAZIONE E SPORT

CORRISPONDENTI/MITTENTI:

FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA

TSU TEATRO STABILE DELL'UMBRIA

Soci fondatori
Regione Umbria
Comune di Perugia
Comune di Foligno
Comune di Gubbio
Comune di Terni
Comune di Spoleto
Comune di Narni

Soci sostenitori
Fondazione
Brunello e Federica
Cucinelli

Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria
via del Verzaro 20, 06123 Perugia - T 075 575421
C.F./ P.IVA 01976520542
tsu@teatrostabile.umbria.it - tsu@pec.teatrostabile.umbria.it
www.teatrostabile.umbria.it

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA

Bilancio consuntivo 2020

Esercizio 1 gennaio - 31 dicembre 2020

- Relazione degli amministratori
- Bilancio d'esercizio e nota integrativa
- Relazione unitaria del Collegio Sindacale

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione del 28/6/2021

Approvato dall'Assemblea dei Soci del 15/7/2021

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA

Fondazione riconosciuta

Fondo di dotazione	€ 119.818,00
Codice Fiscale	01976520542
Partita Iva	01976520542
Sede	via del Verzaro 20, Perugia
Centralino	+39 075 575 421
Fax	+39 075 572 9039
E-mail	tsu@teatrostabile.umbria.it
Pec	tsu@pec.teatrostabile.umbria.it
Sito Internet	www.teatrostabile.umbria.it
Centro Studi S.Ragni	piazza Morlacchi 19, Perugia
E-mail	centrostudi@teatrostabile.umbria.it
Magazzino	Loc. Sant'Andrea delle Fratte, Perugia

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Soci Fondatori e Assimilati

Regione Umbria
Comune di Perugia
Comune di Terni
Comune di Foligno
Comune di Spoleto
Comune di Gubbio
Comune di Narni

Soci Sostenitori

Fondazione Brunello e Federica Cucinelli

Consiglio di Amministrazione

Presidente
Brunello Cucinelli

Membri
Roberto Rosati (Vicepresidente)
Anna Amati
Elmo Mannarino
Alessandro Tinterri

Collegio sindacale

Presidente
Gianfranco Squillace

Componenti
Eugenio Lepri
Alberto Rocchi

Direttore

Nino Marino

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

Signori Soci,

sottopongo al vostro esame la relazione e il bilancio consuntivo della Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria dell'anno 2020. Esso è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione degli Amministratori sull'andamento della gestione.

I conti di bilancio trovano corrispondenza nella contabilità generale che, a sua volta, rispecchia integralmente e fedelmente i fatti amministrativi intervenuti nell'esercizio.

A lato degli importi relativi all'esercizio in corso sono forniti quelli relativi all'esercizio precedente opportunamente trattati, al fine di favorire la comparabilità delle informazioni. In particolare, si è provveduto, come per legge, ad usare prudenti criteri di valutazione e si è tenuto presente l'esigenza di garantire, sia sul piano formale che sul contenuto, la dovuta chiarezza, nonché la veritiera e corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

CONSIDERAZIONI GENERALI

Nel 2020 il Teatro Stabile dell'Umbria ha raggiunto l'obiettivo del pareggio di bilancio dimostrando la capacità della direzione e dell'amministrazione di trovare immediate e valide soluzioni dei problemi che si sono presentati nel 2020, mai affrontati precedentemente. Per questo motivo è stato un anno che ha richiesto uno sforzo organizzativo maggiore rispetto alla consueta attività di programmazione, produzione e realizzazione di progetti.

A marzo si sono interrotte le stagioni teatrali e le tournée degli spettacoli prodotti, azzerando completamente gli incassi da botteghino e il fatturato della vendita delle nostre produzioni. In totale sono stati annullati ventinove spettacoli ospiti per quarantasei rappresentazioni e tutte le recite delle nostre produzioni programmate nei teatri italiani.

Per far fronte alla situazione di emergenza, in accordo con i rappresentanti sindacali, sono state attivate le misure previste dal Fondo di Integrazione Salariale e, con una programmazione dei turni, è stato chiesto ai dipendenti di usufruire dei congedi per ferie arretrate. Infine, seguendo le direttive del Governo, è stato attivato lo smart working ove obbligatorio e ove possibile.

Le scelte fatte per riorganizzare il lavoro hanno tenuto conto contemporaneamente delle disposizioni di legge emanate di volta in volta, delle esigenze dei lavoratori, in particolar modo di attori, maestranze e soggetti fragili, e del rapporto con il pubblico, e quindi con il territorio, la cui perdita avrebbe rappresentato un costo inestimabile in termini di valore immateriale.

L'attività della Fondazione, bloccata nella programmazione di spettacoli dal divieto di assembramento nei luoghi chiusi, è proseguita nella produzione con le limitazioni previste e adottando le misure di sicurezza richieste. Per sostenere i costi di produzione tutti gli spettacoli hanno attinto esclusivamente agli stanziamenti del Fondo Unico per lo spettacolo previsto dal Ministero della Cultura e al contributo speciale della Fondazione Brunello e Federica Cucinelli.

Attraverso un'attenzione, una cura e un impegno fuori dalla norma, come le condizioni ambientali avverse richiedevano, i nostri spettacoli sono risultati tra le produzione più importanti a livello nazionale.

Guerra e Pace, prodotto tra settembre e novembre 2020, nel momento in cui ha avuto la possibilità di essere presentato al pubblico - maggio 2021 - ha riscosso il consenso unanime del pubblico e della critica. Lo spettacolo Guerra e Pace è stato l'apice di un progetto che ha compreso la produzione **Vorrei scrivere in tratti di fuoco** spettacolo realizzato con tutti gli attori umbri della Compagnia dei Giovani del Teatro Stabile dell'Umbria in collaborazione con l'Università degli Studi di Perugia, la Galleria Nazionale, il Museo Archeologico e l'Accademia delle Belle Arti.
La tragedia è finita. Platonov è stato presentato nel mese di settembre alla Biennale Teatro 2020 48. Festival Internazionale del Teatro e si è imposto all'attenzione della critica ricevendo la Menzione speciale della Giuria Internazionale della Biennale Teatro 2020. A Venezia il Teatro Stabile dell'Umbria era presente, oltre che con il Platonov, anche con una coproduzione: **La città morta**, per la regia di Leonardo Lidi. Leonardo Lidi è uno dei registi con il quale collaboreremo nel prossimo triennio. Nel 2020 è ricorso il cinquecentesimo anniversario della morte di Raffaello Sanzio, genio indiscusso dell'arte rinascimentale, un'occasione unica per collaborare con il talento di Matthias Martelli. Abbiamo così coprodotto **Raffaello. La leggenda del pittore divino** che ha già debuttato a Foligno e a Terni e che sarà replicato nei nostri teatri. Lo spettacolo di Lucia Calamaro **Nostalgia di Dio, dove la meta è l'inizio** ha portato a termine la sua tournée in Umbria e in Italia prima della chiusura di marzo 2020 e **La trilogia sull'identità** di Liv Ferracchiati ha replicato a Modena in collaborazione con ERT Teatro Nazionale. Anche per dare lavoro e voce all'arte e agli artisti, sul territorio sono nati i progetti **Com'è forte il rumore dell'alba!** e **Te lo dico all'orecchio**. Dedicato a Sandro Penna, poeta perugino, realizzato nei mesi di marzo e aprile, Com'è forte il rumore dell'alba! è stato diffuso sui canali social del Teatro Stabile dell'Umbria e ha avuto una risonanza nazionale avendo impegnato nella lettura dell'opera di Sandro Penna quasi tutti gli attori umbri insieme ai grandi nomi del teatro nazionale e internazionale. Te lo dico all'orecchio, nato dal rapporto con Wajdi Mouawad direttore del Teatro Nazionale La Colline di Parigi, ha permesso ai giovani attori umbri di restare in contatto con il pubblico attraverso una performance realizzata con un collegamento telefonico. Lo spettatore ha potuto prenotare il giorno e l'orario dell'appuntamento con l'attore che ha interpretato brani di prosa, poesie, racconti. Infine sono stati ripresi gli spettacoli **Il costruttore Solness**, regia di Alessandro Serra con Umberto Orsini in coproduzione con Compagnia Umberto Orsini e **Commedia con schianto** di Liv Ferracchiati. **Corale**, il progetto del collettivo di artisti umbri, è giunto alla quinta edizione e, oltre l'attività focalizzata sul territorio di Preci e della Valle Castoriana, abbiamo dedicato parte delle risorse ai Comuni di Norcia e a Spoleto. Il progetto attinge ai fondi sisma del DM 106/2020 per l'attuazione dell'Accordo tra Regione Umbria e Mibact. Alla terza edizione giunge anche il progetto di teatro in carcere Per Aspera ad Astra che ha visto nel 2020 la conclusione della seconda e l'inizio della terza edizione. Condotto da Vittoria Chiacchella Corallo, il progetto si è concluso nel 2020 con la proiezione di un'opera di video-arte dal titolo **Voliera** scritta e realizzata dai detenuti della Casa Circondariale di Perugia Capanne. Il progetto è finanziato in tutta Italia da ACRI, Associazione delle Fondazioni bancarie, attraverso la Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia. Attorno al progetto Per Aspera ad Astra si è formata una rete nazionale di soggetti teatrali di cui il Teatro Stabile fa parte avendo intuito con anticipo il valore teatrale e artistico. In tempi recenti hanno aderito tra gli altri il Teatro di Napoli – Teatro Nazionale e i Tric Centro Teatrale Bresciano e Teatro Stabile del Veneto.

Anche nella peculiarità di un anno condizionato dalla situazione ambientale, il Teatro Stabile dell'Umbria ha operato seguendo linee strategiche essenziali alla propria specificità: la produzione di spettacoli, le stagioni di prosa dei teatri della Regione, il Centro Studi "Sergio Ragni", la formazione di giovani attori, la ricerca. La nostra azione è come sempre mirata a coniugare arte e crescita culturale collettiva intervenendo anche in luoghi apparentemente più marginali, come il carcere e le aree del terremoto.

ATTIVITÀ PRODUTTIVE

L'anno in esame è stato caratterizzato dalla produzione di undici spettacoli, di cui cinque nuovi allestimenti e sei riprese, e quattro progetti speciali.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

NUOVI ALLESTIMENTI 2020

produzione Teatro Stabile dell'Umbria
con il contributo speciale della
Fondazione Brunello e Federica Cucinelli

GUERRA E PACE

di Lev Tolstoj
riscrittura Letizia Russo
regia Andrea Baracco

con Stefano Fresi

e Giordano Agrusta, Dario Cantarelli, Caroline Baglioni, Carolina Balucani, Denis Fasolo, Ilaria Genatiempo, Lucia Lavia, Emiliano Masala, Alessandro Pezzali, Woody Neri, Emilia Scarpati, Aleph Viola, Oskar Winiarski

scene e costumi Marta Crisolini Malatesta
luci Simone De Angelis
musiche originali Giacomo Vezzani

"Se ti chiedono di parlare di Guerra e Pace non sai che dire, e se ci provi hai la frustrante consapevolezza di balbettare delle banalità. I personaggi, tutti, proprio tutti, se ne stanno ostinatamente distanti da qualunque tipo di definizione, i temi sono talmente “alti” da non sognare neanche lontanamente di farsi precipitare a terra. E quindi non si può che procedere per contraddittorie impressioni, oppure provare a dare della carne e delle ossa a quei personaggi, a quei temi, farli un poco circolare tra la vita, nel teatro, indicargli la strada della sala e mettersi ad osservarli agire. Ma l'ingombro è davvero sproporzionato, vanno fuori quinta di continuo, il palco non riesce proprio a contenere tanta maestosità, tanta volontà di grandezza e allora via tutto, via le quinte, via la platea, Austerlitz, Lisie Gory, la casa di Anna Pavlovna, Mosca, la trincea, Pietroburgo, le carrozze, le feste, Andrej e il cielo, Pierre e la massoneria, hanno bisogno di spazio. A sproporzione non si può che rispondere con sproporzione, ed il teatro è il luogo ideale, unico, per ingigantire o rimpicciolire, per mostrare in primissimo piano i turbamenti sui volti di Marja, di Lize, di Nikolaj per poi, immediatamente dopo staccare nei campi lunghissimi delle strade di Mosca, dei campi di battaglia, dei ricevimenti che sono uno dei luoghi più significanti ed emblematici del romanzo, tant'è che apri il libro e ti ci ritrovi subito immerso. Siamo a casa di Anna Pavlovna, lei apre la porta, dà il via al romanzo, ed è un incipit sensazionale: ora un personaggio parla russo, ora francese: parole russe si frammischiano in discorsi francesi, parole francesi si insinuano in discorsi russi, parole francesi sono trascritte in russo, e il gioco delle due lingue, condotto con una meravigliosa felicità, viene accompagnato dai suoni delle forchette e dei coltelli, dal tintinnio dei bicchieri, dal passo discreto dei camerieri, dal nome delle portate e dei vini rossi. Mai, forse, qualcuno ha rappresentato con più grazia e potenza insieme, l'inconsistente.

Le prove, l'allestimento e le repliche di Guerra e Pace si svolgeranno al Teatro Morlacchi che per l'occasione riapre al pubblico dopo mesi di chiusura. Abbiamo pensato che oggi, in questo momento, è assolutamente necessario festeggiare il teatro, e non si può fare una festa e non invitare chi negli anni quel luogo lo ha abitato, frequentato, trasformato, insomma chi ha fatto sì che quel luogo sia oggi quello che è. Useremo quindi, per la composizione della scenografia, elementi e oggetti ideati e costruiti per altri spettacoli, da Castri a Ronconi; così a questa “festa”, ci sarà anche chi ha creato momenti memorabili di vita in quel luogo, e noi ci attaccheremo con ferocia a quella vita nel tentativo di costruirne un'altra." Andrea Baracco

Guerra e Pace, tratto dai primi due libri del romanzo di Lev Tolstoy, è composto da due spettacoli distinti e auto-conclusivi.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria

Menzione Speciale della Giuria Internazionale
Biennale Teatro 2020 48. Festival Internazionale del Teatro

LA TRAGEDIA È FINITA, PLATONOV

di Liv Ferracchiati

con scene dal Platonov di Anton Čechov

con Francesca Fatichenti, Liv Ferracchiati, Riccardo Goretti, Alice Spisa, Petra Valentini, Matilde Vigna

Aiuto Regia Anna Zanetti Dramaturg di Scena Greta Cappelletti Costumi Francesca Pieroni
Ideazione e Realizzazione Costumi in Carta E Costumista Assistente Lucia Menegazzo
Luci Emiliano Austeri
Suono Giacomo Agnifili
Lettore collaboratore Emilia Soldati Consulenza Linguistica Tatiana Olear
Foto di Scena Luca Del Pia

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Come può un'opera d'arte influenzare una vita? Platonov, inteso come testo drammaturgico, sempre e solo letto, mai pensato da rappresentarsi, per me è stato un incontro. Negli anni ho continuato a pensare al suo personaggio principale, alle sue fragilità, al suo fascino che è una voragine e alle altre figure che ruotano intorno a lui. Figure che, in qualche modo, sono entrate a far parte del mio immaginario. Il confronto con la tipologia umana di Platonov è stato un dialogo con una una vera e propria materia organica. Insomma, una lettura ha influenzato una vita, la mia. Trovavo rifugio nell'inazione di Platonov, nella sua paralisi tra attrazione e repulsione, tra paura e eccitazione, nel suo non agire e nel suo sottrarsi. Nel non scegliere tra le quattro donne che gli si offrono, come se ognuna potesse dare una soluzione alla sua esistenza. Non sceglie perché, alla fine, non si può. Come si può scegliere solo una possibilità? Una definizione identitaria non fluida? E come si argina, allora, il Caos liberato se questo può portare, come accade a Platonov, all'autodistruzione? Tutto è confuso, imbrogliato, forse conviene osservare con indulgenza Platonov, perché nei suoi slanci, nelle sue miserie, nelle sue paure e nei suoi inconsolabili dolori, ritroviamo i nostri.

Liv Ferracchiati

Estratto dalla Menzione Speciale della Giuria Internazionale
Biennale Teatro 2020 48. Festival Internazionale del Teatro

"Liv Ferracchiati affronta in modo semplice, ma convincente e toccante, il protagonista di un testo classico (Platonov di Čechov) con i suoi propri pensieri autobiografici come lettore della storia. Nell'indagare i personaggi e le loro motivazioni da un punto di vista attuale, emerge un testo nuovo che non solo mette in discussione il ruolo del testo classico nel teatro di oggi, ma libera i personaggi dalla "prigionia" dell'epoca nella quale sono stati creati. Liv Ferracchiati non è soltanto autore e regista del spettacolo. Interpreta anche la figura di un nuovo personaggio, il Lettore del testo, con una tale e straordinaria e dedicata autenticità, che come personaggio diventa essenziale per il successo dell'opera, impostando un dialogo ironico e illuminante tra se stesso e l'autore russo."

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria

VORREI SCRIVERE IN TRATTI DI FUOCO

Guerra e Pace — Ritratti sonori

Come ti senti Napoleone? di Caroline Baglioni, con Caroline Baglioni, Andrea Iarlori, Ludovico Röhl
Lysye Gory di Ludovico Röhl, con Giordano Agrusta, Michele Balducci, Caroline Baglioni, Dafne Morelli, Ludovico Röhl
Prima notte di nozze di Caroline Baglioni, con Giordano Agrusta, Caroline Baglioni
Austerliz? di Andrea Iarlori, con Giordano Agrusta, Andrea Iarlori
Il mio corpo è nuovo di zecca di Dafne Morelli, con G. Agrusta, D.Morelli
M'ama non m'ama di Dafne Morelli e Caroline Baglioni, con Michele Balducci, Dafne Morelli, Ludovico Röhl
Urrà per l'imperatore di Michele Balducci e Caroline Baglioni con Michele Balducci, Dafne Morelli
Je suis un batard di Gordano Agrusta con Giordano Agrusta, Andrea Iarlori

a cura di Andrea Baracco
sonorizzazione Giacomo Vezzani
coordinamento drammaturgico Andrea Baracco e Caroline Baglioni
con Giordano Agrusta, Caroline Baglioni, Michele Balducci, Andrea Iarlori, Daphne Morelli, Ludovico Röhl

Spettacolo non tradizionale presentato nelle principali sedi culturali di Perugia:
Museo civico di Palazzo della Penna
Galleria Nazionale dell'Umbria
Museo Archeologico Nazionale dell'Umbria
Rettorato dell'Università degli Studi di Perugia
Accademia Belle Arti di Perugia

Uno tra gli infiniti modi in cui si può leggere Guerra e Pace, è da molto vicino. Non è neanche necessario un particolare sforzo degli occhi, sono loro, i personaggi, che ti vengono addosso, ognuno con i propri inconfondibili e perturbanti tratti e tu che sei prima di tutto un lettore, non puoi fare altro che accoglierli ed assecondare questa volontà di potenza, o meglio, questa che si può definire una vera e propria presunzione del protagonista. E in quest'opera di Tolstoj, tale presunzione sembra colpire gran parte dei personaggi, anche quelli che in qualsiasi altro romanzo si sarebbero serenamente accontentati di essere "secondari". Allora, abbiamo deciso di dedicargli dei veri e propri ritratti ad alcuni di questi personaggi, di omaggiarli con dei primissimi piani in cui far risaltare quelli che ci sono sembrati gli aspetti più sensuali della loro vicenda letteraria. Pierre, il Principe Andrej, Natascha e poi Nikolaj, il Comandante in capo Kutuzov, Helene, ed ancora Napoleone, Marja, Lize, Bolkonskij padre, per finire con il buffone Natas'ja Ivanovna, che compare solo fugacemente in due pagine tra le circa duemila del romanzo, che non dice quasi nulla, ma che lascia un segno feroce; sono questi i personaggi, dell'immenso romanzo tolstojano, che abbiamo cercato di dipingere attraverso parole, suoni, musiche, azioni e rumori. Vorrei scrivere in tratti di fuoco, è una frase che il giovane, non ancora ventenne, Tolstoj appuntava su uno dei suo quaderni, e più che in parte, ci siamo lasciati guidare dalla potenza e dall'immenso desiderio che sprigiona questa frase, nella composizione del lavoro. In questi ritratti, ci si può ritrovare, la mano di Hopper, e poi voltato l'angolo quella di Bacon, per cadere subito dopo davanti ad un corpo di Lucien Freud, ogni personaggio in definitiva è andato alla ricerca della propria "lingua", del proprio carattere, ma tutti, proprio tutti, sembrano essere quei "tratti di fuoco" che il giovane Tolstoj tanto sperava, forse addirittura sognava, di far uscire un giorno dalla propria penna incendiaria.

Andrea Baracco

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Produzione La Corte Ospitale / Teatro Stabile dell'Umbria

LA CITTÀ MORTA

di Gabriele D'Annunzio

Adattamento e regia Leonardo Lidi

con Christian La Rosa, Giuliana Vigogna, Marta Pizzigallo, Mariano Pirrello

Scene e luci Nicola Bovey
Costumi Aurora Damanti
Sound Dario Felli

Chi abita la Città Morta?

Il pubblico, i quattro personaggi o le gloriose maschere del passato?

E' questa la domanda che mi pongo quando analizzo il primo testo teatrale di Gabriele D'Annunzio, un tentativo fallimentare di riscrittura della Tragedia passando dal sacrificio di Ifigenia alla verità di Cassandra.

Leonardo, giovane archeologo, cerca risposte nella terra arida e polverosa illudendosi di risolvere le proprie ossessioni presenti nascondendosi nella grandezza del passato. Scava per riportare in superficie il volto di Agamennone, una faccia che possa sostituire la sua, troppo sbagliata per il pubblico. Due anni di lavoro massacrante alla ricerca dell'oro, o di loro, due anni spesi a ribaltare la terra sotto i suoi piedi per cercare la famiglia degli Atridi, la famiglia del teatro e della storia del teatro, la famiglia, giorno e notte chinato come un peccatore pronto ad espiare la colpa. La sua colpa si chiama Biancamaria, è sua sorella, e da qualche tempo non può fare a meno di pensare a lei come ad una compagna di letto e non solo di vita. Per respingere questo improponibile desiderio inizia a maltrattarla e lei, povera Ifigenia sacrificata, ne soffre incolpevolmente. Può consolarsi nell'ardore smisurato di Alessandro, poeta infelice e amico fraterno di Leonardo, ossessionato anche lui - ma dalla bocca di Biancamaria in quanto scrigno del tesoro della vita - un giovane D'Annunzio rappresentato in tutta la sua vergogna, sposo adultero della cieca e sterile Anna, autodefinita come "semiviva" o "sorella morta". Quattro anime perse che cercano risposte negli spettri del passato. Ridicoli e violenti, provano a far risuonare le passioni cavalcando fiumane di poesia per ritrovarsi coinvolti per l'eternità in un volgare gioco di carne. Intrecci semplici all'interno di una scrittura complessa, una penna inarrivabile, stancante, che suggerisce una impossibilità nella messa in scena. Alto e basso sempre assieme nell'errore. Uno sbaglio.

Un pensiero sulla censura che il D'Annunzio teatrale ha ricevuto e continua a ricevere, censura che - data l'imprendibilità scenica del testo - sembra quasi suggerito dal poeta stesso.

E allora: chi vive?

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria / Doc Servizi
in collaborazione con Comune di Urbino, Regione Marche e AMAT
nell'ambito del progetto delle Celebrazioni dei 500 anni dalla morte di Raffaello Sanzio

RAFFAELLO

di e con Matthias Martelli

musiche dal vivo Matteo Castellan

disegno luci Loris Spanu

amichevole collaborazione di Eugenio Allegri

Un racconto avvincente e poetico su un grande genio dell'umanità: Raffaello Sanzio. Considerato simbolo di grazia e perfezione, la vita del pittore divino esplode non solo di arte pura ma anche di felicita, eros, sfide, contraddizioni e perfino polemiche con l'autorità e il senso morale del tempo.

Matthias Martelli, accompagnato dalle musiche dal vivo del Maestro Castellan, riprende la tradizione del teatro giullaresco e di narrazione e trascina lo spettatore all'interno di un viaggio appassionante, rendendo vivi i personaggi, entrando con le immagini e le parole dentro i capolavori di Raffaello, scoprendo le curiosità, i suoi amori e immergendosi nel clima dell'epoca.

Uno spettacolo che vuole essere celebrazione della vita di un genio, ma anche risposta ad un'esigenza del presente: oggi, come non mai, e necessario puntare a un nuovo Rinascimento dell'arte e della cultura nel nostro Paese.

Raffaello Sanzio, uno dei grandi geni che la storia ha consegnato all'umanità, è indissolubilmente legato ad alcuni luoghi simbolo della sua attività, fra questi sicuramente Urbino, sua città natale, Firenze e Roma e l'Umbria, luogo di formazione e ispirazione fondamentale per il pittore divino. Percorrendo le storie e i territori della sua vita gioiosa, lo spettacolo mira a restituire la travolgente esperienza artistica e umana di Raffaello al pubblico d'Italia e d'Europa.

L'attore porta gli spettatori all'interno di in un viaggio multiforme rendendo vivi i personaggi dell'epoca, entrando con le immagini e le parole all'interno dei suoi capolavori, scoprendo le curiosità meno note, i suoi amori, immergendosi nel clima del Rinascimento italiano, in un percorso poetico e narrativo sorprendente, che farà luce sulla prodigiosa cavalcata che porterà il pittore a diventare uno dei più grandi artisti di tutti i tempi. Non rinunciando a lampi di comicità e ironia, l'obbiettivo è quello di costruire un racconto appassionato che miri a esaltare il Pittore Divino come esempio di un'esistenza ricca di gioia, passione e genio.

Ma l'autore-attore non vuole fermarsi alla sola celebrazione della figura di Raffaello: l'intenzione finale è quella di mettere in luce gli elementi che hanno dato la possibilità al suo genio di emergere, nella profonda convinzione che oggi sia necessario puntare a un Nuovo Rinascimento per far risorgere l'arte e la cultura nel nostro Paese. All'insegna di un teatro che non sia solo celebrazione del passato ma riflessione critica sul presente, oltre che spinta verso un futuro di nuovo luminoso.

Diceva Federico Garcia Lorca: "Il teatro comico o drammatico che sia, che non sa cogliere l'inquietudine sociale, la pulsazione della storia, il dramma della sua gente o il genuino colore del suo paesaggio e del suo spirito, non ha diritto a chiamarsi teatro".

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

RIPRESE 2020

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria / Teatro Metastasio di Prato

NOSTALGIA DI DIO - DOVE LA META È L'INIZIO

testo e regia Lucia Calamaro

con Cecilia Di Giuli, Simona Senzacqua, Francesco Spaziani, Alfredo Angelici

luci di Gianni Staropoli

scene e costumi Lucia Calamaro
assistente alla regia Diego Maiello
disegno dell'angelo Luca Privitera
foto di scena Guido Mencari

"Anche la mucca ha il suo principio di interiorità. Esige una casa, l'ambiente modesto e segreto dove l'inconscio vive." G. Bachelard

Nostalgia di casa. Questo potrebbe essere l'altro titolo di questo spettacolo, in quanto per me, la casa sono gli affetti, e gli affetti sono l'unica dimensione rimasta che mi rapporti al sacro. Nel bene voluto, risiede il mistero. E' nel legame, nel bisogno dell'altro, la meraviglia.C'è lì, nella casa, un'energia invisibile ma concreta, inafferrabile e solida: io so che c'è, anche se non la vedo. Ed è una delle poche cose certe che ho. Ogni volta che torno a casa, io mi sento come se tornassi all' infanzia. Ma non a una fase qualunque dell'infanzia, ma alla fase dell'onnipotenza, quella dei primissimi anni. A casa mia, in questo habitat benevolo, io credo di potere tutto e una parte di me, bambina, si rilassa, si libera, respira e si sparge in giro. Forse questo passaggio succede a tutti, quando tornano a casa. O forse no. Forse è una dimensione del nostos, del ritorno dell'Eroe. Chissà. Non so, non saprei, ma mi piace pensarlo. Il mondo ci limita, la casa ci accoglie e ci espande. Ed è in questa fioritura potente e affettuosa, che nascono i figli. Che sono per me l'altra domanda su cui si annoda, senza scioglierla, questo spettacolo. Tutti i bambini sono figli. Dio è un bambino. Dio è un figlio. Tutti i figli sono Dio? Chissà. Comunque sia, una cosa si sa: per le madri, i figli, non crescono mai. L.C.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria

COMMEDIA CON SCHIANTO
STRUTTURA DI UN FALLIMENTO TRAGICO

testo e regia Liv Ferracchiati

con Caroline Baglioni, Michele Balducci, Elisa Gabrielli, Silvio Impegnoso, Ludovico Röhl, Alice Torriani

dramaturg Greta Cappelletti, assistente alla regia Anna Zanetti, scene Lucia Menegazzo, costumi Laura Dondi, uci Emiliano Austeri, suono Giacomo Agnifili

Un autore under35 italiano viene ritrovato morto e galleggiante in una piscina di una villa, manco fosse l'inizio di Sunset Boulevard, tutte intorno a lui, pure loro galleggianti, pere, tante pere. Commedia con schianto è una dichiarazione d'amore per il teatro come 'incontro', un incontro dove il meccanismo della creazione si aggancia alla seduzione e trova un suo luogo, ma è anche la presa di coscienza che la rappresentazione è solo un ulteriore prigione, una gabbia del linguaggio e delle forme, per chi ha sì bisogno del dato reale per poter scrivere, ma al contempo deve fuggirlo, scoprendo che sublimazione e disperazione, forse, non sono poi così distanti.

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria / The Baby Walk

PETER PAN GUARDA SOTTO LE GONNE

Trilogia sull'identità, capitolo I

ideazione e regia Liv Ferracchiati

drammaturgia Greta Cappelletti e Liv Ferracchiati con Linda Caridi, Luciano Ariel Lanza, Chiara Leoncini, Alice Raffaelli e con le voci di Ferdinando Bruni e Mariangela Granelli aiuto regia, coreografie e costumi Laura Dondi scene Lucia Menegazzo luci Giacomo Marettelli Priorelli

Peter Pan guarda sotto le gonne, primo capitolo della Trilogia sull'identità, racconta l'infanzia di un undicenne degli anni '90 nato in un corpo femminile, osservando come il transgenderismo possa assumere le sembianze della spontaneità e persino della tenerezza. Il centro tematico del lavoro è la scoperta dei primi impulsi sessuali e lo scontro con i genitori per affermare la propria identità. Con questo spettacolo viene posta con forza la domanda su cosa significhi affrontare una transizione, anche solo mentale, dal femminile al maschile, in un contesto dove ogni certezza è destinata a dissolversi. Parola e danza sono i linguaggi scelti per il racconto: la drammaturgia testuale disegna un parlato semplice e realistico, tipico dei preadolescenti, attraverso il quale si ricerca leggerezza, mentre la danza tratteggia zone di senso diversamente inesprimibili.

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria / Centro Teatrale MaMiMo

STABAT MATER

Trilogia sull'identità, capitolo II

ideato, scritto e diretto da Liv Ferracchiati

con Chiara Leoncini, Alice Raffaelli, Stella Piccioni e la partecipazione video di Laura Marinoni

dramaturg di scena Greta Cappelletti, aiuto regia e costumi Laura Dondi, scene Lucia Menegazzo, luci Giacomo Marettelli Priorelli

IN Stabat Mater viene raccontata la vicenda di un trentenne, scrittore, uomo di cui si possono notare gli aspetti più ordinari nonostante egli stia vivendo una situazione straordinaria. Tale straordinarietà consiste nel vivere al maschile quando tutti, almeno inizialmente, osservino come il suo corpo abbia sembianze femminili. Il tema centrale è l'emancipazione dalla madre, la difficoltà di diventare adulti. La direzione dell'attore si fonda sullo sforzo costante di una ricerca dell'autenticità, è una sorta di seconda partitura testuale fatta di pause, relazioni, ritmi martellanti o blandi, dinamiche emotive ogni volta rinnovate dall'ascolto dell'unicità del momento, una parola recitata come smozzicata che alterna, esattamente come la drammaturgia del testo, momenti di quotidianità esasperata ad invenzioni che la vanno ad alterare. Il testo di Stabat Mater ha vinto il premio Hystrio nuove scritture di scena 2017.

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria / Centro Teatrale Mamimò, Campo Teatrale / The Baby Walk
VINCITORE PREMIO SCENARIO 2017

UN ESCHIMESE IN AMAZZONIA

Trilogia sull'identità, capitolo III

ideazione e testo Liv Ferracchiati

scrittura scenica Greta Cappelletti, Laura Dondi, Liv Ferracchiati, Giacomo Marettelli Priorelli, Alice Raffaelli, costumi Laura Dondi, luci Giacomo Marettelli Priorelli, suono Giacomo Agnifili, luci Umile Vainieri

Un eschimese in Amazzonia pone al centro il confronto tra la persona transgender (l'Eschimese) e la società (il Coro), fino ad arrivare al paradosso che l'Eschimese si stanca di raccontare se stesso. Il Coro parla all'unisono, attraverso una lingua musicale e ritmata, quasi versificata, utilizza una gestualità scandita, dando vita ad una società ipnotica, veloce, superficiale, a rischio di spersonalizzazione. Anche l'Eschimese è parte degli stessi stereotipi della sua contemporaneità, anzi nella sua stand up comedy è personaggio autentico proprio perché vive e rappresenta la propria inautenticità di abitante del suo tempo. Si sforza di avere una visione soggettiva, ma anche la sua è, a ben guardare, infarcita di luoghi comuni e spersonalizzata. Il comico nasce anche dal mettere in rilievo quelle dinamiche che rendono l'essere umano marionetta, macchina, ovvero un essere sociale, un essere già giocato dalla cultura.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria / Compagnia Orsini

IL COSTRUTTORE SOLNESS

da Henrik Ibsen

uno spettacolo di Alessandro Serra

con Umberto Orsini, Lucia Lavia, Renata Palminiello, Pietro Micci, Chiara Degani, Salvo Drago, Flavio Bonacci

Solness è un grande costruttore che edifica la propria fortuna sulle ceneri della casa di famiglia della moglie, derubandola di ogni possibile felicità futura. Solness è terrorizzato dai giovani che picchiano alla porta e chiedono ai vecchi di farsi da parte. Ma la giovane Hilde non si preoccupa di bussare, decide di fare irruzione con un'energia sottile e implacabile. È tornata per rivendicare il suo regno di Principessa. Quel castello in aria che il grande costruttore le promise dieci anni prima. Solness si nutre della vita delle donne che lo circondano ma quest'ultima gli sarà fatale e lo accompagnerà, amandolo, fino al bordo del precipizio. Se Solness è un costruttore, Ibsen è un perfetto architetto in grado di edificare una casa dall'aspetto perfettamente borghese e ordinario, nelle cui intercapedini si celano principesse dimenticate, demoni e assistenti magici al servizio del padrone. "Drammaturgia sonora raffinatissima, è un Ibsen filtrato da Strindberg e Bergman. Orsini è stregante per come si nasconde dentro Solness, seduttore e manipolatore terrorizzato dalla giovinezza che avanza ma ancora più dalla vecchiaia che inghiotte. E il finale, per come è stato domato, varrebbe da solo lo spettacolo." Sara Chiappori, la Repubblica.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

PROGETTI SPECIALI 2020

CORALE
Anche il teatro protagonista del rilancio della città

Preci – Norcia – Spoleto

Progetto collettivo di artisti umbri per le aree del terremo

DOM Leonardo Delogu, Helene Gautier, Daria Menichetti OPERA Vincenzo Schino e Marta Bichisao ZOE Emiliano Pergolari e Michele Bandini Carolina Balucani, Mael Veisse

Dopo il terremoto del 30 ottobre 2016, Norcia, Cascia, Preci e le frazioni limitrofe hanno visto messa a dura prova la propria identità di luogo, divenendo cratere di uno dei terremoti più violenti dell'ultimo secolo in Umbria. Migliaia di persone hanno perso la propria abitazione. Molti sono andati a vivere in tendopoli e poi in container, o affittando roulotte e camper, molti sono stati trasferiti in alberghi nella regione, più di 1000 usufruiscono della mensa collettiva. Non ci sono più negozi, spazi per attività sociali, non esiste più la possibilità di andare a teatro. Esiste una paura diffusa, e un silenzio che ora pervade tutto il territorio del Parco dei Sibillini.

CORALE nasce con l'idea di incontrare gli abitanti di questi luoghi, di ricucire la ferita che li ha strappati dai loro punti di riferimento quotidiani, proponendo la creazione di un presidio culturale che veda gli abitanti partecipanti attivi del progetto artistico.

Per questo nuovo progetto il gruppo Corale ha realizzato un laboratorio permanente ospitando i lavori del gruppo stesso, assieme ai lavori di artisti, pensatori e artigiani chiamati da tutto il mondo ad abitare temporaneamente Preci e ad immaginare alternative culturali e creative nei luoghi della Valnerina con l'obiettivo di costituire un sistema di residenze artistiche, culturali e spettacolari e garantire una presenza continua nel paese.

Gli abitanti di Preci e delle frazioni limitrofe, ma anche semplici visitatori dell'area, hanno avuto l'occasione di incontrare i lavori artistici in fase di prova, ovvero in momenti di apertura e di confronto sui lavori in itinere o all'esito delle residenze innescando un processo partecipativo.

Nel 2020, la particolare situazione generata dal COVID-19 ha spinto il gruppo curatoriale ad organizzare un evento che potesse garantire la sicurezza della comunità locale e allo stesso tempo mantenere vivo il progetto, con uno sguardo più generale al dibattito sulle aree interne.

Corale 2020 - Un Fiume è stato un viaggio a piedi di 169 km tra Roma e Preci, che ha tracciato un itinerario inedito su sentieri antichi e nuovi tra la capitale e il piccolo paese dei Monti Sibillini. Un percorso pensato, desiderato e immaginato come traccia nella terra, come solco che segna quell'urgenza di mettere in relazione, di condurre al dialogo il centro e la periferia, la città e il paese, la capitale e le aree interne. Una camminata concepita come gesto artistico e politico (nella più alta accezione del termine), processo di attraversamento e sperimentazione volto ad una progettualità futura, ma anche viaggio nella memoria recente di cosa è stato Corale in questi anni.

Il progetto è in corso di svolgimento e si concluderà entro settembre 2021.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

COM'È FORTE IL RUMORE DELL'ALBA!

Il 4 marzo tutto il teatro italiano si è visto costretto a interrompere le proprie attività. Per il Teatro Stabile dell'Umbria ciò ha comportato la mancata effettuazione di 29 spettacoli per 46 rappresentazioni, annullati per causa di forza maggiore.

A seguito di ciò, per continuare la propria missione di Istituzione Culturale e con l'intento di tenere viva un'idea di comunità intorno all'arte, abbiamo proposto iniziative alternative coinvolgendo gli attori e potenziando l'attività dei nostri canali social. Così è nato "Come è forte il rumore dell'alba!", omaggio al poeta Sandro Penna, che ha coinvolto i nostri attori umbri e altri attori noti come Anna Foglietta, Monica Guerritore, Alessandro Gassman, Luca Argentero, Ottavia Piccolo, Lino Guanciale, Ottavia Piccolo, Moni Ovadia, Alessandro Preziosi, Giorgio Pasotti, Sonia Bergamasco,Iaia Forte, Vinicio Marchioni, Lucia Mascino, Silvia d'Amico.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

TE LO DICO ALL'ORECCHIO

Dallo scambio con il drammaturgo, regista e attore Wajdi Mouawad, direttore del Théâtre National de la Colline di Parigi, uno dei teatri più importanti della scena francese dedicato alla scrittura contemporanea, nasce Au creux de l'oreille, in italiano Te lo dico all'orecchio.

Un progetto di teatro sperimentato con grande successo in Francia, Belgio e Canada che ha visto gli attori del Teatro Stabile dell'Umbria chiamare al telefono gli spettatori, preventivamente prenotati sul sito del Teatro Stabile dell'Umbria, per leggergli poesie, brani di teatro e letteratura.

La collaborazione con il Teatro de la Colline è nata dall'ascolto del Journal de confinement di Wajdi Mouawad, un diario giornaliero di quindici minuti registrato e condiviso sul sito del teatro francese.

Una parola da uomo confinato a uomo confinato, tra riflessioni personali e non, e un grande contributo drammaturgico e poetico. Wajdi Mouawad, dopo aver realizzato un video per lo Schaubühnedi Berlino e uno per il Festival giapponese On the cloud, ha registrato una delle pagine del suo diario, sottotitolandola in italiano espressamente per il Teatro Stabile dell'Umbria, che è stata trasmessa sui nostri canali di comunicazione.

Hanno partecipato al progetto gli attori umbri: Giordano Agrusta, Carolina Balucani, Carlo Dalla Costa, Maria Sofia Alleva, Caroline Baglioni, Michele Balducci, Luisa Borini, Ely Gabrielli, Andrea Iarlori, Ludovico Rohl, Giorgia Filippucci, Arianna Ancarani, Silvio Impegnoso, Vittoria Chiacchella, Samuele Chiovoloni, Caterina Fiocchetti, Daphne Morelli, Cecilia Di Giuli.

OSPITALITÀ: PROGRAMMAZIONE E TEATRO MORLACCHI

Stagioni di Prosa

I teatri che fanno capo al Teatro Stabile dell'Umbria, aumentando di anno in anno, sono attualmente 17: Teatro Morlacchi di Perugia, Teatro Secci di Terni, Teatro degli Illuminati di Città di Castello, Teatro Nuovo Giancarlo Menotti di Spoleto, Teatro Comunale di Gubbio, Teatro Comunale Manini di Narni, Politeama Clarici di Foligno, Teatro Cucinelli di Solomeo, Teatro Comunale di Todi, Teatro Caporali di Panicale, Teatro Mengoni di Magione, Teatro della Concordia di Marsciano, Teatro Don Bosco di Gualdo Tadino, Teatro della Filarmonica di Corciano, Teatro dell'Accademia di Tuoro sul Trasimeno, Teatro Torti di Bevagna, Centro di Valorizzazione a Norcia. Nei piccoli teatri di Panicale, Tuoro sul Trasimeno, Magione, Marsciano, Gualdo Tadino, Corciano e Bevagna le Stagioni vengono organizzate con un notevole contributo economico del nostro teatro. Continua poi la collaborazione con il Comune di Norcia sulla Stagione di Prosa, elemento di aggregazione fondamentale che sta contribuendo al rilancio, anche culturale, delle zone colpite dal sisma.
Relativamente alla formazione dei cartelloni delle Stagioni di Prosa, il Teatro Stabile dell'Umbria garantisce un'offerta il più possibile diversificata, anche nell'intento di favorire e promuovere in ambito regionale gli spostamenti del pubblico nei diversi teatri.

Normalmente l'offerta si articola in 300 spettacoli all'anno a cura oltre 100 compagnie teatrali, scelte fra le più qualificate, per un pubblico che supera di gran lunga le 70.000 unità, tanto è vero che possiamo vantarci che da ottobre a maggio in Umbria quasi ogni giorno è possibile assistere a uno spettacolo in uno dei teatri del circuito. Vista l'emergenza sanitaria nel 2020 l'attività si è fermata a marzo, e a parte pochissimi appuntamenti all'aperto a luglio ed agosto, anche le programmazioni da ottobre a dicembre sono state tutte annullate. Cercheremo di recuperare nei tempi e modi consentiti i lavori e i progetti previsti che non sono stati realizzati.

Nel 2020 nei 17 Teatri sono state effettuate complessivamente 77 recite (di cui 17 di nostre produzioni) da parte di 35 Compagnie (di cui 4 del Teatro Stabile dell'Umbria). Vi hanno assistito 21.329 spettatori. Fra marzo e aprile sono saltate a causa dell'emergenza sanitaria 21 recite.

Il Teatro Stabile dell'Umbria, in convenzione con il Comune di Perugia, gestisce direttamente con proprio personale il Teatro Morlacchi, garantendone e curandone tutti i servizi. Il Teatro Morlacchi è la sede del Teatro Stabile dell'Umbria. Avere la sede in un teatro di oltre 500 posti è un condizione ministeriale obbligatoria. Esso è il principale teatro della regione che ha raggiunto la quota di 3.458 abbonati nella Stagione 2019/20.

La proposta del Teatro Morlacchi, che si compone di prosa, danza e musica, è riconosciuta e affermata a livello nazionale e internazionale. Inoltre il Morlacchi è a disposizione della cittadinanza per incontri e dibattiti, incontri con attori e registi e lezioni sul teatro; è molto usato da associazioni culturali e artistiche, di modo che possiamo dire che ogni giorno vi si tengono anche più eventi in successione tra di loro.

Sul sito del Teatro Stabile dell'Umbria è possibile trovare tutte le informazioni inerenti l'attività dello Stabile; a questo servizio si aggiunge un efficiente botteghino elettronico regionale, valido strumento di promozione a semplificazione della fruizione teatrale. Il Teatro Stabile dell'Umbria si occupa dei contratti e del pagamento delle compagnie, della progettazione e stampa del materiale promozionale della campagna abbonamenti e dei singoli spettacoli, di tutti i contatti organizzativi con le compagnie ospiti, dei comunicati stampa degli spettacoli programmati, dell'inserimento dei dati nel sito dello Stabile. Per quanto riguarda la promozione e pubblicità, siamo soliti collaborare con gli uffici cultura che gestiscono direttamente i contatti con la città. La gestione dei teatri è a cura dei Comuni.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

RASSEGNA DI DANZA

Nel 2020 l'attività di danza ha coinvolto il territorio regionale diffondendosi in quindici realtà locali, tra teatri storici, spazi performativi e beni storici che si sono aperti all'ospitalità della danza.
La rassegna Umbria_in_Danza, che forma parte dei cartelloni delle Stagioni di Prosa ha interessato i teatri di Terni, Spoleto, Perugia, Foligno, Città di Castello, Solomeo, Magione, Bevagna, Corciano e Tuoro con un programma che ha visto ensemble di rilievo internazionale come Aterballetto, MM Company, Los Guardiola (Argentina/Francia), Balletto di Siena, Spellbound Contemporary Ballet, Cipriani Enterteinment, accanto a compagnie più orientate verso una ricerca di linguaggi e stili coreutici innovativi, come nel caso di Aldes, Opus Ballet, Family Floz (Germania).

Vista l'emergenza sanitaria non siamo riusciti a realizzare tutti i lavori e i progetti previsti per l'annualità 2020, che cercheremo di recuperare nei prossimi anni, quando le indicazioni normative ce lo permetteranno. Complessivamente la rassegna ha ospitato 10 compagnie con 13 spettacoli, per un pubblico di oltre 3.000 presenze.

Accanto alla programmazione è sempre forte l'impegno a sostenere progetti e attività di formazione del pubblico. In questo ambito numerose iniziative si intrecciano nel corso dell'anno, ma un ruolo particolarmente rilevante lo assume il progetto per le scuole ATeatroRagazzi, che prevede attività specifiche per gli studenti, articolate in laboratori formativi, visione dello spettacolo, elaborazione critica di quanto visto. Nel 2020 era previsto un importante progetto da realizzare in collaborazione con il Balletto di Assisi e ragazzi delle scuole di danza, da realizzarsi tra marzo e aprile 2020 nei teatri di Assisi, Bevagna, Città di Castello e solomeo. Chiaramente vista l'emergenza sanitaria, abbiamo dovuto rinviare le attività connesse al progetto che contiamo di recuperare nel 2022.

Sempre per la formazione del pubblico dal 2020 il TSU sostiene "Progetto Pubblico", un nuovo piano formativo di audience development che dichiara la propria finalità nella riappropriazione del teatro da parte dei diversi pubblici di oggi, ponendosi simbolicamente come "agorà estesa". Il progetto mette in campo competenze di rilievo appartenenti al territorio umbro. L'ideazione artistica è di Liv Ferracchiati che si avvale della collaborazione di Samuele Chiovoloni, Emiliano Pergolari e Michele Bandini, Caterina Fiocchetti e Silvio Impegnoso della Compagnia dei Giovani. Il progetto, nato in collaborazione con l'associazione Argo e realizzato con il sostegno della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia, comprende partenariati con diversi Comuni della regione, impegnati a promuovere presso gli istituti scolastici il progetto. I partecipanti al progetto avranno la possibilità di vedere alcuni spettacoli, a cui contestualmente seguiranno momenti di recensione a caldo condotti da Ilaria Rossini, ricercatrice e giornalista di Teatro e Critica, con l'obiettivo di affinare e mettere in pratica gli strumenti di lettura acquisiti durante i laboratori. Progetto Pubblico individua il teatro come luogo di dibattito e di autoespressione, enfatizzandone la potenzialità di sede pubblica adatta ad esprimere discorsi privati ma condivisi. Per l'anno 2020 siamo riusciti a svolgere attività fino a febbraio con risultati molto buoni. Anche in questo caso abbiamo intenzione di riprendere il progetto, riconoscendone le indubbie qualità.

Per quanto riguarda le collaborazioni con le realtà regionali, continuano a rimanere attive quelle con Dancity Festival (Foligno), dedicata alla musica e alla cultura elettronica, poiché vediamo come soprattutto il pubblico più giovane sia interessato a proposte con un forte impatto tecnologico, così come con il progetto di Home di Dance Gallery di Perugia, progetto di residenze artistiche e programmazione legate alla danza e con CURA centro umbro di residenze artistiche, in un 'ottica di sostegno reciproco e di empowerment del settore. La tensione è quella di sviluppare rapporti di collaborazione e di lavoro in rete anche sul piano nazionale ed internazionale. Si stanno infatti stringendo nuovi rapporti con importanti soggetti operanti nell'ambito della danza per sostenere e promuovere nuove proposte artistiche di giovani coreografi nazionali ed internazionali.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

CENTRO STUDI “SERGIO RAGNI”

Il Centro Studi “Sergio Ragni”costituisce un unicum in Italia per quanto riguarda la catalogazione e la messa a disposizione dei suoi fondi. Esso è biblioteca specializzata e centro di documentazione audiovisiva del Teatro Stabile dell'Umbria. Interamente dedicati al teatro, alla musica, al cinema e ai mass media, i contenuti sono a disposizione dei cittadini della regione Umbria e consultati soprattutto dagli studenti dell'Università degli Studi di Perugia.

Il fondo consta in 16 mila volumi, 3.500 video e 160 riviste specializzate italiane e straniere.

Dopo un periodo di inattività, nel 2019 ha riaperto le porte grazie alla collaborazione con l’Associazione Culturale Argo, soggetto con finalità artistiche formato da giovani perugini, ma poco dopo ha dovuto, come tutti i luoghi chiusi, interrompere l'attività. L'obbligo della chiusura al pubblico ci ha permesso di effettuare una manutenzione sui volumi necessaria a frenare il degrado naturale della carta.

Attualmente tutti i volumi sono protetti dalla polvere con coperture antistatiche in attesa dei lavori di sostituzione degli infissi delle finestre che il Comune di Perugia sta programmando. L'attività di consultazione e prestito sarà disponibile al pubblico non appena saranno terminati i lavori.

A regime,il Centro Studi sarà aperto al pubblico per due giorni alla settimana e su appuntamento. Prevediamo di incrementare l’attività con iniziative proprie di incontri con autori e artisti e presentazioni di progetti, con momenti legati alla stagione del Teatro Morlacchi e con progetti in collaborazione con l'Università di Perugia.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

ATTIVITÀ DI FORMAZIONE

Il Teatro Stabile dell'Umbria cura la formazione, l'aggiornamento e il perfezionamento di giovani che aspirano a diventare attori e che sono in grado di affrontare la complessità del mondo teatrale. Tale formazione mira quindi a creare figure professionali che rispondano non solo alle attuali esigenze del mercato teatrale ma che siano in grado di soddisfare, anticipandoli, i futuri indirizzi artistici.\J
\J
Dal 2014 il Teatro Stabile organizza audizioni e stage con registi di rilievo nazionale e internazionale per gli attori nati o residenti in Umbria sotto i 35 anni. Le audizioni confermano il fermento e l'alto livello professionale raggiunto da molti giovani artisti. Con queste premesse continua l'esperienza proficua della Compagnia dei Giovani del Teatro Stabile dell'Umbria, una compagnia formata da una ventina di artisti umbri nata per favorire il ricambio generazionale e valorizzare la creatività dei talenti della regione. Un processo artistico innovativo che permette di coinvolgere i giovani attori in vari progetti produttivi e di accompagnamento ai più alti livelli professionistici.
\J
Con l'Università degli studi di Perugia c'è un rapporto consolidato e privilegiato da moltissimi anni, tanto che il Teatro Stabile dell'Umbria ha favorito l'istituzione a Perugia di una cattedra di Storia del Teatro e dello Spettacolo, facendosi carico nei primi anni del compenso del prof. Alessandro Tinterri, selezionato dall'Università. La collaborazione si rinnova e si amplia costantemente, sia con il coinvolgimento degli studenti di Storia del teatro in alcune attività, soprattutto in occasione di spettacoli di ricerca o di drammaturgia contemporanea, sia coinvolgendo docenti e gruppi di studenti per spettacoli specifici. Ricordiamo in particolare la collaborazione con gli insegnamenti di Lingua e Letteratura Inglese, Francese, Russa, Tedesca e Spagnola e con la Facoltà di Scienze della Comunicazione.
\J
Per la formazione del pubblico dal 2020 il TSU ha cominciato a sostenere "Progetto Pubblico", un nuovo piano formativo di audience development che dichiara la propria finalità nella riappropriazione del teatro da parte dei diversi pubblici di oggi, ponendosi simbolicamente come "agorà estesa". Il progetto mette in campo competenze di rilievo appartenenti al territorio umbro. L'ideazione artistica è di Liv Ferracchiati che si avvale della collaborazione di Samuele Chiovoloni, Emiliano Pergolari e Michele Bandini, Caterina Fiocchetti e Silvio Impegnoso della Compagnia dei Giovani. Il progetto, nato in collaborazione con l'associazione Argo e realizzato con il sostegno della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia, comprende partenariati con diversi Comuni della regione, impegnati a promuovere presso gli istituti scolastici il progetto. I partecipanti al progetto hanno la possibilità di vedere alcuni spettacoli, a cui contestualmente seguono momenti di recensione a caldo condotti da Ilaria Rossini, ricercatrice e giornalista di Teatro e Critica, con l'obiettivo di affinare e mettere in pratica gli strumenti di lettura acquisiti durante i laboratori. Progetto Pubblico individua il teatro come luogo di dibattito e di autoespressione, enfatizzandone la potenzialità di sede pubblica adatta ad esprimere discorsi privati ma condivisi. Per l'anno 2020 siamo riusciti a svolgere attività fino a febbraio con risultati molto buoni. Anche in questo caso abbiamo intenzione di riprendere il progetto, riconoscendone le indubbie qualità.

Il Teatro Stabile dell'Umbria ha attive con le principali Scuole della Regione (Licei, Istituti Onnicomprensivi, Scuole medie inferiori) convenzioni per favorire la fruizione e l'educazione all'arte del teatro con gli studenti: offriamo agevolazioni sui prezzi dei biglietti e lavoriamo insieme agli insegnanti nell'individuare gli spettacoli attinenti ai programmi scolastici; dopo la visione degli spettacoli organizziamo incontri con autori, registi e attori a partire dalle tematiche cruciali della società civile. Per facilitare e coinvolgere gli insegnanti nel lavoro di avvicinamento al teatro, con lo scopo di educare alla visione e alla lettura critica degli spettacoli, organizziamo lezioni di introduzione al linguaggio teatrale, corsi di critica per studenti e approfondimenti sugli spettacoli in cartellone.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

\J
Il Teatro Stabile dell'Umbria collabora con l'Accademia di Belle Arti di Perugia in alcuni progetti di produzione. Gli studenti dell'Accademia, grazie alla complicità di alcuni insegnanti fra cui Marta Crisolini Malatesta, vengono coinvolti sia nella parte progettuale che durante allestimenti di spettacoli, come nel recente caso di "Guerra e pace". Un protocollo d'intesa favorisce inoltre il coinvolgimento degli studenti in attività didattiche, stage formativi, workshop, tesi di laurea.
\J
Collaboriamo con l'Università della Terza Età supportando il personale nell'individuazione di docenti e formatori per il corso di teatro organizzato dall'Università stessa, fornendo i materiali esplicativi degli spettacoli che i docenti scelgono di vedere e organizzando un corso di critica teatrale che ha, come premio per i due migliori articoli prodotti, l'abbonamento al Teatro Morlacchi.\J
\J
In convenzione con l'Università per Stranieri di Perugia organizziamo per gli studenti visite guidate del Teatro Morlacchi e giornate di lettura sulla cultura italiana impiegando gli attori della Compagnia dei Giovani del Teatro Stabile dell'Umbria.
\J
In tutti i teatri il Teatro Stabile dell'Umbria organizza Incontri con attori, registi e autori con la formula degli interventi e del dialogo con il pubblico. Un'occasione di confronto e analisi della funzione del teatro, dei meccanismi e della sua specificità. In alcuni casi gli incontri sono moderati da professori universitari, in altri casi vengono organizzati nelle biblioteche delle città. A Spoleto e Foligno gli incontri vengono tenuti secondo la tecnica della Mediazione Teatrale di Giorgio Testa.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

CONSIDERAZIONI SUL RISULTATO DI GESTIONE

L'esercizio finanziario 2020 chiude con un utile di euro 7.180, rispettando così gli obbiettivi del pareggio prefissati nella redazione del budget di previsione, come indicato nello statuto. L'analisi ed il commento delle voci patrimoniali ed economiche viene rimandata alla nota integrativa allegata al prospetto di bilancio, in cui essi vengono illustrati analiticamente.

Dalla situazione patrimoniale è evidente che l'andamento dei flussi finanziari ha determinato una rilevante riduzione dei crediti e dei debiti a breve termine mantenendo la consistenza del patrimonio netto e consentendo di accantonare riserve a garanzia di possibili svalutazioni. Lo schema di conto economico evidenzia una significativa percentuale di riduzione, rilevabile sia tra i costi di produzione che tra i ricavi delle vendite, di circa il 40%, determinando una differenza positiva che consente di assorbire sia gli oneri finanziari che le imposte sul reddito d'esercizio. Questa particolare situazione ha determinato una variazione del rapporto di equilibrio tra ricavi provenienti dal mercato e quelli determinati da contributi pubblici che incidono sul valore della produzione, di circa l'80%.

E' di rilievo menzionare: l'importanza di avere come Socio Sostenitore la Fondazione Brunello e Federica Cucinelli, che testimonia in tal modo la sensibilità verso un concetto di cultura esente da interessi mercantili; il valore assoluto di annoverare tra i soci sostenitori l?università degli Studi di Perugia. Continuiamo a registrare il rapporto positivo con le fondazioni bancarie i cui contributi ci consentono di valorizzare progetti artistici che trovano in tale sostegno economico la possibilità di essere realizzati compiutamente.

Il Consiglio di Amministrazione e la Direzione hanno sempre perseguito l'obbiettivo del pareggio di bilancio, con l'esigenza costante del contenimento della spesa ed il raggiungimento di progetti artistici prestigiosi. Possiamo affermare che il bilancio è sano e che ha tutte le potenzialità per consentire alla Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria di continuare a perseguire gli obiettivi dichiarati nello Statuto e continuamente rinnovati come volontà collettiva emersa nelle delibere assembleari. L'ottimo rapporto con gli enti locali Soci Fondatori, i quali da tempo sanno di poter contare sullo Stabile per realizzare una parte importante della loro politica culturale, emerge anche formalmente in tutte le assemblee, considerato che il dibattito si svolge sempre con la piena partecipazione di tutti i rappresentanti e con la convergenza delle decisioni. In particolare la Regione Umbria dimostra la consolidata condivisione progettuale tramite l'assegnazione di un consistente ed indispensabile sostegno economico.

In conclusione il TSU si posiziona principalmente come uno strumento di politica culturale nazionale a disposizione degli enti locali.

In considerazione del risultato economico conseguito di € 7.180, si propone di destinarlo a fondo di riserva.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento



Signori Soci,

vi ho illustrato l'attività del Teatro Stabile dell'Umbria relativa al periodo cui si riferisce il bilancio in esame, consapevole che queste attività dimostrano la vitalità e l'importanza della vostra Fondazione e che sono queste attività che hanno determinato le risultanze dello stato patrimoniale e del conto economico.

Un'ultima notazione penso che meriti il personale, in particolare il Direttore e tutti i collaboratori, che sono la garanzia della buona gestione della Fondazione: essi stanno facendo fronte a tutti gli impegni, che nel tempo sono aumentati considerevolmente, consentendo di raggiungere gli alti livelli qualitativi della nostra attività.

Anche se in questo ho avuto modo di ripetermi, ciò avviene perché realmente si è instaurato un bel rapporto tra di noi e con gli Enti locali, che è la condizione per il migliore prosieguo del nostro lavoro e della affermazione del Teatro Stabile sul piano nazionale e internazionale, oltre che regionale.

Il Presidente

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Teatro di Rilevante Interesse Culturale
Sede legale in Perugia, Via del Verzaro n. 20
Codice fiscale 01976520542 Partita IVA 01976520542
Iscritta nel Registro delle Imprese dell'Umbria - R.E.A. 171637

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

La presente nota integrativa, unitamente agli schemi di stato patrimoniale e conto economico, costituisce il Bilancio di Esercizio chiuso al 31.12.2020. Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile,
Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile e sono redatti in unità di euro per scelta dell'organo amministrativo della Fondazione,
La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio. Ne completano le informazioni la relazione degli amministratori.
Il presente bilancio è redatto, come nel precedente esercizio, secondo quanto previsto dal codice civile in merito alle società di capitali. Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

CRITERI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.
L'attuale normativa civilistica, pur affermando un obbligo generico di redazione, non prevede specifici obblighi in capo alle fondazioni. Pertanto nel silenzio del Codice Civile si è ritenuto opportuno improntare la struttura e i contenuti del bilancio ai principi dettati dal medesimo Codice in materia di conti annuali delle società di capitali.
Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
Negli schemi di bilancio si è omesso l'inserimento delle voci contraddistinte da lettere o numeri arabi qualora siano nulle.
Ai dati di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 sono affiancati, ai sensi dell'articolo 2423 ter del C.C., i dati relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2019.
Per meglio rappresentare alcune poste contabili tipiche dell'attività della Fondazione si è adattata la descrizione della voce A/1 del Patrimonio Netto "Capitale" con le voci "Fondo di dotazione" e "Riserva statutaria soci recessi e soci sostenitori".
L'ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Ai sensi dell'articolo 2427 c.1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile,

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.
La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella previsione di una normale continuità dell'attività della Fondazione, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.
Specificatamente, i criteri di valutazione adottati per il presente bilancio sono i seguenti:

- Le immobilizzazioni immateriali (software) sono iscritte al costo ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati con sistematicità nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori imputabili al bene e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento; le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni; per nessun bene il costo è stato rivalutato.
- Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale.
- I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.
- Le disponibilità liquide sono valutate con il criterio del valore nominale.
- I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.
- Il patrimonio netto espone le voci al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.
- Nei fondi per rischi ed oneri sono state accantonate quote di stanziamenti a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa e probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
- La voce "trattamento di fine rapporto" è determinata secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.C. ed espone il debito maturato dalla Fondazione nei confronti dei dipendenti già al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro, rappresentando il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.
- I debiti sono iscritti al loro valore nominale.
- I ratei e risconti passivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza e dei costi/ricavi correlati mediante ripartizioni comuni a più esercizi.

Altre informazioni
Operazioni di locazione finanziaria (leasing)
La Fondazione, ai sensi dell'art. 2427 n.6-ter, attesta che non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni
Voce B) I)Immobilizzazioni immateriali
La classe immobilizzazioni immateriali è costituita dalle licenze d'uso software. La voce è esposta in bilancio al netto degli ammortamenti che sono effettuati in quote costanti in cinque anni. Dopo l'iscrizione in conto economico, effettuata al costo di acquisto, , le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 863, al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio pari ad € 323.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

	Costo storico	Totale ammortizzato	Valore inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore fine esercizio
Licenze software 2011	1.644	1.645	0	0	0	0
Licenze software 2013	6.706	6.706	0	0	0	0
Licenze software 2017	715	429	286	0	143	143
Licenze software 2020	900	0	0	900	180	720
Totale	9.966	8.780	286	900	323	863

Voce B) II) Immobilizzazioni materiali

La classe accoglie tutti i beni di proprietà della Fondazione.

Il valore espresso, per le voci il cui utilizzo è limitato nel tempo, è al netto dei fondi di ammortamento e svalutazione. Per tali voci l'ammortamento è stato effettuato in maniera sistematica considerando la residua possibilità di utilizzo. A tal fine sono state stimate aliquote civilistiche, sulla base dei piani di ammortamento economico tecnico, in grado di rappresentare la ragionevole durata economica dei beni.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene.

I beni inferiori ad euro 516,46, quando ritenuti assimilabili al materiale di consumo in ragione della loro modica entità e delle loro caratteristiche di ridotta vita utile, sono imputati direttamente a conto economico nell'esercizio nel quale sono stati acquisiti.

In sintesi le aliquote ordinarie sono le seguenti:

Classificazione	*Aliquota*
Attrezzatura specifica	20 %
Macchine elettroniche	20 %
Mobili ufficio	12 %

Attrezzatura specifica

- Costo storico € 136.274
- Decrementi per svalutazioni € 41.735
- Ammortamenti precedenti € 80.159
- Valore ad inizio esercizio € 14.380
- Acquisizioni dell'esercizio € 5.500
- Ammortamenti dell'esercizio € 4.127
- Valore fine esercizio € 15.753

Macchine elettroniche

- Costo storico € 86.093
- Decrementi per svalutazioni € 13.440
- Ammortamenti precedenti € 69.832
- Valore ad inizio esercizio € 2.821
- Acquisizioni dell'esercizio € 3.362
- Ammortamenti dell'esercizio € 1.499
- Valore fine esercizio € 4.684

Mobili e arredi

- Costo storico € 103.747
- Ammortamenti precedenti € 73.868
- Valore ad inizio esercizio € 29.879
- Acquisizioni dell'esercizio € 0
- Ammortamenti dell'esercizio € 3.690
- Valore fine esercizio € 26.187

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Gli incrementi si riferiscono ad una normale attività di sostituzione di macchinari e impianti per obsolescenza. Nel mese di dicembre 2020 si è provveduto allo smaltimento di apparecchi elettronici inutilizzabili e attrezzature obsolete completamente ammortizzati il cui costo storico è indicato tra i decrementi per svalutazioni.

Voce B) III) Immobilizzazioni finanziarie
La classe accoglie la quota di partecipazione, al valore di sottoscrizione di euro 7.000, al fondo di dotazione della Fondazione per l'Arte Teatrale, costituita il 29.01.2008 con sede in Roma, via del Gesù n. 62 codice fiscale 97496760584. Il Fondo di dotazione complessivo ammonta ad euro 119 mila e la quota di possesso detenuta è del 5,8 %. Alla fondazione P.L.A.TEA possono aderire, come soci ordinari, gli enti con la qualifica di Teatro Nazionale o Teatro di Rilevante Interesse Culturale.
La Fondazione non detiene altre partecipazioni.

ATTIVO CIRCOLANTE
Voce C) II) Crediti
Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle voci iscritte nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	*Variazione nell'esercizio*	*Valore di fine esercizio*
Crediti verso clienti	439.210	294.811	144.399
Crediti tributari	425.230	164.561	260.669
Crediti verso altri	922.422	57.244	865.178
Totale	1.786.862	516.616	1.270.246

I crediti verso clienti sono al netto di uno specifico Fondo svalutazione crediti verso clienti, pari ad € 3.731, incrementatosi nel corso dell'esercizio per € 363;
I crediti tributari sono costituiti per € 50.680 da credito IVA, per € 88.269 da crediti verso erario ai fini Ires, per ritenute subite sui contributi ricevuti e ritenute su interessi attivi bancari, per € 111.173 di credito Ires e per € 10.547 di credito Irap rilevati a seguito della definizione della dichiarazione dei redditi.
I crediti verso altri sono principalmente composti da crediti verso enti soci per contributi in conto esercizio non incassati al 31.12.2020 pari ad € 503.222. Nella seguente tabella si evidenziano, in riferimento a tali crediti, gli incassi avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio :

Crediti da Enti Soci e assimilati	*Saldo al 31.12.2020*	*Incassato nel 2021*	*Residuo*
Regione Umbria	0	0	0
Comune di Perugia	330.000	330.000	0
Comune di Foligno	50.861	0	50.861
Comune di Gubbio	60.000	60.000	0
Comune di Narni	17.500	17.500	0
Comune di Spoleto	44.861	44.861	0
Comune di Terni	0	0	0
Totale	503.222	452.361	50.861

Le quote associative sono state iscritte a seguito di quanto deliberato dall'Assemblea Soci del 25 febbraio 2020, a norma dell'art. 10 dello statuto della Fondazione. Nel corso dell'esercizio l'ufficio amministrativo, su indicazione dell'organo di controllo, provvede ad

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

acquisire le rispettive determinazioni di impegno di spesa degli enti soci in modo da rilevarli in corrispondenza del momento in cui essi sono divenuti certi in base alle condizioni di riconoscimento ed erogazione. A seguito di tale procedura rileviamo che, in riferimento al contributo associativo del Comune di Foligno, non risulta la determina di impegno richiesta all'ente. Per tale motivo gli amministratori ritengono cautelativo iscrivere un equivalente fondo di riserva a copertura di futuri rischi per eventuali inadempienze.
Oltre ai contributi degli enti Soci appartengono a questa categoria i crediti verso il Ministero dei Beni e Attività Culturali relativi alla quota residua del contributo a valere sul FUS (Fondo Unico dello Spettacolo) pari ad euro 251.746, incassato a febbraio 2021. Si ricorda che la legge 78/2010 ha imposto di ridurre i contributi deliberati di un importo pari al 13% dei consumi intermedi riferiti all'esercizio 2010. I teatri nazionali e di rilevante interesse culturale sono infatti inseriti nell'elenco ISTAT che viene pubblicato annualmente e che individua gli enti facenti parte del conto consolidato dello Stato in quanto sottoposti a controllo e vigilanza da parte della Pubblica Amministrazione.
Tra i crediti verso altri vengono annotati inoltre i seguenti crediti diversi :

Vs. Regione Umbria-contributo eventi sismici	10.665
Vs. Comune di Norcia-contributo stagione teatrale	1.830
Vs. Fondazione Cassa Risparmio Terni e Narni	20.000
Vs. Biglietterie circuito teatrale regionale	39.707
Vs. Altri per anticipazioni	28.271
Totale	100.473

L'aggregato della voce dei crediti verso biglietterie rappresenta liquidità non disponibili. I referenti dei teatri e/o gli addetti alle biglietterie del circuito regionale provvedono al versamento dei valori in giacenza nel conto corrente della fondazione; I flussi monetari monitorati comprendono le vendite internet effettuate sul portale istituzionale, quelle effettuate in acquiring da terminali POS, le vendite effettuate sulle piattaforme 18app e Carte del Docente e vengono verificati con il responsabile della contabilità generale. Nel dettaglio Il residuo è rappresentato per € 14.234 da corrispettivi incassati durante la prevendita effettuata per le attività riprogrammate ad ottobre e poi nuovamente sospese e per € 25.473 da un credito pregresso di rese di cassa non effettuate dalla biglietteria del teatro comunale di Narni nonostante le numerose sollecitazioni di definizione da parte degli uffici competenti e segnalazioni della direzione. Gli amministratori, a garanzia del rischio di inottemperanza, ritengono cautelativo istituire un equivalente fondo di riserva.
Le altre anticipazioni riguardano principalmente autoliquidazioni Inail, anticipi a fornitori, a dipendenti ed enti previdenziali per effetto delle compensazioni che l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale effettua sul Fondo di Integrazione Salariale.
Sono infine inclusi nei crediti verso altri i seguenti depositi cauzionali:

Cauzione affitto sede via del Verzaro Perugia	5.553
Cauzione affitto magazzino via Manna Perugia	1.950
Cauzione SIAE Perugia	2.183
Cauzione utenze Enel	49
Totale	9.735

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide :

I valori delle disponibilità liquide sono stati iscritti in bilancio dopo che la loro rilevazione contabile è stata verificata con il responsabile della contabilità generale.
Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei depositi bancari e postali:

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
BNL c/c ***23110	258.123	351.763	609.886
BNL c/c ***23770	21.363	(12.071)	9.292
BNL c/c ***23771	6.830	(6.312)	518
BNL Prepagata **6355	158	951	1.109
Unicredit ***2128	29.136	123.259	152.395
Deposito Francopost	627	(63)	564
Totale	316.237	457.527	773.764

Per quanto concerne le scadenze dei crediti dell'Attivo Circolante si precisa che sono tutti collocabili nella categoria "entro l'esercizio successivo".

La voce Ratei e Risconti attivi accoglie oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numerario e/o documentale, essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
In particolare i risconti attivi espongono il rinvio di costi di competenza dell'esercizio su polizze assicurative € 11.555, canoni di abbonamento e assistenza € 917, spese pubblicitarie € 455 e per affitti € 2.014.

Oneri finanziari capitalizzati
Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c.1 n.8 del c.c. si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

La Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria è stata istituita con legge regionale n. 4 del 19 febbraio 1992 e l'atto costitutivo risale al 30 giugno 1992. I Soci fondatori furono la Regione Umbria, i Comuni di Gubbio, Narni, Perugia, Spoleto e le Provincie di Perugia e di Terni, che sono recesse. Gli altri enti locali che hanno aderito alla Fondazione, in qualità di soci assimilati ai Soci fondatori, sono il Comune di Foligno nel 1998 ed il Comune di Terni nel 2002. Altri enti o soggetti, sia pubblici che privati, che hanno aderito alla Fondazione come Soci sostenitori sono stati nel 1995 la Coop Centro Italia e l'Union Camere dell'Umbria, nel 1996 la Cassa di Risparmio di Perugia, tutti recessi. Nel 2009 ha aderito come Socio sostenitore la Fondazione Brunello e Federica Cucinelli contribuendo significativamente al sostenimento dell'attività caratteristica della fondazione.
A norma di statuto i Soci fondatori e assimilati contribuiscono al fondo di dotazione del Teatro Stabile.

Il Patrimonio della Fondazione di euro 119.818 è costituito da:
a) Conferimenti degli enti fondatori e degli enti ammessi in posizione corrispondente a quella dei fondatori;
b) Conferimenti apportati dai Soci sostenitori;

Nel prospetto seguente si elencano le percentuali di partecipazione al Fondo di Dotazione degli Enti Soci, riferite alla data del 31/12/2020, con separata indicazione delle quote versate dai Soci recessi e sostenitori:

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

	% di Partecipazione	Fondo di Dotazione	Fondo patrimoniale Soci Recessi	Fondo patrimoniale Soci Sostenitori
Regione Umbria	34,25%	25.822,87		
Comune di Foligno	8,22%	6.197,48		
Comune di Gubbio	8,22%	6.197,48		
Comune di Narni	8,22%	6.197,48		
Comune di Perugia	24,65%	18.592,45		
Comune di Spoleto	8,22%	6.197,48		
Comune di Terni	8,22%	6.197,48		
Provincia di Perugia			12.911,42	
Provincia di Terni			6.713,94	
Coop Centro Italia			6.197,49	
Union Camere Umbria			6.197,49	
Cassa Risparmio Perugia			6.197,49	
Fondazione Brunello e Federica Cucinelli				6.197,49
Totale Patrimonio € 119.818	100%	75.402,72	38.217,83	6.197,49

Riepilogo delle variazioni delle voci del patrimonio netto:

	Valore inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	*Valore fine esercizio*
Capitale	119.818	0	119.818
Altre riserve	4.694	50	4.744
Riserva da arrotondamento	0	0	0
Utili/perdite portati a nuovo	50	-50	
Utile (perdita) dell'esercizio		7.180	7.180
Totale	124.562	7.180	131.742

Le altre riserve non possono essere distribuite in aderenza alla natura non lucrativa della Fondazione. Possono tuttavia essere utilizzate per coprire eventuali perdite di gestione.

Il fondo per rischi accoglie, come nel precedente esercizio, l'accantonamento effettuato a fronte di oneri futuri istituito allo scopo di rappresentare, contabilmente, il possibile sostenimento di oneri differiti calcolati dal consulente del lavoro in relazione a ferie non godute del personale dipendente. Gli altri fondi sono istituiti per possibili situazioni creditorie a rischio di deprezzamento dai quali potrebbero derivare, prospetticamente, effetti economici sfavorevoli per la Fondazione. Le posizioni ritenute a rischio deprezzamento sono in parte richiamate nella descrizione dei "Crediti verso altri" ed in parte descritti analiticamente nel paragrafo "Ammortamenti e svalutazioni".

Analisi delle variazioni del Trattamento di fine rapporto subordinato

	Valore di inizio esercizio	*Variazioni nell'esercizio: Accantonamenti*	*Variazioni nell'esercizio: Utilizzo*	*Valore di fine esercizio*
Fondo T.F.R.	495.842	42.048	31.193	506.697
Totale	495.842	42.048	31.193	506.697

Il fondo TFR, positivamente verificato con la documentazione messa a disposizione dallo studio del consulente del lavoro, è stato incrementato nel corso dell'esercizio per la quota di competenza maturata, ed è diminuito a fronte della corresponsione del trattamento di

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

fine rapporto nei confronti dei dipendenti per cessazioni di servizio nel corso dell'esercizio.

Analisi delle variazione dei debiti

	Valore di inizio esercizio	*Variazione nell'esercizio*	*Valore di fine esercizio*
Debiti verso banche	131.463	55.075	186.538
Debiti verso fornitori	450.096	(293.316)	156.780
Debiti tributari	179.198	(90.212)	138.955
Debiti verso istituti previdenziali	92.798	43.497	136.295
Altri debiti	309.411	(140.818)	168.593
Totale	1.162.966	(425.774)	787.161

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale dopo attento riscontro documentale e sono tutti scadenti entro l'esercizio successivo.
I debiti verso il sistema bancario sono necessari per normalizzare i flussi finanziari. Gli affidamenti sono ottenuti sotto forma di anticipazioni su contributi del Ministero della Cultura e contributi associativi, in particolare verso la Regione Umbria e il Comune di Perugia.
I debiti verso fornitori comprendono fatture già ricevute e contabilizzate.
La voce "debiti tributari" accoglie passività per imposte certe e determinate quali ritenute Irpef dipendenti € 87.280, autonomi € 1.705. Quanto alle imposte sul reddito delle società e l'imposta regionale sulle attività produttive, si è ritenuto necessario accantonarle secondo il principio di competenza e secondo le aliquote e le norme vigenti.
In considerazione degli aggiornamenti tributari in corso, la definizione delle imposte sul reddito verrà effettuata in corrispondenza del termine stabilito per la scadenza del modello "Unico" delle società di capitali.
La voce "debiti verso Istituti previdenziali" accoglie i debiti residui per contributi Inps. Si precisa che non sussistono accertamenti fiscali e previdenziali a carico delle annualità pregresse.
La voce "altri debiti" accoglie principalmente i debiti verso fornitori per fatture non pervenute entro la data di chiusura dell'esercizio la cui competenza riguarda il presente rendiconto economico (€ 131.520), debiti verso dipendenti per mensilità residue (€ 31.607) e altri residuali (€ 5.466).

La voce "ratei e risconti passivi" accoglie le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale; nella voce pertanto sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi. I ratei passivi si riferiscono in prevalenza ad interessi e oneri bancari. I risconti passivi riguardano proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In particolare € 35.596 si riferiscono a ricavi di erogazioni liberali destinati all'acquisto di beni strumentali. Il risconto viene ridotto annualmente in corrispondenza delle quote di ammortamento dei beni. Inoltre per € 139.190 i risconti sono imputati a ricavi da attribuire ad eventi rinviati riferibili ad abbonamenti incassati per spettacoli annullati a causa della chiusura dei teatri, come meglio descritto in riferimento agli incassi. Il blocco dell'attività per larga parte dell'anno 2020 imposto dalle disposizioni normative emanate per fronteggiare dell'emergenza epidemiologica, ha reso necessario una rettifica del ricavo iscritto per il contributo ministeriale. Infatti, una parte delle attività da questo finanziate, ha potuto trovare concreta realizzazione soltanto nei primi mesi del 2021. Per questo motivo, seguendo i Principi Contabili applicabili ai bilanci delle società di capitali (cui la

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Fondazione fa riferimento), si è ritenuto opportuno stornare la parte di contributo correlata ai costi sostenuti nel 2021, stimata alla data di chiusura dell'esercizio in euro 290.000,00.

Conti d'ordine
Nel rilevare che il citato D. Lgs. n. 139/2015 ha eliminato le disposizioni relative ai conti d'ordine, si precisa che non esistono debiti assistiti da garanzie reali nei confronti di terzi sui beni dell'Ente.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico, secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile.

Voce	Descrizione			Valore fine esercizio
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**			
A 1)	RICAVI DELLE VENDITE			489.126
	a) Area programmazione		357.415	
	- Da corrispettivi in sede	234.773		
	- Da contributi enti ospitanti le sedi teatrali	108.089		
	- Rimborsi e rientri da spettacoli	14.553		
	b) Area produzione		131.711	
	- Da spettacoli in sede	42.017		
	- Da spettacoli fuori sede	84.495		
	- Da coproduzioni spettacoli	5.199		
A 5)	ALTRI RICAVI			2.751.007
	a) Altri ricavi		175.548	
	Contributi in c/esercizio progetti speciali			
	- Fondazione C.R. di Perugia	40.000		
	- Fondazione C.R. di Terni e Narni	35.000		
	- Fondazione C.R. di Volterra	35.880		
	- Regione Umbria eventi sismici	35.550		
	Ricavi diversi			
	- Rimborsi concessione T. Morlacchi	20.178		
	- Erogazioni liberali da privati	8.923		
	- Abbuoni attivi	17		
	b) Contributi soci fondatori e assimilati		1.555.722	
	- Regione Umbria	990.000		
	- Comune di Foligno	50.861		
	- Comune di Gubbio	60.000		
	- Comune di Narni	35.000		
	- Comune di Perugia	330.000		
	- Comune di Spoleto	44.861		
	- Comune di Terni	45.000		
	c) Contributi soci sostenitori		168.388	
	- Fondazione Cucinelli	168.388		
	d) Contributo. Ministero della Cultura			
	- Teatro Rilevante Interesse Culturale.		1.088.018	
	- Ristorno rendiconto attività		(290.000)	
	- Rassegne danza		53.331	
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			3.240.133

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Dal conto economico si riscontra la ripartizione dei Ricavi, distinti tra corrispettivi realizzati per la programmazione degli spettacoli nei teatri del circuito regionale e proventi degli spettacoli allestiti e prodotti dalla fondazione, con distinzione tra quelli in sede e quelli fuori regione,
Si rileva, rispetto al precedente esercizio, un importante decremento complessivo delle entrate da corrispettivi e dalla vendita spettacoli così ripartito: corrispettivi area programmazione (357.415 mila euro contro 838.325 mila del precedente esercizio) vendite spettacoli area produzione (131.710 mila euro contro 1.270.101 mila del precedente esercizio). A seguito dell'emergenza da Coronavirus (COVID-19) da marzo 2020 sono stati sospesi, su tutto il territorio nazionale, i servizi di apertura al pubblico degli istituti e luoghi della cultura, nonché gli spettacoli di qualsiasi natura, compresi quelli teatrali. Da giugno sono stati consentiti, a determinate condizioni, lo svolgimento di spettacoli aperti al pubblico in sale teatrali e in altri spazi ma da ottobre, in considerazione del carattere particolarmente diffuso dell'epidemia e dell'incremento dei casi sul territorio nazionale, sono state nuovamente introdotte, progressivamente, le stesse limitazioni disposte precedentemente impedendo la realizzazione delle attività programmate. Il nuovo termine dello stato di emergenza è stato prorogato al 31 luglio 2021.
Questa drammatica situazione ha determinato una grave crisi di tutto il settore dello spettacolo dal vivo, supportata dall'intervento determinante dei Soci che hanno confermato i contributi ordinari e dagli interventi legislativi, che hanno introdotto misure di sostegno per contrastare gli effetti del contenimento e per la ripresa e il rilancio del settore. Il D.L. 34/2020 (l.77/2020) ha individuato criteri specifici per l'attribuzione delle risorse del Fondo unico per lo spettacolo nel periodo 2020-2022, in deroga alla disciplina generale, e ha previsto che per il 2020 le stesse risorse possano essere utilizzate anche per integrare le misure di sostegno del reddito dei dipendenti degli organismi dello spettacolo. Tale disciplina è stata poi in parte modificata dal D.L. 104/2020 (l.126/2020) che, in particolare, ha regolamentato i termini di erogazione e determinato che l'importo del contributo 2020 non è inferiore a quello riconosciuto nel 2019; In conseguenza della impossibilità di esercitare le attività programmate il Ministero ha disposto riguardo la possibilità di inserire nella rendicontazione delle attività del biennio 2020-2021 anche i costi inizialmente previsti nella domanda FUS 2020 e poi assunti nel 2021. Fermo restando il disposto dell'art. 5 comma 11 del D.M. 27 luglio 2017 per cui il contributo annuale al singolo progetto non può essere superiore al deficit emergente dal bilancio consuntivo di progetto in ciascuna annualità, pena la riduzione automatica del contributo al valore del deficit, rispetto al contributo stanziato. Non avendo potuto sostenere i costi correlati necessari alla sua realizzazione nell'anno, è stata rinviata parte della competenza del contributo annuale 2020 all'esercizio 2021.
Negli altri ricavi sono confluiti i contributi a progetti speciali delle fondazioni bancarie, i contributi per progetti finanziati dal c.d. fondo sisma, i proventi per le concessioni di utilizzo del teatro Morlacchi e le erogazioni liberali.
Nel corso degli ultimi mesi dell'anno è stata rilevante l'interlocuzione con la Regione Umbria al fine di tenere un monitoraggio aggiornato dell'evoluzione del bilancio 2020 della Fondazione e degli scostamenti in relazione al budget preventivo. La conferma dell'intero contributo regionale previsto e dei contributi dei Comuni Soci, anche a fronte di una riduzione dei ricavi per la mancata attività, contrastata delle azioni di applicazione degli ammortizzatori sociali e di razionalizzazione dei costi, ha consentito di scongiurare l'ipotesi di una perdita di bilancio. A causa dell'emergenza nella quale è piombato il Paese, il 2020 si presenta al tempo stesso come un anno di transizione e come un periodo di intensa progettazione; considerando le sfide che aspettano la Fondazione per il prossimo triennio, sarà indispensabile l'appoggio costante dei propri soci fondatori nonché partner privati.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Ripartizione per area geografica
La suddivisione dei ricavi per area geografica non viene indicata in quanto non ritenuta significativa.

Proventi da partecipazioni
La Fondazione non possiede partecipazioni, fatto salvo la quota di partecipazione al Fondo di dotazione nella Fondazione P.L.A.TEA di cui alla voce B III).

Costi della produzione
I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile dell'Organismo Italiano di Contabilità.

Costi per servizi
La voce accoglie servizi eterogenei. Come per i ricavi si rileva un sostanziale decremento complessivo da euro 5.129.260 del precedente esercizio ad euro 3.139.313 del 2020.
Si forniscono le seguenti tabelle analitiche per categorie di attività:

Voce	Descrizione			Valore fine esercizio
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
7)	PER SERVIZI			1.245.404
	a) Area programmazione		631.118	
	- Cachet delle compagnie ospitate	446.367		
	- Diritti d'autore SIAE	34.014		
	- Costi pubblicitari e di promozione	91.827		
	- Costi servizio antincendio	9.880		
	- Costi generali di ospitalità	49.030		
	b) Area produzione		324.327	
	- Allestimenti di scena	55.478		
	- Materiale tecnologico	78.033		
	- Costi pubblicitari e di promozione	30.575		
	- Costi di organizzazione, viaggi e alloggi	10.374		
	- Costi di tournée	47.259		
	- Diritti d'autore SIAE	20.094		
	- Costi di coproduzione	82.514		
	c) Altri servizi		158.895	
	- Assicurazioni	14.415		
	- Utenze	43.579		
	- Tasse, tributi, vidimazioni e valori bollati	20.624		
	- Cancelleria, materiali di consumo	20.370		
	- Noleggi	9.858		
	- Canoni di assistenza e manutenzioni	41.641		
	- Pubblicitari e promozionali	8.408		
	d) Consulenze, prestazioni e compensi		131.064	
	- Compensi organo di controllo	16.601		
	- Consulenze amm.ve, fiscali e tecniche	26.086		
	- Spese legati e tutela sanitaria	35.271		
	- Servizio accoglienza del pubblico	53.106		
8)	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI			46.982
	- Affitti	46.982		

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Voce	Descrizione			Valore fine esercizio
9)	PER IL PERSONALE			1.625.188
	a) Salari e stipendi		1.173.372	
	- Personale scritturato area produzione	600.332		
	- Dipendenti ordinari a tempo indeterminato	549.512		
	- Personale a tempo determinato	2.300		
	- Diarie e rimborsi	21.228		
	b) Oneri sociali		405.099	
	- Contributi INPS area produzione	230.554		
	- Contributi INPS tempo indeterminato	159.075		
	- Contributi INPS tempo determinato	768		
	- Premi INAIL area produzione	9.662		
	- Premi INAIL dipendenti	5.040		
	c) Trattamento di fine rapporto		46.717	

Voce	Descrizione			Valore fine esercizio
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		50.214	50.214
	a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	323		
	b) Amm.to immobilizzazioni materiali	9.317		
	c) Attrezzatura ammortizzabile nell'esercizio	2.574		
	d) Svalutazione. crediti compresi nell'attivo circ/te	38.000		
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		126.637	126.637
	- Accantonamento al fondo svalutazione crediti	363		
	- Accantonamento per rischi su crediti	126.274		
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		44.533	44.533
	- Trattenuta consumi intermedi	36.790		
	- Liberalità e contributi	4.808		
	- Imposte indeducibili	2.904		
	- Abbuoni e perdite diverse	32		
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			3.138.958

Dati sull'occupazione

Il numero di dipendenti della Fondazione, comprensivo dei contratti di scrittura individuale a tempo determinato e stagionali, è stato pari a n. 97 unità suddiviso in attori (46), registi/collaboratori alla regia (12), tecnici (15) amministrativi/organizzatori (23) e del direttore (1).

L'organico con contratto a tempo indeterminato a fine esercizio si compone di n. 19 unità amministrative. Nel settembre 2020 è da segnalare il pensionamento della dirigente di primo livello dell'area programmazione danza e l'accordo definito in conciliazione sindacale per la risoluzione del contratto del tecnico capo macchinista. Nel corso dell'esercizio non sono state fatte assunzioni di personale a tempo indeterminato.

Con l'obbiettivo del contenimento dei costi la Fondazione ha attivato in accordo con l'RSU e le sigle sindacali, le azioni previste dalle normative emanate dal Governo in riferimento all'applicazione degli ammortizzatori sociali del Fondo d'integrazione salariale per tutti i lavoratori a tempo indeterminato e determinato, con l'applicazione di riduzioni di orario differenziate a seconda dei ruoli e delle mansioni, garantendo la prosecuzione delle attività non differibili. E' stata inoltre richiesta la fruizione in via prioritaria delle ferie dell'anno precedente per tutti i lavoratori e, ove possibile, sono stati utilizzati strumenti di supporto per consentire il lavoro da remoto per i lavoratori appartenenti a categorie più fragili.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci.
La fondazione non ha deliberato compensi, ne esistono anticipazioni e crediti, nei confronti dell'organo amministrativo. Per quanto concerne il Collegio Sindacale le competenze d'esercizio sono pari a complessivi euro 16.601.

Ammortamenti e svalutazioni
Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite, in proposito si rinvia alla nota di commento al paragrafo dedicato alle immobilizzazioni.
Le svalutazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante, voce B) 10) d), sono riferite in parte alla svalutazione dei crediti inesigibili risalenti alla verifica operata in contraddittorio sulle determinazioni a chiusura di contributi pregressi del Comune di Gubbio. Dagli accordi intercorsi l'ente ha stanziato un aumento della quota annuale corrente per euro 20 mila, corrispondente alla svalutazione operata. La restante svalutazione di 18 mila euro è stata operata a seguito dell'accettazione della proposta transattiva dell'organismo di liquidazione del Comune di Terni, per il dissesto finanziario dell'anno 2017, per il quale nel 2020 è stato liquidato il 40% del contributo associativo a suo tempo deliberato.
L'accantonamento al fondo svalutazione crediti, che derivano dalle prestazioni di servizi, è stato operato in applicazione dell'art. 106 del TUIR, nel limite dello 0,50 per cento del loro valore nominale, mentre sono state accantonate nell'apposito fondo per rischi su crediti, le posizioni che hanno rilevato oggettive possibilità di insolvenza a seguito di ricorsi per decreto ingiuntivo e/o insussistenza patrimoniale con esiti di pignoramento di dubbia esigibilità. Nello specifico verso il Teatro Eliseo Srl per € 32.792, verso l'associazione Teatro Mancinelli di Orvieto per euro 6.000 e verso il box office presso il centro commerciale Collestrada (PG), denominato Piccadilly di Iacopo Cardinali, per € 11.147,00, oltre a quelle descritte nella presente nota integrativa alla voce C) II) Crediti, in riferimento al Comune di Foligno e Narni.

Gli Oneri diversi di gestione rappresentano prevalentemente la trattenuta di € 36.790 operata dalla Direzione Generale dello Spettacolo sul contributo assegnato, corrispondente al tredici per cento del valore dei consumi intermedi sostenuti nell'anno 2010. Il riferimento normativo è il D. L. 91/2013 convertito in legge 7 ottobre 2013 n. 112 e successive modificazioni.

Proventi ed oneri finanziari:
Non sono stati imputati oneri finanziari a incremento dei valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Si riportano più dettagliatamente nella seguente tabella:

Descrizione	Importi 2020	Importi 2019
Interessi attivi bancari	52	34
Interessi attivi di terzi	0	46
Interessi passivi bancari	(40.480)	(58.445)
Interessi passivi di terzi	(122)	(2.655)
Oneri e commissioni bancarie	(9.993)	(17.317)
Totale	(50.544)	(78.337)

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Proventi ed oneri straordinari

La Fondazione nell'esercizio 2020 non ha rilevato particolari proventi ed oneri di carattere straordinario; si evidenzia che tra le sopravvenienze attive sono iscritti per € 7.203 il contributo ministeriale a rimborso dei costi di vigilanza antincendio del 2019; le sopravvenienze attive di gestione e passive di gestione sono contabilizzate rispettivamente nella voce A1 "ricavi delle vendite e prestazioni" ed alla voce B14 "oneri diversi di gestione" a conto economico.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme tributarie vigenti.

Nella tabella seguente si espongono le variazioni tra le imposte stimate e quelle dovute:

	I.R.A.P. Stimata I.R.E.S. stimata	I.R.A.P. dovuta I.R.E.S. dovuta	differenza I.R.A.P. differenza I.R.E.S.	Imposte anticipate I.R.E.S. per eccedenze manutenzioni	Totale imposte esercizio precedente
Anno 2018	48.025 16.255	44.998 53.781	(3.026) 37.526	501	(53.633)
Anno 2019	40.000 15.000	33.452 15.031	(6.548) 31		35.000
Anno 2020	**17.993** **31.976**				**(6.517)**

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1 commi 125-127 della legge 124/2017 le Fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni sono obbligate a pubblicare ogni anno, nei propri siti o portali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti dalle pubbliche amministrazioni nell'anno precedente; la Fondazione ha ottemperato all'obbligo di pubblicità e di trasparenza richieste pubblicando nella sezione amministrazione trasparente del proprio sito l'elenco delle somme ricevute come di seguito si riporta:

PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO EROGATO	DATA DI INCASSO
		ANNO 2020	
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO DIREZIONE GENERALE SPETTACOLO	CONTRIBUTO ANNO 2019 (Art. 11 del D.M. 27 luglio 2017) - Teatri di Rilevante Interesse Culturale	244.767,46	30/06/2020
	CONTRIBUTO ANNO 2020 (Art. 29 del D.M. 27 luglio 2017) - Rassegne Danza - Attuazione D.L. 19/05/2020 N.34	36.798,39	30/06/2020
	CONTRIBUTO ANNO 2020 (Art. 11 del D.M. 27 luglio 2017) - Teatri di Rilevante Interesse Culturale - Attuazione D.L. 19/05/2020 N.34	816.013,50	30/06/2020
	CONTRIBUTO ANNO 2019 (D.M. 12 luglio 2005 e D.M. 22 febbraio 1996 n. 261) - Contributo per servizi di vigilanza antincendio	7.203,38	21/10/2020

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

REGIONE UMBRIA	D.D. n. 10873 del 23/11/2020 (esercizio 2020)	990.000,00	27/11/2020
	Contributo assegnato con D.D. n. 10446/2019 attuazione DM 113/2019 sulle risorse destinate ad attività culturali nei territori interessati dagli eventi sismici post 24.8.2016	24.885,00	30/03/2020
	Contributo assegnato con D.G.R. n. 1282 del 12/11/2018 attuazione DM 131/2018 sulle risorse destinate ad attività di spettacolo dal vivo nelle regioni terremotate	18.000,00	25/06/2020
COMUNE DI PERUGIA	D.D. n. 143 del 01/07/2019 (esercizio 2019)	200.000,00	21/01/2020
	D.D. n. 143 del 01/07/2019 (esercizio 2019)	130.000,00	08/07/2020
COMUNE DI TERNI	D.D. n. 3275 del 17/10/2017 (esercizio 2017)	27.000,00	21/05/2020
	D.D. n. 2359 del 31/08/2020 (esercizio 2020)	45.000,00	01/12/2020
COMUNE DI SPOLETO	D.D. n. 1220 del 24/10/2019 (esercizio 2019)	30.000,00	23/01/2020
	D.D. n. 1220 del 24/10/2019 (esercizio 2019)	14.861,00	17/12/2020
COMUNE DI NARNI	Det. n. 61 del 26/06/2019 (esercizio 2019)	35.000,00	31/01/2020
	Det. n. 41 del 30/06/2020 (esercizio 2020)	17.500,00	19/08/2020
COMUNE DI FOLIGNO	D.D. n.198 del 11/02/2019 (esercizio 2019)	44.861,00	28/09/2020
COMUNE DI NORCIA	Contributo assegnato con D.G.R. n. 1282 del 12/11/2018 attuazione DM 131/2018 sulle risorse destinate ad attività di spettacolo dal vivo nelle regioni terremotate	9.000,00	18/08/2020

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Parte finale e proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

In ordine al risultato economico, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'avanzo di gestione a riserva patrimoniale non distribuibile, da reinvestire nell'attività istituzionale.

Perugia, lì 28/06/2021

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA Via del Verzaro 20 Perugia

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Cav. Lav. Brunello Cucinelli

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31-12-2020

SCHEMA STATO PATRIMONIALE	ANNO 2020		ANNO 2019	
ATTIVO				
B) Immobilizzazioni				
I) Immobilizzazioni immateriali				
4) Licenze software		€ 863		€ 286
II) Immobilizzazioni materiali				
3) Attrezzature industriali e commerciali		€ 46.625		€ 47.080
III) Immobilizzazioni finanziarie		€ 7.000		€ 7.000
1 Partecipazioni in				
1d) Altre imprese	€ 7.000		€ 7.000	
Totale delle immobilizzazioni		€ 54.488		€ 54.366
C) Attivo circolante				
II) Crediti				
1) verso clienti (al netto del fondo svalutazione crediti)		€ 144.399		€ 439.211
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 144.399		€ 439.211	
4 bis) Crediti tributari		€ 260.669		€ 425.231
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 260.669		€ 425.231	
5) Verso altri		€ 865.178		€ 922.422
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 865.178		€ 922.422	
Totale crediti		€ 1.270.246		€ 1.786.864
IV) Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali		€ 773.764		€ 316.238
2) Denaro e valori in cassa		€ 1.560		€ 1.389
Totale disponibilità liquide		€ 775.324		€ 317.627
Totale attivo circolante C)		€ 2.045.570		€ 2.104.490
D) Ratei e risconti		€ 14.962		€ 63.129
Ratei attivi	€ 20		€ 22	
Risconti attivi	€ 14.942		€ 63.107	
Totale attivo		€ 2.115.020		€ 2.221.985
PASSIVO				
A) Patrimonio netto				
I) Capitale		€ 119.818		€ 119.818
fondo di dotazione	€ 75.403		€ 75.403	
riserva statutaria soci recessi	€ 38.218		€ 38.218	
riserva statutaria soci sostenitori	€ 6.197		€ 6.197	
VII) Altre riserve				
fondo di riserva anni precedenti		€ 4.744		€ 4.694
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio		€ 7.180		€ 50
Totale patrimonio netto		€ 131.742		€ 124.561
B) Fondi per rischi ed oneri		€ 194.832		€ 64.023
1) per trattamento di quiescenza e obblig	€ 32.308		€ 27.773	
3) altri	€ 162.524		€ 36.250	
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		€ 506.697		€ 495.842
D) Debiti				
4) Debiti verso banche		€ 186.538		€ 131.464
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 186.538		€ 131.464	
7) Debiti verso fornitori		€ 156.780		€ 450.096
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 156.780		€ 450.096	

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

12) Debiti tributari		€	138.955		€	179.198
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 138.955			€ 179.198		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		€	136.295		€	92.799
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 136.295			€ 92.799		
14) Altri debiti		€	168.593		€	309.411
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 168.593			€ 309.411		
Totale debiti		€	787.161		€	1.162.968
E) Ratei e risconti		€	494.588		€	374.590
Ratei passivi	€ 29.802			€ 39.376		
Risconti passivi	€ 464.786			€ 335.214		
Totale passività e patrimonio netto		€	2.115.020		€	2.221.985

SCHEMA CONTO ECONOMICO	ANNO 2020			ANNO 2019		
A) Valore della produzione						
1) Ricavi delle vendite		€	489.126		€	2.108.428
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio						
a) Altri ricavi		€	175.548		€	373.394
b) Contributi in conto esercizio soci fondatori e assimilati		€	1.555.722		€	1.549.722
c) Contributi in conto esercizio soci sostenitori		€	168.388		€	124.754
d) Contributi in conto esercizio Ministero Beni e Attività Culturali						
Contributo attività teatrale		€	1.088.018		€	1.088.018
Ristorno rendiconto attività		€	(290.000)		€	-
Contributo attività danza		€	53.331		€	53.331
Totale valore della produzione		€	3.240.133		€	5.297.647
B) Costi della produzione						
7) Per servizi		€	1.245.404		€	2.450.555
8) Per godimento di beni di terzi		€	46.982		€	47.180
9) Per il personale		€	1.625.188		€	2.540.003
a) salari e stipendi	€ 1.173.372			€ 1.828.113		
b) oneri sociali	€ 405.099			€ 666.405		
c) trattamento di fine rapporto	€ 46.717			€ 45.485		
10) Ammortamenti e svalutazoini		€	50.214		€	33.370
a) ammortamento immobilizzaz.immateria	€ 323			€ 143		
b) ammortamento immobilizzaz.materiali	€ 11.891			€ 8.922		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
	€ 38.000			€ 24.305		
12) Accantonamenti per rischi		€	126.637		€	2.215
14) Oneri diversi di gestione		€	44.533		€	55.938
Totale costi della produzione		€	3.138.958		€	5.129.260
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**€**	**101.175**		**€**	**168.387**
C) Proventi e Oneri finanziari						
16) Altri proventi e oneri		€	52		€	81
d) proventi diversi dai precedenti	€ 52			€ 81		
17) Interessi e oneri finanziari		€	50.595		€	78.418
Totale proventi ed oneri finanziari		€	(50.543)		€	(78,337)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C)		**€**	**50.632**		**€**	**90.050**
22) Imposte sul reddito d'esercizio		€	43.452		€	90.000
23) Utile (Perdita) dell'esercizio effettivo		**€**	**7.180**		**€**	**50**

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

Relazione unitaria del collegio sindacale

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, compatibilmente con la natura e l'attività propria dall'Ente, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

A) Relazione del revisore indipendente

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e del risultato economico della fondazione al 31 dicembre 2020.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità dell'organo di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione vigenti, in quanto applicabili alle specificità dell'Ente sottoposto a revisione, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio, grazie alla conoscenza dell'attività svolta, delle procedure adottate, della struttura organizzativa e contabile;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

i) la tipologia dell'attività svolta;

ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla FONDAZIONE non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" hanno subito forti variazioni rispetto al passato in quanto le restrizioni causate dall'emergenza sanitaria hanno determinato un diverso assetto dell'Ente rispetto alla normale operatività, soprattutto in relazione al blocco delle produzioni e rappresentazioni spettacolistiche;
- il confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2020) e quello precedente (2019), evidenzia un forte scostamento dei valori. In particolare i ricavi delle vendite, sono passati da euro 2.108.427,59 a euro 489.126,28, con una riduzione di oltre il 75%. La componente contribuzione è invece rimasta sui livelli consolidati; questo, grazie anche alla parallela riduzione dei costi per blocco delle attività, ha consentito alla FONDAZIONE di mantenere il proprio bilancio in pareggio. Sicuramente la FONDAZIONE si è trovata ad operare in questo anno 2020, in modo del tutto anomalo ponendo gli amministratori in una condizione di grande difficoltà nella gestione e programmazione delle attività. Il Collegio ha cercato di

svolgere il proprio compito di vigilanza in ossequio alle disposizioni statutarie verificando periodicamente il permanere degli equilibri economici e finanziari.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

La Fondazione Teatro Stabile è destinataria sia di erogazioni pubbliche dallo Stato, che dagli Enti soci che, nella maggior parte dei casi, rientrano nell'ambito della "pubblica amministrazione". La Fondazione ha provveduto a pubblicare sul proprio sito internet, entro il 28 febbraio, l'ammontare delle erogazioni ricevute, adottando il criterio "per cassa", come chiarito dalla Circolare 2 del Ministero del Lavoro.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla fondazione, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale. Come già evidenziato, nell'anno 2020 si è vissuta una situazione senza precedenti che ha avuto particolare impatto sulla gestione della FONDAZIONE dato che, a partire dal Marzo 2020, è stato imposto il blocco dell'attività. Per la prima volta a memoria storica, la FONDAZIONE non ha potuto attivare il circuito spettacolistico tradizionale. La breve riapertura dell'attività durante l'estate, seguita da una seconda, altrettanto drastica, chiusura, ha messo l'Ente di fronte all'esigenza di adeguarsi alle restrizioni mantenendo nel contempo gli equilibri di bilancio. E' stato necessario anche un riordino della struttura organizzativa interna. Il Collegio, nell'espletare le proprie funzioni in questa situazione emergenziele, ha mantenuto rapporti di reciproca collaborazione con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni – pur nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- la fondazione è stata amministrata in conformità alla legge e allo statuto sociale e in modo prudente onde non compromettere l'integrità del patrimonio e la continuità pur nel grave contesto emergenziale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della fondazione, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il bilancio della fondazione è stato redatto utilizzando la struttura civilistica "abbreviata" ritenuta idonea a rappresentare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente in conformità all'attività svolta. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i movimenti delle immobilizzazioni evidenziati nel Registro Beni ammortizzabili e in appositi prospetti extracontabili, trovano riscontro nei dati esposti in bilancio;
- la contabilizzazione dei contributi è stata effettuata per competenza, tenuto conto della correlazione con i relativi costi a copertura dei quali sono stati erogati;
- i crediti sono iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzazione. Le svalutazioni di crediti non più esigibili, si riferiscono allo stralcio parziale a chiusura di un credito di euro 20.000,00 nei confronti del Comune di Gubbio che, da verifiche operate in contraddittorio, risultava non coperto da apposita determinazione. La restante svalutazione di euro 18.000,00 è stata operata a fronte della quota associativa del Comune di Terni iscritta nell'anno 2017 a seguito della proposta transattiva dell'organismo di liquidazione costituito in seguito al dissesto finanziario. Il Collegio invita gli amministratori ad iscrivere sempre le quote dei soci in conformità agli atti amministrativi di impegno di spesa emessi dagli Enti soci. In proposito, il Collegio, ha acquisito la documentazione di supporto per l'annualità 2020 trovando riscontro tra le quote imputate e quelle desumibili dai documenti di impegno di spesa emessi dai singoli Enti (*incassate alla data di approvazione del bilancio)* ad eccezione del Comune di Foligno. Il collegio rileva che gli amministratori, cautelativamente, hanno provveduto ad accantonare un equivalente quota al fondo per rischi ed oneri differiti nella voce B)3) del passivo;
- I crediti iscritti in bilancio si riferiscono a: quote associative dei soci (approvate in assemblea e impegnate nei relativi bilanci); contributi statali e di privati (supportati da idonea documentazione); crediti erariali. La voce crediti

verso clienti accoglie poste riferibili a posizioni maturate nell'anno per le quali, dato l'andamento degli incassi alla data di approvazione del presente bilancio. Il fondo per rischi ed oneri accoglie le svalutazioni prudenzialmente effettuate a fronte di situazioni in cui la riscossione appare incerta;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge (per quanto applicabile alla specificità dell'Ente) e per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- gli amministratori hanno predisposto una Relazione contenente specifiche informazioni sull'attività svolta e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, si rinvia alle conclusioni della presente Relazione.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	
Immobilizzazioni	54.488
Crediti	1.270.246
Disponibilità Liquide	775.324
Ratei e risconti attivi	14.962
TOTALE ATTIVO	**2.115.020**
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO	
Patrimonio netto	131.742
Fondi per rischi ed oneri	194.832
Trattamento fine rapporto	506.697
Debiti	787.161
Ratei e risconti passivi	494.588
TOTALE PASSIVO	**2.115.020**

CONTO ECONOMICO	
Ricavi, proventi, contributi e sovvenzioni	3.240.133
Costi ed oneri di gestione	3.138.958
Oneri/proventi finanziari	(50.543)
Risultato prima delle imposte	50.632
Imposte sul reddito	43.452
Utile di esercizio	**7.180**

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato di esercizio positivo di euro 7.180,00 evidenzia il sostanziale pareggio economico raggiunto nella gestione annuale.

Il patrimonio netto della Fondazione si attesta su un valore positivo di euro 131.742,00

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio, come già evidenziato nei verbali periodici riassuntivi della vigilanza effettuata e posti all'attenzione degli amministratori, ricorda che il proprio mandato è giunto a scadenza da ormai qualche mese. In assenza di disposizioni normative e statutarie applicabili, questo Organo ha continuato ad operare in *prorogatio* ma è necessario provvedere quanto prima alla nomina dei nuovi membri così come designati dai soci secondo le disposizioni statutarie. L'Organo di revisione uscente desidera ringraziare gli Amministratori e tutta la struttura amministrativa della Fondazione per la collaborazione e la grande disponibilità soprattutto in questo ultimo anno di forte difficoltà.

Perugia, 28 giugno 2021

Il collegio sindacale

SQUILLACE GIANFRANCO (Presidente)

LEPRI EUGENIO (Sindaco effettivo)

ROCCHI ALBERTO (Sindaco effettivo)

Documento firmato in originale e conservato presso la sede del Teatro Stabile dell'Umbria.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 1329/2021 del 22-07-2021
Allegato 1 - Copia Documento

VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 15/7/2021

L'anno 2021, il giorno 15 del mese di luglio si è riunita l'Assemblea dei Soci del Teatro Stabile dell'Umbria presso la Regione Umbria nella sala Fiume di Palazzo Donini, corso Vannucci 96 in Perugia, per discutere il seguente Ordine del giorno:

Parte Ordinaria

1) Comunicazioni del Presidente e del Direttore

2) Approvazione del bilancio 2020

3) Approvazione del budget 2021

4) Ammissione del nuovo Socio Università degli Studi di Perugia

5) Rinnovo cariche sociali

Parte Straordinaria

1) Proposta di modifica articoli 10, primo comma lett. a) e lett. g) - 12, secondo e terzo comma, dello statuto.

Sono presenti: il presidente Brunello Cucinelli, il Direttore Antonino Marino, i rappresentanti dei Soci: Paola Agabiti con delega della Regione Umbria, Gianluca Tuteri con delega del Comune di Perugia, Maurizio Cecconelli con delega del Comune di Terni, Anna Rita Cosso con delega del Comune di Spoleto, Filippo Stirati del Comune di Gubbio, Pietro Flori con delega del Comune di Narni, Maurizio Oliviero dell'Università degli Studi di Perugia. Sono presenti i Sindaci revisori Presidente Gianfranco Squillace, Alberto Rocchi, Eugenio Lepri. Sono presenti infine il Notaio Marco Carbonari e il Segretario verbalizzante Stefano Salerno.

Parte ordinaria

Alle ore 16.15 il Presidente Brunello Cucinelli, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta. Il Presidente dà il benvenuto a tutti i presenti e passa a illustrare i punti all'Ordine del Giorno.

Punto 1) Comunicazioni del Presidente e del Direttore

Il Presidente dichiara che è un piacere essere riuniti insieme ai soci, dopo quasi un anno, soprattutto per il fatto che la Fondazione può presentare una situazione patrimoniale ed economica sana, con il bilancio consuntivo 2020 chiuso in pareggio e un bilancio 2021 che altrettanto chiuderà in pareggio con l'approvazione a preventivo del contributo di ognuno dei soci fondatori e assimilati da verificare entro i tempi necessari per produrre gli impegni di spesa. Aggiunge che anche la produzione si è confermata ad un livello molto alto per la qualità artistica e per la positiva accoglienza da parte degli operatori del settore, Chi ha paura di Virginia Woolf? - lo spettacolo principale del Teatro Stabile per il 2022, con la regia di Antonio Latella, protagonisti Sonia Bergamasco e Vinicio Marchioni – è stato scelto dai teatri nazionali Piccolo Teatro di Milano, Teatro Stabile di Torino, Emilia Romagna Teatro e il Teatro Stabile di Genova. Ricorda inoltre che siamo riusciti a portare in scena, con pubblico in presenza, lo spettacolo

Buffetti 4210N1 (a)

Guerra e Pace, regia di Andrea Baracco, con Stefano Fresi, Lucia Lavia e gli attori umbri provenienti dalla Compagnia dei giovani, un progetto di cui hanno parlato tutti i più importanti quotidiani nazionali e che il pubblico ha potuto apprezzare durante le ventotto rappresentazioni fatte al Teatro Morlacchi nel mese di maggio. Quindi ribadisce che, come in ogni azienda, i bilanci sani e l'apprezzamento del prodotto devono essere per i Soci motivo di tranquillità e orgoglio per il presente e di fiducia per il futuro. Infine dichiara di essere felice per l'ingresso dell'Università tra i Soci della Fondazione, una presenza che rafforza il prestigio e la capacità della Fondazione di fare una politica culturale di alto livello per i cittadini dell'Umbria. Il Presidente chiede al Direttore di rappresentare la situazione generale del Teatro Stabile. Il Direttore prende la parola facendo presente che, nonostante tutto ciò che è successo nella situazione straordinaria della pandemia, che ha azzerato gli incassi da botteghino e la vendita degli spettacoli, nonostante ciò, grazie alla gestione oculata delle risorse, avendo fatto ricorso alla cassa integrazione e a tutti gli strumenti messi a disposizione dalla decretazione d'emergenza, ma soprattutto grazie ai contributi dei Soci che ci hanno sostenuti senza indugi, con spirito di sacrificio e con lungimiranza, siamo riusciti a chiudere in pareggio il bilancio 2020 e prevediamo di chiudere in pareggio anche il bilancio 2021. Terminato l'intervento del Direttore il Presidente cede la parola all'Assessore Paola Agabiti la quale ringrazia il Presidente e il Direttore per l'importante attività svolta in questi anni, e in particolare in questi mesi di difficoltà, sottolineando che la politica ha dovuto dare risposte non sempre facili alle persone, ma che la cultura ha aiutato i politici a dare quelle risposte e i cittadini a superare i momenti critici. Aggiunge: che il Teatro Stabile sta dimostrando una straordinaria capacità di innovazione, di inventiva e di sperimentazione svolgendo un ruolo importantissimo all'interno della nostra regione; che in questi anni ha saputo fare squadra coinvolgendo nei suoi progetti teatri, associazioni, produzioni, attori, registi, maestranze artistiche e tecniche del territorio. L'Assessore conclude affermando che la Regione condivide questi meriti perché, come Regione Umbria, sono davvero contenti del lavoro fatto dal Teatro Stabile e sono sempre pronti a sostenere questa bellissima attività che rappresenta un vanto per la nostra regione. Il Presidente invita il Vicesindaco del Comune di Perugia Gianluca Tuteri ad esprimere le proprie considerazioni. Il Vicesindaco prende la parola facendo i complimenti per il risultato di gestione e per il pareggio di bilancio condividendo l'opinione che, nella situazione attuale, pareggio di bilancio e risultati artistici di qualità rappresentano grandi risultati. Sull'argomento chiede la parola il Direttore per specificare che, visto il momento così difficile per la categoria dei lavoratori dello spettacolo dal vivo, il contributo ricevuto dal Ministero della Cultura nel 2020 è stato impiegato nell'allestimento di quattro spettacoli che hanno dato continuità lavorativa ad attori e tecnici e che

sono presenti nei cartelloni dei teatri italiani più importanti oltre a essere previsti nella programmazione dei teatri della regione. Gli spettacoli di Antonio Latella e del regista e attore umbro Liv Ferracchiati sono stati scelti dal Piccolo Teatro di Milano e da altri importanti teatri nazionali. Da questo livello qualitativo il Teatro Stabile vuole ripartire nella programmazione nei teatri dell'Umbria perché il ritorno del pubblico a teatro è un obiettivo importante che non abbiamo mai perso di vista rappresentando una delle sfide vitali a cui siamo sottoposti dalla situazione contingente. Una sfida che deve essere affrontata attraverso proposte, strategie e scelte concordate e discusse con i Comuni del territorio per un'offerta di grande qualità, diffusa e popolare. Il Direttore conclude ringraziando di nuovo tutti i Soci. Il Presidente chiede al Sindaco Filippo Stirati di condividere il suo pensiero. Il Sindaco di Gubbio saluta i presenti e con orgoglio ricorda la presenza di lunghissima data di Gubbio nella Fondazione che significa attaccamento e stima per il lavoro fatto. Pur con le dovute considerazioni sul periodo che stiamo vivendo che non favorisce facili soluzioni, il Sindaco Stirati dice di avvertire la necessità di un dialogo territoriale che metta al centro della comunicazione le esigenze dei singoli teatri dando la libertà e la responsabilità al Teatro Stabile dell'Umbria di interpretare in maniera mirata le aspirazioni e la peculiarità di ciascuno. Per esplicitare meglio, ricorda che, da alcuni anni, è impegnato a tenere vivo il dibattito sulla problematica delle attività da svolgersi nel periodo estivo in cui sarebbe necessaria una valorizzazione del teatro romano di Gubbio che sicuramente in Umbria è un'eccellenza del patrimonio storico e artistico. Sul tema interviene il Direttore Nino Marino, che concorda sui valori del Teatro Romano di Gubbio, facendo presente che le iniziative estive presso il Teatro Romano sono un argomento vivo nelle riflessioni artistiche del Teatro Stabile dell'Umbria. Un argomento che il Direttore ha portato nei tavoli di lavoro della Regione Umbria per verificare la possibilità di partecipare ad appositi bandi da cui ottenere le risorse necessarie alla realizzazione di attività estiva puntando sulla connessione della cultura con il turismo. A maggior ragione oggi, in cui attori e registi hanno dato segno di essere disponibili anche nel periodo estivo, la ricerca di risorse aggiuntive e una comunicazione adeguata alla complessità del progetto non potranno che far crescere iniziative di alto livello sui territori. Alle ore 16.30 arriva la rappresentante delegata dal Comune di Spoleto dottoressa Anna Cosso che si scusa per il ritardo dovuto a disagi sulla viabilità. Il Presidente e il Direttore le danno il benvenuto e il segretario le consegna il dossier con le delibere da approvare. Il Presidente dà la parola al Collegio dei revisori chiedendo al Presidente Squillace di illustrare all'Assemblea il punto di vista dell'organo di controllo. Gianfranco Squillace ringrazia il Presidente perché l'esperienza fatta nel corso del mandato gli ha dato la possibilità di conoscere una realtà che dovrebbe essere portata ad esempio per la cura e la capacità fuori dal comune di gestire sia i conti che la

Bufetti 4210N1 (a)

qualità artistica. Essendo scaduto il suo mandato e con l'avvicendamento del Collegio all'odierno ordine del giorno, il Presidente ringrazia i suoi colleghi Alberto Rocchi e Eugenio Lepri per la preziosa e competente collaborazione. Saluta il Direttore Nino Marino e lo ringrazia per la sua cortesia e per la professionalità dimostrata nel gestire un teatro così importante, ringrazia il personale del Teatro Stabile e infine il Presidente Brunello Cucinelli. Ai ringraziamenti di Squillace per il Direttore si unisce il Presidente Cucinelli che ci tiene a sottolineare di essere particolarmente contento della direzione di Nino Marino il quale, grazie alla sua gentilezza, alla genialità finora dimostrata nelle scelte delle produzioni e per la sua competenza anche in ambito internazionale, sta portando il Teatro Stabile verso traguardi sempre più prestigiosi.

Alle 16.35 il Presidente chiede al Notaio Carbonari di passare alla parte straordinaria dell'Assemblea in cui viene approvata all'unanimità la modifica dello statuto che porta il numero dei consiglieri da cinque a sei. Il Notaio Carbonari richiede di redigere e trascrivere un apposito verbale per la parte straordinaria che viene inserito a seguire del presente verbale.

Alle 16.45 riprende la parte ordinaria dell'Assemblea e il Presidente chiede di affrontare il punto 5) all'Ordine del giorno. L'Assessore Paola Agabiti comunica che è stato approvato in data 15 luglio 2021 il Decreto n.32 della Presidenza della Giunta Regionale che designa, quale componente di spettanza regionale nel Consiglio di Amministrazione della Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria ai sensi dell'art. 2 della l.r. n.4/1992 e dell'art. 12 dello Statuto della Fondazione il Sig. Brunello Cucinelli. L'Assessore si dichiara convinta che nonostante i numerosi impegni, ma grazie alle grandi qualità imprenditoriali, il Presidente Brunello Cucinelli non farà mancare la vicinanza alla Fondazione per il prossimo triennio. L'Assessore verifica: che a norma di Statuto la Regione Umbria ha facoltà di nominare un consigliere nel Consiglio di Amministrazione della Fondazione e che il consigliere nominato per il prossimo triennio è il Presidente Brunello Cucinelli. L'Assemblea all'unanimità esprime parere favorevole alla riconferma per un nuovo triennio di tutti i consiglieri uscenti, Roberto Rosati, Anna Amati, Elmo Mannarino e Alessandro Tinterri, e del Sindaco revisore Eugenio Lepri. Per l'incarico di consigliere aggiunto in seguito alla modifica dello statuto, il Presidente Cucinelli candida il Rettore dell'Università di Perugia Prof. Maurizio Oliviero. Il Rettore chiede di poter intervenire accertandosi che a termini di regolamento l'Università sia al momento già Socio del Teatro Stabile dell'Umbria. Ricevuta risposta positiva ringrazia il Presidente perché considera naturale la presenza dell'Ateneo nell'amministrazione del Teatro Stabile e i Soci per aver consentito il suo ingresso nella Fondazione. Il Rettore mette in luce i punti di contatto tra le due istituzioni, in particolare l'interesse verso i giovani, e afferma di aver completa fiducia nel rapporto tra Università e Teatro Stabile che

certamente determinerà un interscambio necessario e proficuo. Infine sottolinea che, a supporto delle sue convinzioni, deve essere notato il fatto che sarà il Rettore personalmente ad intervenire. Infatti, nonostante i tantissimi impegni, questo del Consiglio di Amministrazione del Teatro Stabile è uno di quelli ai quali non ci si deve sottrarre e che è importante sostenere in prima persona. Il Presidente rassicura il Rettore sul fatto che il Consiglio di Amministrazione del Teatro Stabile si riunisce tre o quattro volte all'anno.

Punto 5) Rinnovo cariche sociali

Alle ore 16.50 il Presidente sottopone all'approvazione dell'Assemblea il seguente atto deliberativo.

DELIBERA

Oggetto: Nomina del Consiglio di Amministrazione.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

DATO ATTO che è all'ordine del giorno l'argomento del rinnovo del Consiglio di Amministrazione per il prossimo triennio;

VISTO lo Statuto vigente agli articoli 10, 11 (Assemblea: compiti e funzionamento) e all'articolo 12 (Consiglio di Amministrazione: composizione, durata e funzionamento);

Dopo ampio dibattito, su proposta del rappresentante della Regione Umbria la quale conferisce l'incarico di componente del Consiglio d'Amministrazione nella persona di Brunello Cucinelli, dando in tal modo atto al Decreto della Giunta regionale emesso in data 15-7-21, mentre gli altri componenti vengono designati dai soci in forma congiunta;

A voti unanimi;

DELIBERA

1.-. Di nominare a membri del Consiglio di Amministrazione le persone di seguito indicate:

1) Sig. Brunello Cucinelli, Consigliere
2) Sig. Roberto Rosati, Consigliere
3) Sig. Maurizio Oliviero, Consigliere
4) Sig.ra Anna Amati, Consigliere
5) Sig. Elmo Mannarino, Consigliere
6) Sig. Alessandro Tinterri, Consigliere

2.-. Di nominare, ai sensi dell'art. 10 comma 1 lettera b, il Sig. Brunello Cucinelli alla carica di Presidente e al Sig. Roberto Rosati alla carica di Vicepresidente.

3.-. Di stabilire che il Presidente svolge l'incarico a titolo gratuito e che, salvo rinuncia espressa, compete ai membri del Consiglio di Amministrazione unicamente il gettone di presenza nella misura massima consentita di € 30,00 a seduta.

Il Presidente sottopone all'approvazione dell'Assemblea il seguente atto deliberativo.

DELIBERA

Oggetto: Nomina del Collegio Sindacale.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Riunitasi in data 15 luglio 2021 sotto la presidenza di Brunello Cucinelli;

Bufetti 4210N1 (a)

CONSIDERATO che è all'ordine del giorno l'argomento del rinnovo del Collegio Sindacale per il prossimo triennio;
VISTO lo Statuto art. 15 che disciplina l'esercizio del Collegio Sindacale;
CONSIDERATO che hanno espresso le loro designazioni sia Il Ministero della Cultura, sia la Regione Umbria, sia i Soci in forma congiunta;
Dopo ampio dibattito, su proposta del rappresentante della Regione dell'Umbria il quale dà così atto del decreto di designazione del Presidente dell'Assemblea Legislativa del 28-10-2020;
A voti unanimi

DELIBERA

1.-. Di nominare le seguenti persone nella qualità membri effettivi del Collegio Sindacale del Teatro Stabile dell'Umbria:

1) Dott.ssa Lorena Marcugini Designato dal Ministero della Cultura
2) Dott. Maurizio Paparelli Designato dalla Regione Umbria
3) Eugenio Lepri Designato congiuntamente

2.-. Di nominare, a norma dell'art. 15 comma 2, la Dott.ssa Lorena Marcugini a Presidente del Collegio Sindacale del Teatro Stabile dell'Umbria.
3.-. Di nominare le seguenti persone nella qualità di membri supplenti:

1) Dott. Roberto Politi Designato dalla Regione Umbria

4-. Di determinare il loro compenso come segue:
Al presidente del Collegio spetta il compenso di € 7.000,00 oltre l'iva al lordo delle ritenute di legge, mentre agli altri due componenti titolari spetta il compenso di € 5.000,00 oltre l'iva al lordo delle ritenute di legge; inoltre, spetta a ognuno di essi il rimborso delle spese effettivamente sostenute con il metodo del pié di lista. Nulla spetta ai membri supplenti.
Il Presidente passa all'esame del punto 2) dell'Ordine del giorno.

Punto 2) Approvazione del bilancio 2020

Il Presidente sottopone all'approvazione dell'Assemblea il seguente atto deliberativo.

DELIBERA

Oggetto: Bilancio consuntivo 2020 – Approvazione.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Riunitasi in data 15 luglio 2021 sotto la presidenza di Brunello Cucinelli;
VISTO lo Statuto Art. 7 che disciplina l'esercizio finanziario;
LETTA la relazione degli Amministratori;
LETTA la relazione del Collegio Sindacale;
VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione del 28/06/2021 avente per oggetto l'approvazione del conto consuntivo al 31/12/2020;
Su proposta del Presidente e a voti unanimi;

DELIBERA

1.-. Di approvare il conto consuntivo al 31/12/2020 che presenta le seguenti risultanze:

Conto Economico

- Valore della produzione	€ 3.240,133
- Costi di produzione	€ 3.138,958
- Oneri e proventi finanziari	€ 50.543,000
- Imposte sul reddito	€ 43.452,000
- Utile dell'esercizio	€ 7.180,000

2.-. Di destinare a Riserva l'Utile, così da portare il bilancio a pareggio a norma di Statuto.

Il Presidente passa all'esame del punto 4) dell'Ordine del giorno.

Punto 4) Ammissione del nuovo Socio Università degli Studi di Perugia

Il Presidente sottopone all'approvazione dell'Assemblea il seguente atto deliberativo.

DELIBERA

Oggetto: Ammissione del nuovo Socio Università degli Studi di Perugia.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

VISTO l'Art. 3 comma 1/D, 5 comma 1/C, 6 comma 1/B e 10 comma 1/e dello Statuto che disciplina le adesioni dei Soci, gli scopi della Fondazione, il Patrimonio della Fondazione, le Entrate della Fondazione e i compiti dell'Assemblea;

VISTO l'Art. 2 comma 4 che stabilisce che l'Assemblea determina l'importo delle quote minime per l'ammissione dei nuovi Soci;

RICEVUTA la disponibilità dell'Università degli Studi di Perugia;

Su proposta del Presidente e con voto unanime

DELIBERA

1.-. Di ammettere l'Università degli Studi di Perugia tra i Soci della Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria in qualità di Socio Sostenitore.

2.-. Di determinare in euro 6.197,49 la quota di dotazione iniziale quale conferimento ad integrazione del patrimonio della Fondazione.

Il Presidente passa all'esame del punto 3) dell'Ordine del giorno.

3) Approvazione del budget 2021

Il Presidente sottopone all'approvazione dell'Assemblea il seguente atto deliberativo.

DELIBERA

Oggetto: Budget preventivo 2021 – Approvazione.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Riunitasi in data 15 luglio 2021 sotto la presidenza di Brunello Cucinelli;

VISTO lo statuto Art. 7 che disciplina l'esercizio finanziario;

VISTO lo statuto Art. 10 comma 1 lettera f), che assegna all'Assemblea il compito di determinare la misura complessiva minima del contributo annuale dei Soci;

UDITI gli interventi dei Rappresentanti dei Soci Fondatori;

LETTA la relazione degli Amministratori;

LETTA la relazione del Collegio Sindacale;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione del 28/6/2021 con cui è

Bufetti 4210N1 (a)

stata approvata la previsione del budget 2021;
CONSIDERATO che questa Assemblea ha determinato le quote associative dei Soci per l'anno 2021;
Su proposta del Presidente e con voto unanime

DELIBERA

1.-. Le quote associative 2021 dei Soci Fondatori sono così determinate:

Regione Umbria	€	900.000
Comune di Perugia	€	330.000
Comune di Terni	€	45.000
Comune di Gubbio	€	40.000
Comune di Foligno	€	44.861
Comune di Spoleto	€	44.861
Comune di Narni	€	35.000
Somma	€	1.439.722

2.-. Le quote associative 2021 dei Soci Sostenitori sono così determinate:

Fondazione Brunello e Federica Cucinelli	€	332.226
Università degli Studi di Perugia	€	34.861
Somma	€	367.087

3.-. Di approvare il budget previsionale del 2021, secondo il testo allegato alla presente delibera, che presenta le poste a pareggio come segue:
Ricavi € 3.586,000 Costi € 3.586,000.

Parte straordinaria

VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 15/7/2021

L'anno 2021, il giorno 15 del mese di luglio si è riunita l'Assemblea dei Soci del Teatro Stabile dell'Umbria presso la Regione Umbria nella sala Fiume di Palazzo Donini, corso Vannucci 96 in Perugia, per discutere il seguente Ordine del giorno:
Parte Ordinaria
1) Comunicazioni del Presidente e del Direttore
2) Approvazione del bilancio 2020
3) Approvazione del budget 2021
4) Ammissione del nuovo Socio Università degli Studi di Perugia
5) Rinnovo cariche sociali
Parte Straordinaria
1) Proposta di modifica articoli 10, primo comma lett. a) e lett. g) - 12, secondo e terzo comma, dello statuto.
Sono presenti: il presidente Brunello Cucinelli, il Direttore Antonino Marino, i rappresentanti dei Soci: Paola Agabiti con delega della Regione Umbria, Gianluca Tuteri con delega del Comune di Perugia, Maurizio Cecconelli con delega del

Comune di Terni, Anna Rita Cosso con delega del Comune di Spoleto, Filippo Stirati del Comune di Gubbio, Pietro Flori con delega del Comune di Narni, Maurizio Oliviero dell'Università degli Studi di Perugia. Sono presenti i Sindaci revisori Presidente Gianfranco Squillace, Alberto Rocchi, Eugenio Lepri. Sono presenti infine il Notaio Marco Carbonari e il Segretario verbalizzante Stefano Salerno.

Alle ore 16.15 il Presidente Brunello Cucinelli, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta.

Alle 16.45 il Presidente chiede all'Assemblea di affrontare la parte straordinaria dell'Ordine del Giorno "Proposta di modifica articoli 10, primo comma lett. a) e lett. g) - 12, secondo e terzo comma, dello statuto." E quindi cede la parola al Notaio dott. Marco Carbonari che le legge le proposte di variazione dello statuto.

Art. 10 primo comma lettera a): "nominare i sei membri del Consiglio di Amministrazione, di cui cinque su designazione congiunta degli enti fondatori e assimilati ed uno su designazione della Regione".

Art. 10 primo comma lettera g): "determinare, salvo rinuncia espressa, i compensi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione nonché i compensi spettanti ai Revisori dei Conti"

Art. 12 secondo comma: "Il Consiglio di Amministrazione è composto di sei membri, di cui cinque nominati dall'Assemblea su designazione congiunta degli enti fondatori ed assimilati ed uno su designazione della Regione"

Art. 12 terzo comma: "Il Consiglio di Amministrazione ed il Presidente durano in carica tre anni e possono essere liberamente riconfermati, salvo i limiti espressamente disposti per Legge".

L'Assessore Paola Agabiti accenna alla nomina del membro spettante alla Regione Umbria nel Consiglio di Amministrazione della Fondazione, ma l'argomento viene rimandato alla parte ordinaria dell'Assemblea.

Il Presidente sottopone all'approvazione dell'Assemblea il seguente atto deliberativo.

DELIBERA

Oggetto: Proposta di modifica articoli 10, primo comma lett. a) e lett. g) - 12, secondo e terzo comma, dello statuto.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Riunitasi in data 15 luglio 2021 sotto la presidenza di Brunello Cucinelli;

CONSIDERATA l'esigenza di ampliare la governance della Fondazione per far fronte ai nuovi scenari culturali ed economici;

CONSIDERATA l'esigenza di aggiornare lo statuto alle attuali necessità gestionali e alle normative vigenti;

CONSIDERATO il costante controllo che la Fondazione esegue sullo statuto in quanto atto che stabilisce l'assetto strutturale, regola l'organizzazione interna e stabilisce scopi e mezzi per conseguirli;

Buffetti 4210N1 (a)

VISTI gli Art. 10 primo comma lett. d), Art. 11 quinto e sesto comma, Art. 12 terzo comma dello statuto che disciplinano il potere dell'Assemblea di modificare lo statuto, il quorum necessario per la validità delle deliberazioni assunte e la durata degli organi;
RICEVUTO il parere del Notaio dott. Marco Carbonari,
Su proposta del Presidente e con voto unanime

DELIBERA

Di adottare le modifiche apportate agli art. 10, primo comma lett. a) e lett. g), art. 12, secondo e terzo comma. Si allegano agli atti lo statuto modificato e il parere del Notaio dott. Marco Carbonari.
Alle ore 16.45 il Presidente dichiara chiusa la parte straordinaria dell'Assemblea.

Alle ore 17.05 il Presidente, non essendoci altri argomenti da discutere, dichiara sciolta la seduta.

Il Segretario verbalizzante
Stefano Salerno

Il Presidente
Cav. Lav. Brunello Cucinelli

FELCOSUMBRIA

Associazione di Comuni
per lo Sviluppo Sostenibile



BILANCIO CONSUNTIVO 2020

UNDP
Empowered lives.
Resilient nations.

FELCOS UMBRIA

Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile

Sede Legale: Piazza Italia 11, 06121 Perugia - Sede Operativa: Piazza Piermarini 2, 06034 Foligno (PG) Codice fiscale 94115100540

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2020

Descrizione conto	31/12/2020	31/12/2019	differenze
A T T I V I T Á			
Immobilizzazioni Immateriali			
Immobilizzazioni in corso e acconti (capitalizz.personale)	87.000,00	0,00	87.000,00
- F.do amm.to Immobilizzazioni in corso e acconti	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale Immobilizzazioni Immateriali	**87.000,00**	**0,00**	**87.000,00**
Immobilizzazioni materiali			
Arredi ufficio	3.028,37	3.028,37	0,00
- F.do amm.to Arredi Ufficio	*-2.414,21*	*-1.808,55*	-605,66
Computer e componenti	7.773,99	7.773,99	0,00
- F.do amm.to Computer e componenti	*-3.164,53*	*-1.598,75*	-1.565,78
Programma contabile	2.633,98	2.633,98	0,00
- F.do amm.to Programma Contabile	*-2.633,98*	*-2.107,18*	-526,80
Altri beni durevoli	137,33	137,33	0,00
- F.do amm.to Altri beni durevoli	*-137,33*	*-109,84*	-27,49
Spese allestimento ufficio	5.442,39	5.442,39	0,00
- F.do amm.to Spese allestimento ufficio	*-5.442,39*	*-4.353,90*	-1.088,49
Spese campagna 5 per mille	*1.854,40*	*1.854,40*	0,00
- F.do amm.to spese campagna 5 per mille	*-1.483,52*	*-1.112,64*	-370,88
Totale Immobilizzazioni materiali	**5.594,50**	**9.779,60**	**-4.185,10**
Totale Immobilizzazioni	**92.594,50**	**9.779,60**	**82.814,90**
Crediti			
Crediti Quote associative			
Quote associative 2013	0,00	2.604,00	-2.604,00
Quote associative 2014	0,00	2.605,50	-2.605,50
Quote associative 2015	0,00	3.954,50	-3.954,50
Quote associative 2016	2.810,00	2.810,00	0,00
Quote associative 2017	4.155,00	4.155,00	0,00
Totale Crediti Quote Associative	**6.965,00**	**16.129,00**	**-9.164,00**
Crediti Contributi da Soci			
Agenda 2030 (Comune di Terni)	8.400,00	8.400,00	0,00
Progetto Sport Palestina (Comune di Terni)	7.500,00	7.500,00	0,00
Totale Crediti Contributi da Soci	**15.900,00**	**15.900,00**	**0,00**
Crediti Progetti			
Bee the change bando AICS	20.038,99	50.001,49	-29.962,50
Eco.com AICS	41.600,11	51.464,03	-9.863,92
Giovani nuovi narratori AICS	0,00	6.974,08	-6.974,08
Oltre le barriere AICS	17.718,00	29.300,00	-11.582,00
Festival del mondo in Comune AICS	5.527,40	5.527,40	0,00
People Have the power AICS	0,00	9.670,50	-9.670,50
Formare per Integrare AICS	0,00	2.311,46	-2.311,46
Saldo progetti 2017	0,00	603,90	-603,90
Ghana_GFAO UE	-7.625,00	99.125,00	-106.750,00
CAPDEL ALGERIA	75.397,06	237.140,94	-161.743,88
Siria Feder Sanità Anci Umbria	12.200,00	12.200,00	0,00
VUS we have a dream	6.427,20	6.967,20	-540,00
Trasimeno Network	37.600,00	37.600,00	0,00
PON Acquasparta	0,00	2.100,00	-2.100,00
Progetto Russia	550.114,97	0,00	550.114,97
Disabilità Siria	18.456,53	35.839,90	-17.383,37
People and Planet Progetto DEAR	251.032,63	0,00	251.032,63
Totale Crediti Progetti	**1.028.487,89**	**586.825,90**	**441.661,99**
Altri Crediti per progetti			
ANCI Umbria	0,00	2.593,98	-2.593,98
Totale Crediti Altri Progetti	**0,00**	**2.593,98**	**-2.593,98**
Altri crediti			
Versamenti TFR VITTORIA assicurazioni	11.084,66	10.484,66	600,00
Rimborso FPMCI	0,00	513,00	-513,00
Credito Comune di Foligno per rimborso spese Sede Operativa	0,00	4.469,80	-4.469,80
Credito v/s SISCOS	0,00	1.362,59	-1.362,59
Anticipo Missioni Diaria	0,00	504,00	-504,00
Crediri diversi	3.800,00	0,00	3.800,00
Depo.Cauz. Energia Elettrica	2.500,00	2.500,00	0,00
Totale Altri crediti	**17.384,66**	**19.834,05**	**-2.449,39**
Totale Crediti	**1.068.737,55**	**641.282,93**	**427.454,62**
Disponibilità liquide			
Banche			
Banca Etica c/c 1493	64.478,79	1.570,29	62.908,50
Banca Etica c/c 1519	440,07	50.913,74	-50.473,67
Banca Etica c/c 6696	302,67	163.595,89	-163.293,22

Banca Unicredit 1766	0,00	-46,08	46,08
Carta ric. Evo Unicredit	1.720,65	3.349,83	-1.629,18
Carta prepagata Unicredit	0,00	137,30	-137,30
Banca Etica Conto Anticipi	-99.771,04	-49.989,11	-49.781,93
Totale banche	**-32.828,86**	**169.531,86**	**-202.360,72**
Fondo cassa			
Fondo Cassa cash	17,91	1.099,41	-1.081,50
Totale Fondo cassa	**17,91**	**1.099,41**	**-253.361,45**
Totale Disponibilità Liquide	**-32.810,95**	**170.631,27**	**-203.442,22**
Ratei Attivi	0,00	30.752,55	-30.752,55
Totale Ratei attivi	**0,00**	**30.752,55**	**-30.752,55**
TOTALE ATTIVITÁ	**1.128.521,10**	**852.446,35**	**276.074,75**
P A S S I V I T Á			
Patrimonio			
Patrimonio	15.581,57	15.466,41	115,16
Totale Patrimonio	**15.581,57**	**15.466,41**	**115,16**
Fondi Rischi			
Fondi liberi	8.375,29	22.842,61	-14.467,32
Fondo rischi su cambi	5.895,80	0,00	5.895,80
Fondo rischi vari	5.000,00	5.000,00	0,00
Totale Fondi liberi	**19.271,09**	**27.842,61**	**-8.571,52**
Fondo TFR-TFM			
Fondo TFR-TFM	70.518,92	44.173,69	26.345,23
Totale Fondo TFR-TFM	**70.518,92**	**44.173,69**	**26.345,23**
Debiti V/Fornitori			
Debiti V/Fornitori	9.898,97	20.044,99	-10.146,02
Debiti V/Partner progetti	611.801,37	138.000,10	473.801,27
Totale Debiti V/Fornitori	**621.700,34**	**158.045,09**	**463.655,25**
Debiti Tributari			
Erario C/Irpef Lavoro dipendente	926,49	6.842,19	-5.915,70
Erario C/Irpef Lavoro autonomo	801,00	10.959,26	-10.158,26
Erario c/irpef TFR	0,00	140,72	-140,72
Irap esercizio	13.593,80	694,00	12.899,80
Totale Debiti Tributari	**15.321,29**	**18.636,17**	**-3.314,88**
Debiti v/Istituti Di Previdenza e Sociali			
Enti Inps	10.825,22	17.112,07	-6.286,85
Enti Bilaterali	0,00	3.471,83	-3.471,83
Enti Inail	797,03	1.698,89	-901,86
Totale Enti Previdenziali	**11.622,25**	**22.282,79**	**-10.660,54**
Debito v/il personale			
Debito v/il personale	42.693,38	21.441,32	21.252,06
Totale Debiti v/il personale	**42.693,38**	**21.441,32**	**21.252,06**
Fondi Vincolati			
Bee the change	0,00	244.099,99	-244.099,99
CapDel Algeria	0,00	42.070,27	-42.070,27
Eco.com	0,00	13.322,99	-13.322,99
Oltre Le Barriere	0,00	23.583,66	-23.583,66
Giovani Nuovi Narratori	0,00	846,66	-846,66
People Hawe the power	0,00	7.738,36	-7.738,36
Trasimeno Network	0,00	29.647,76	-29.647,76
Ghana	0,00	55.118,90	-55.118,90
Siria Feder Sanità Anci Umbria	0,00	12.200,00	-12.200,00
Disabilità Siria	0,00	101.680,95	-101.680,95
Agenda 2030 Comune di Terni	0,00	6.309,06	-6.309,06
Progetto Russia	82.454,44	0,00	82.454,44
Progetto Sport Palestina Comune di Terni	0,00	7.500,00	-7.500,00
People and Planet Progetto DEAR	247.332,63	0,00	247.332,63
Totale Fondi Vincolati	**329.787,07**	**544.118,60**	**-214.331,53**
Ratei Passivi	1.493,10	324,51	1.168,59
Totale Ratei passivi	**1.493,10**	**324,51**	**1.168,59**
TOTALE PASSIVITÁ	**1.127.989,01**	**852.331,19**	**275.657,82**
AVANZO DI GESTIONE	**532,09**	**115,16**	**416,93**
TOTALE A PAREGGIO	**1.128.521,10**	**852.446,35**	**276.074,75**

FELCOS UMBRIA

Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile

Sede Legale: Piazza Italia 11, 06121 Perugia - Sede Operativa: Piazza Piermarini 2, 06034 Foligno (PG) Codice fiscale 94115100540

CONTO ECONOMICO PER DESTINAZIONE

DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020

Descrizione conto	Saldo dare	Saldo avere	%
COSTI			
1 - PROGETTI VINCOLATI			
1.1. - Progetti Finanziati			
1.1.2 Bee the Change	170.956,02		
1.1.3 CapDel	29.429,08		
1.1.4 Civact	15,00		
1.1.5 Eco.Com	38.229,56		
1.1.6 Pon Acquasparta	2,00		
1.1.7 Oltre le barriere	5.250,00		
1.1.8 Capoverde	1.633,40		
1.1.10 Nuovi Narratori	972,24		
1.1.11 People have the Power	4.116,93		
1.1.12 Local Lab	808,00		
1.1.13 Siria Disabilità	121.217,24		
1.1.14 Ghana	21.131,10		
1.1.16 Prozvet	43.048,26		
1.1.17 ANCI Spreco Progetto	1.500,00		
1.1.18 Trasimeno Network	7.888,78		
1.1.19 Vus We have a dream	9.459,85		
1.1.20 People and Planet	3.325,58		
TOTALE PROGETTI VINCOLATI	**458.983,04**		**78,88%**
2. ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
2.1 Ammortamento Beni materiali-immateriali			
2.2 Ammortamento	4.185,10		
Totale Ammortamenti	**4.185,10**		**0,72%**
3.3 Spese fisse di gestione			
3.3.1 Assicurazione RC Amministratori	2.300,02		
3.3.2 Consulenza del lavoro	4.844,38		
3.3.3 Consulenza Fiscale/Tecniche	5.700,85		
Totale Spese fisse di gestione	**12.845,25**		**2,21%**
3.4 Utenze			
3.4.1 Telefonia	3.408,97		
3.4.2 Spese gestione sede: energia, acqua, pulizia	3.182,63		
3.4.3 Canone stampante, nas, cancelleria	1.923,43		
Totale Utenze	**8.515,03**		**1,46%**
3.5 Assistenza e manutenzioni			
3.5.1 Assistenza informatica	609,82		
Totale Assistenza e manutenzioni	**609,82**		**0,10%**
3.6 Acquisti vari			
3.6.1 Prodotti non commercializzabili	64,29		
Totale acquisti vari	**64,29**		**0,01%**
3.7 Servizi			
3.7.1 Spese servizi generali	0,00		
3.7.2 Perdite su crediti	4.790,95		

3.7.3 Sopravvenienze passive	8.609,80		
Totale Servizi	**13.400,75**		**2,30%**
3.8 Godimento beni di terzi			
3.8.1 locazioni e noleggi	2.086,06		
Totale godimento beni di terzi	**2.086,06**		**0,36%**
3.9 Spese bancarie			
3.9.1 Commissioni, interessi, imposta di bollo	8.819,63		
Totale Spese bancarie	**8.819,63**		**1,52%**
5. ALTRI COSTI			
5.1 Personale			
5.1.1 Accantonamento TFR-TFM			
5.1.3 Personale	68.070,37		
Totale Personale	**68.070,37**		**11,70%**
imposte e tasse	4.290,00		
Totale imposte e tasse	**4.290,00**		**0,74%**
TOTALE COSTI 2020	**581.869,34**		**100,00%**
RICAVI			
RICAVI			
1 - RICAVI SVINCOLATI			
1.1 Quote associative		5.250,00	
1.2 Cinque per mille		899,00	
1.2.3 Ricavi da utilizzo fondi liberi		0,00	
1.2.4 Altri ricavi		29.577,77	
TOTALE RICAVI SVINCOLATI		**35.726,77**	**6,13%**
2. RICAVI VINCOLATI			
1.1. - Progetti Finanziati			
1.1.2 Bee the Change		230.963,49	
1.1.3 CapDel		668,40	
1.1.5 Eco.Com		49.369,65	
1.1.7 Oltre le barriere		23.250,66	
1.1.10 Nuovi Narratori		846,66	
1.1.11 People have the Power		7.738,36	
1.1.13 Siria Disabilità		135.739,68	
1.1.14 Feder Sanità		12.200,00	
1.1.16 Prozvet		40.800,00	
1.1.17 ANCI Spreco Progetto		14.000,00	
1.1.18 Trasimeno Network		27.397,76	
1.1.19 Vus We have a dream		0,00	
1.1.20 People and Planet		3.700,00	
		546.674,66	**93,87%**
TOTALE RICAVI 2020		**582.401,43**	**100,00%**
AVANZO DI GESTIONE		**532,09**	
TOTALE A PAREGGIO	**582.401,43**	**582.401,43**	

FELCOS UMBRIA
Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile
Sede Legale: Piazza Italia 11, 06121 Perugia- Sede Operativa: Piazza Piermarini 2, 06034 Foligno (PG) Codice fiscale 94115100540

CONTO ECONOMICO PER NATURA

Descrizione conto	31/12/2020		31/12/2019		differenze
COSTI PER NATURA					
1 COSTO DEL PERSONALE					
1.1. Retribuzioni	118.407,46		203.789,40		-85.381,94
1.2 Acc.to quota TFR-TFM	26.345,23		10.669,44		15.675,79
1.4 Spese Formazione Personale	0,00		2.297,00		-2.297,00
1.5 Collaborazioni Professionali	82.615,65		106.893,74		-24.278,09
TOTALE COSTO PERSONALE	**227.368,34**		**323.649,58**		**-96.281,24**
2 AMMORTAMENTI					
2.1 Ammortamento immobilizzazioni Pluriennali					
2.1.1 Ammortamento Arredi ufficio, all. sede	605,66		605,66		0,00
2.1.2 Ammortamento Computer e componenti	1.565,78		1.565,78		0,00
2.1.3 Ammortamento Campagna 5 per mille	370,88		370,88		0,00
2.1.4 Ammortamento programma contabile	526,80		526,79		0,01
2.1.5 Ammortamento spese ufficio	1.088,49		1.088,47		0,02
2.1.6 Ammortamento altri beni durevoli	27,49		27,46		0,03
2.1 Totale ammortamenti Immobilizzazioni Pluriennali	**4.185,10**		**4.185,04**		**0,06**
2.2. Beni non durevoli					
2.2.1 Materiale di consumo	15.261,18		219,20		15.041,98
2.2.2 Cancelleria, canoni stampanti, Nas	4.498,82		1.054,63		3.444,19
2.2 Totale acquisto beni non durevoli	**19.760,00**		**1.273,83**		**18.486,17**
TOTALE ACQUISTO BENI	**23.945,10**		**5.458,87**		**18.486,23**
3 ACQUISTO BENI E SERVIZI					
3.1 Esperti per Progetti	157.966,45		256.793,64		-98.827,19
3.2 spese varie progetti	5.457,75		89.944,63		-84.486,88
3.3 Stampa e grafica	2.659,79		6.014,79		-3.355,00
3.4 Vitto e Pernotto progetti	3.216,60		15.802,16		-12.585,56
3.5 Utenze telefoniche	3.895,33		3.579,50		315,83
3.6 Utenze energia, acqua	3.605,50		4.472,55		-867,05
3.7 Assicurazioni missioni	2.663,47		2.635,12		28,35
3.8 R.C Amministratori	2.300,02		2.394,56		-94,54
3.9 Manutenzioni	140,30		774,70		-634,40
3.12 Locazioni macchine ufficio	598,30		1.392,27		-793,97
3.13 Noleggi e affitti	1.487,76		9.511,14		-8.023,38
3.14 Consulenza Del Lavoro	4.844,38		1.484,50		3.359,88
3.15 Consulenze Grafiche/Tecniche/Commerciali	36.122,78		3.599,99		32.522,79
3.17 Pulizia sede	1.838,83		1.030,93		807,90
3.18 Canone e Manutenzione software	244,65		647,58		-402,93
3.18 Canone Assistenza	279,77		0,00		279,77
3.20 Spese viaggio progetti	41.030,36		47.612,44		-6.582,08

3.21 Sanzioni	1.186,90		1.737,94		-551,04
3.21 Perdite su Quote Associative	514,64		0,00		514,64
3.21 Perdite su Crediti	32.808,76		0,00		32.808,76
3.21 Differenze negative su cambi	5.895,80		0,00		5.895,80
3.22 Arrotondamenti	31,68		0,00		31,68
3.23 Erogazioni Liberali	46,65		0,00		46,65
3.24 Sopravvenienze passive	8.609,80		0,00		8.609,80
3.25 Spese varie indeducibili	0,00		164,70		-164,70
TOTALE ACQUISTO SERVIZI	**317.446,27**		**449.593,14**		**-132.146,87**
5 - ONERI BANCARI					
5.1 Com. bancarie, interessi passivi, imp. bollo	8.819,63		5.842,44		2.977,19
TOTALE ONERI BANCARI	**8.819,63**		**5.842,44**		**2.977,19**
6 - IMPOSTE E TASSE					
6.1 - IRAP	4.290,00		0,00		4.290,00
TOTALE IMPOSTE E TASSE	**4.290,00**		**0,00**		**4.290,00**
TOTALE COSTI	**581.869,34**		**784.544,03**		**-202.674,69**
RICAVI PER NATURA					
1 - RICAVI SVINCOLATI					
1.1 Quote associative	5.250,00		4.600,00		650,00
1.2 Cinque per Mille	899,00		697,60		201,40
1.3 Ricavi da fondi liberi progetti	0,00		24.744,59		-24.744,59
Sopravvenienze Attive	13.846,84		0,00		13.846,84
Provvigioni Attive	0,00		0,00		0,00
Recupero Spese diverse	2.590,27		0,00		2.590,27
1.4 Altri Ricavi Svincolati	0,00		20.169,50		-20.169,50
TOTALE RICAVI SVINCOLATI	**22.586,11**		**50.211,69**		**-27.625,58**
2 - RICAVI VINCOLATI					
2.1 Ricavi Vincolati	559.815,32		734.447,50		-174.632,18
TOTALE RICAVI VINCOLATI	**559.815,32**		**734.447,50**		**-174.632,18**
TOTALE RICAVI	**582.401,43**		**784.659,19**		**-202.257,76**
AVANZO DI GESTIONE	**532,09**		**115,16**		**416,93**

FELCOS UMBRIA
Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile
Sede Legale: Piazza Italia 11, 06121 Perugia - Sede Operativa: Piazza Piermarini 2, 06034 Foligno (PG) Codice fiscale 94115100540

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE-USCITE
DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020

Disponibilità liquide al 31 dicembre 2019	**169.531,86**	
FLUSSI IN USCITA DI CASH FLOW PER DESTINAZIONE		
1. Attività flussi in uscita generici		
1.1 Flussi non direttamente imputabili ai progetti	156.247,25	
TOTALE FLUSSI	**156.247,25**	
2. PROGETTI VINCOLATI		
2.1 - Progetti Finanziati (flussi in uscita)		
1.1.2 Bee the Change	170.956,02	
1.1.3 CapDel	29.429,08	
1.1.4 Civact	15,00	
1.1.5 Eco.Com	38.229,56	
1.1.6 Pon Acquasparta	2,00	
1.1.7 Oltre le barriere	5.250,00	
1.1.8 Capoverde	1.633,40	
1.1.10 Nuovi Narratori	972,24	
1.1.11 People have the Power	4.116,93	
1.1.12 Local Lab	808,00	
1.1.13 Siria Disabilità	121.217,24	
1.1.14 Ghana	21.131,10	
1.1.16 Prozvet	43.048,26	
1.1.17 ANCI Spreco Progetto	1.500,00	
1.1.18 Trasimeno Network	7.888,78	
1.1.19 Vus We have a dream	9.459,85	
1.1.20 People and Planet	3.325,58	
TOTALE PROGETTI VINCOLATI	**458.983,04**	
TOTALE USCITE CASH-FLOW	**615.230,29**	
FLUSSI IN ENTRATA DI CASH-FLOW PER DESTINAZIONE		
1. ENTRATE SVINCOLATE		
1 - RICAVI SVINCOLATI		
1.1 Quote associative 2020	5.250,00	
1.2 Cinque per mille	899,00	
1.3 Altri ricavi	29.577,77	
TOTALE RICAVI SVINCOLATI	**35.726,77**	
2. RICAVI VINCOLATI (ENTRATE DI BANCA)		
1.1.2 Bee the Change	230.963,49	
1.1.3 CapDel	668,40	
1.1.5 Eco.Com	49.369,65	
1.1.6 Feder Sanità	12.200,00	
1.1.7 Oltre le Barriere	23.250,66	
1.1.8 People and Planet progetto DEAR	3.700,00	
1.1.10 Nuovi Narratori	846,66	
1.1.11 People have the Power	7.738,36	
1.1.12 Progetto alimentare ANCI Spreco	14.000,00	
1.1.13 Siria Fase 2	135.739,68	
1.1.14 PROZVET progetto Russia	40.800,00	
1.1.17 Trasimeno Network	27.397,76	
TOTALE ENTRATE PROGETTI	**546.674,66**	
TOTALE ENTRATE FINANZIARIE	**582.401,43**	
Disponibilità liquide al 31/12/2020	**-32.828,86**	**-202.360,72**

FELCOS UMBRIA
Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile
Sede Legale: Piazza Italia 11, 06121 Perugia Sede Operativa: Piazza Piermarini 2, 06034 Foligno (PG) Codice fiscale 94115100540

DETTAGLIO FONDI VINCOLATI
DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020

1 Fondi Vincolati	FONDI VINCOLATI A BILANCIO 2019	Incrementi/Decrementi nell'esercizio	COSTI 2020	RICAVI 2020	FONDI VINCOLATI 2020
1.1. Bee The Change (var in ass)	€ 244.099,99	(-13.136,50)	€ 170.956,02	€ 230.963,49	€ 0,00
1.2 Eco.Com+increm budget	€ 13.322,99	36.046,66	€ 38.229,56	€ 49.369,65	€ 0,00
1.3 Oltre Le Barriere (var. ass)	€ 23.583,66	€ 0,00	€ 5.250,00	€ 23.583,66	€ 0,00
1.4 Giovani Nuovi Narratori (var ass)	€ 846,66	€ 0,00	€ 972,24	€ 846,66	€ 0,00
1.5 People Have the Power	€ 7.738,36	€ 0,00	€ 4.116,93	€ 7.738,36	€ 0,00
1.6 Disabilità Siria	€ 101.680,95	€ 34.058,73	€ 121.217,24	€ 135.739,68	€ 0,00
1.7 Agenda 2030	€ 6.309,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.309,06	€ 0,00
1.8 Progetto Sport Palestina	€ 7.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.500,00	€ 0,00
1.9 Federsanità	€ 12.200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.200,00	€ 0,00
1.10 Trasimeno Network	€ 29.647,76	(-2.250,00)	€ 7.888,78	€ 27.397,76	€ 0,00
1.11 PROZVET progetto Russia	€ 0,00	€ 123.254,44	€ 43.048,26	€ 40.800,00	€ 82.454,44
1.12 People and Planet Progetto DEAR	€ 0,00	€ 251.032,63	€ 3.325,58	€ 3.700,00	€ 247.332,63
TOTALE	**€ 446.929,43**	**€ 429.005,96**	**€ 395.004,61**	**€ 546.148,32**	**€ 329.787,07**

Il Presidente
Francesco De Rebotti

Il Direttore/Tesoriere
Massimo Porzi

FELCOS Umbria- Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile

Relazione del revisore dei conti

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs. n. 39 del 27/01/2010.

Ai Soci dell'Associazione Felcos Umbria

Ho svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio dell'anno 2020 dell'Associazione FELCOS UMBRIA. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo dell'Associazione. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile, considerato che FELCOS Umbria è un'associazione senza scopo di lucro e che nella redazione del bilancio si è fatto riferimento, ove compatibili, al contenuto del Principio contabile n. 1 del maggio 2011 per gli enti non profit avente ad oggetto "quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit" elaborato dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili, dall'Agenzia per le Onlus e dall'Organismo italiano di contabilità.

Avuto riguardo alle modalità con cui si è svolta l'attività di revisione posso dare atto di:

- essere stato informato periodicamente circa l'andamento dell'attività istituzionale;
- aver acquisito gli elementi necessari per svolgere l'attività di mia competenza;
- aver riscontrato la sostanziale affidabilità del sistema amministrativo-contabile a recepire e rappresentare correttamente i fatti di gestione relativamente alle attività svolte dall'associazione.
- aver riscontrato la formale correttezza degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.
- non aver ricevuto denunce ex art. 2408 c.c. né esposti
- non aver rilasciato pareri nel corso dell'esercizio.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Associazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

La responsabilità della relazione morale compete all'organo amministrativo, e, a mio giudizio, tale relazione è coerente con il bilancio d'esercizio.
Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio

d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte
L'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale evidenzia un avanzo di gestione di Euro 532,09 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	**1.128.521**
Immobilizzazioni	92.595
Crediti	1.068.737
Disponibilità liquide e saldi a debito v/banche	-32.811
Passività e Patrimonio	**1.127.989**
Patrimonio Netto	15.582
Debiti	691.337
F.di Vincolati su progetti	329.787
F.do TFR	70.519
F.di liberi e F.di rischi	19.271
Ratei passivi	1.493
Avanzo di gestione	532
Totale a pareggio	**1.128.521**

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Proventi	582.401
Oneri	581.869
Avanzo di Gestione	**532**

Nella voce debiti figurano tra gli altri debiti verso fornitori rappresentati da poste scadenti nei dodici mesi e non risultano poste conseguenti a contenzioso con gli stessi.

Nella presente relazione si ritiene di dover continuare a segnalare quanto già indicato nella precedente relazione in considerazione delle condizioni di incertezza dovute al perdurare dello stato di emergenza sanitaria. In particolare quindi:

- si invita l'ente ad effettuare un attento monitoraggio nella riscossione delle quote associative provvedendo a ridurre i tempi di riscossione delle stesse con particolare riguardo agli anni pregressi.
- Si invita ad effettuare un attento e costante monitoraggio in merito alle voci inerenti i Fondi vincolati e Fondi liberi e ad effettuare un'analisi accurata in merito alle voci del

budget preventivo (anche in funzione dell'utilizzo delle voci dei Fondi liberi) al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario dell'ente;

- Si invita altresì l'Ente ad effettuare un'analisi in merito all'andamento dell'evoluzione normativa inerente gli Enti del Terzo settore per opportunamente valutare un esatto inquadramento dell'Associazione relativamente alla propria natura quale Ente di derivazione di Enti locali in considerazione anche della imminente istituzione del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore e conseguente impossibilità di iscriversi nello stesso data la sopra citata natura.

In considerazione del proseguimento della difficile situazione a livello globale causata dalla pandemia Covid-19 e della conseguente notevole difficoltà ad attuare-proseguire attività e progetti si invita l'Ente ad effettuare un'attenta analisi della sostenibilità economico-finanziaria relativamente all'anno in corso nonché della sostenibilità dei costi da sostenere anche con riferimento all'anno in corso (e al successivo) per poter prendere in maniera tempestiva ed efficace decisioni in merito alla riduzione dei costi che dovessero risultare non coperti dai relativi proventi oppure in maniera alternativa sviluppare/implementare nuove attività, aderire a nuovi progetti, stipulare nuove convenzioni che possano apportare proventi e contributi sufficienti a raggiungere sempre l'equilibrio economico-finanziario.
Con riferimento alla capitalizzazione del costo del personale si sottolinea come la stessa sia da considerare come operazione consentita – su cui si esprime assenso - in funzione del fatto che tale personale si stato impegnato in attività di progettazione e sviluppo di programmi e progetti che avranno utilità futura. Si invita comunque l'ente a monitorare con particolare attenzione l'andamento dei progetti al cui sviluppo il personale è stato impegnato per poterne imputare il relativo negli esercizi futuri anche anticipando – se necessario – la copertura del relativo costo.

Responsabilità del revisore

È del revisore la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. Ritengo di aver acquisito elementi appropriati su cui basare il mio giudizio.

A mio giudizio, fermo restando le osservazioni ed indicazioni sopra riportate, il bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Associazione Felcos Umbria per l'esercizio chiuso al 31/12/2020

Per quanto precede, non si rilevano motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2020 e si esprime parere favorevole.

Perugia, 22 Marzo 2021 *dott. Antonio Sisca*



budget preventivo (anche in funzione dell'utilizzo delle voci dei Fondi liberi) al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario dell'ente;

- Si invita altresì l'Ente ad effettuare un'analisi in merito all'andamento dell'evoluzione normativa inerente gli Enti del Terzo settore per opportunamente valutare un esatto inquadramento dell'Associazione relativamente alla propria natura quale Ente di derivazione di Enti locali in considerazione anche della imminente istituzione del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore e conseguente impossibilità di iscriversi nello stesso data la sopra citata natura.

In considerazione del proseguimento della difficile situazione a livello globale causata dalla pandemia Covid-19 e della conseguente notevole difficoltà ad attuare-proseguire attività e progetti si invita l'Ente ad effettuare un'attenta analisi della sostenibilità economico-finanziaria relativamente all'anno in corso nonché della sostenibilità dei costi da sostenere anche con riferimento all'anno in corso (e al successivo) per poter prendere in maniera tempestiva ed efficace decisioni in merito alla riduzione dei costi che dovessero risultare non coperti dai relativi proventi oppure in maniera alternativa sviluppare/implementare nuove attività, aderire a nuovi progetti, stipulare nuove convenzioni che possano apportare proventi e contributi sufficienti a raggiungere sempre l'equilibrio economico-finanziario.
Con riferimento alla capitalizzazione del costo del personale si sottolinea come la stessa sia da considerare come operazione consentita – su cui si esprime assenso - in funzione del fatto che tale personale si stato impegnato in attività di progettazione e sviluppo di programmi e progetti che avranno utilità futura. Si invita comunque l'ente a monitorare con particolare attenzione l'andamento dei progetti al cui sviluppo il personale è stato impegnato per poterne imputare il relativo negli esercizi futuri anche anticipando – se necessario – la copertura del relativo costo.

Responsabilità del revisore

È del revisore la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. Ritengo di aver acquisito elementi appropriati su cui basare il mio giudizio.

A mio giudizio, fermo restando le osservazioni ed indicazioni sopra riportate, il bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Associazione Felcos Umbria per l'esercizio chiuso al 31/12/2020

Per quanto precede, non si rilevano motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2020 e si esprime parere favorevole.

Perugia, 22 Marzo 2021 *dott. Antonio Sisca*



FELCOSUMBRIA
Fondo di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO ANNO 2020

ASSEMBLEA DEI SOCI 17 DICEMBRE 2021

Gentili Soci,

con la presente Relazione si vogliono illustrare i principali punti di analisi del Bilancio dell'esercizio 2020.

Si premette che FELCOS Umbria adotta una contabilità economico-patrimoniale, basata su logiche di competenza. Tale principio impone di registrare le transazioni nel periodo di imposta a cui queste si riferiscono indipendentemente dal momento in cui i pagamenti si verificano.

Il Bilancio al 31.12.2020 è composto dai seguenti documenti che andremo ad approfondire:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico 2020 per Destinazione
- Conto Economico 2020 per Natura;
- Rendiconto Finanziario;
- Dettaglio Fondi Vincolati.

STATO PATRIMONIALE

Attivo

Immobilizzazioni materiali ed immateriali

Le Immobilizzazioni acquisite nell'anno 2016 continuano nell'esercizio 2020 a rappresentare gli elementi patrimoniali dell'Associazione destinati ad essere utilizzati durevolmente ancora per un anno di ammortamento fiscale residuo. Vengono definiti beni materiali e immateriali pluriennali perché non esauriscono la loro utilità nel solo esercizio di acquisizione ma in un arco temporale più lungo.

Per dare uniformità e coerenza, si è scelto di adottare un orizzonte temporale di cinque anni applicabile a tutte le categorie di beni acquisiti, indipendentemente dalla loro natura, pertanto il costo imputato all'esercizio ammonta ad 1/5 della spesa totale dell'immobilizzazione.

Si presenta un prospetto di riepilogo delle Immobilizzazioni inserite in bilancio, da cui si desume la composizione delle spese ammortizzabili:

ARREDI UFFICIO			
DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2020	TOT FONDI AMMORTIZZATI
31/01/2016	748,63	149,72	748,63
14/01/2016	91,80	18,36	91,80
01/02/2016	292,80	58,56	292,80
24/04/2016	75,75	15,15	75,75

24/04/2016	164,58	32,91	164,58
27/07/2016	488,00	97,59	488,00
09/11/2016	143,30	28,66	143,30
16/05/2019	854,00	170,80	341,54
02/08/2019	120,07	24,02	48,05
02/08/2019	49,44	9,89	19,76
TOTALE	**3.028,37**	**605,66**	**2.414,21**

COMPUTER E COMPONENTI

DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2020	TOT FONDI AMMORTIZZATI
28/02/2016	29,99	11,98	29,99
30/09/2016	25,00	10,00	25,00
02/05/2019	1.220,00	244,00	488,00
27/05/2019	4.003,00	800,60	1.608,52
27/05/2019	1.398,00	279,60	566,51
30/06/2019	1.098,00	219,60	446,51
TOTALE	**7.773,99**	**1.565,78**	**3.164,53**

PROGRAMMA CONTABILE

DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2020	TOT FONDI AMMORTIZZATI
31/03/2016	254,98	51,00	254,98
31/03/2016	2.379,00	475,80	2.379,00
TOTALE	**2.633,98**	**526,80**	**2.633,98**

ALTRI BENI DUREVOLI

DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2020	TOT FONDI AMMORTIZZATI
31/03/2016	67,33	13,49	67,33
27/07/2016	70,00	14,00	70,00
TOTALE	**137,33**	**27,49**	**137,33**

SPESE ALLESTIMENTO UFFICIO

DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2020	TOT FONDI AMMORTIZZATI
28/02/2016	100,00	20,00	100,00
28/02/2016	43,00	8,60	43,00
20/02/2016	2.440,00	488,00	2.440,00
20/04/2016	2.440,00	488,00	2.440,00
25/06/2016	89,99	17,99	89,99

31/01/2016	79,30	15,87	79,30
10/08/2016	250,10	50,02	250,10
TOTALE	**5.442,39**	**1.088,49**	**5.442,39**
SERVIZI AMMORTIZZABILI 5 PER MILLE			
31/05/2017	1.854,40	370,88	1.483,52
TOTALE	**1.854,40**	**370,88**	**1.483,52**

Capitalizzazione costo del personale

Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla capitalizzazione di una quota di parte del costo dei dipendenti e del direttore per un totale di 87.000,00 euro, che non hanno trovato collocazione nell'attività espletata nel corso dell'esercizio 2020 ma che avranno riflesso negli esercizi successivi nelle attività conseguite ma non ancora avviate.

L'attività di progettazione per FELCOS si compone di varie fasi: studio del bando e del contesto rispetto al tema trattato e all'area geografica di intervento; ricerca e contatto dei partner da coinvolgere; predisposizione del formulario e della documentazione richiesta per la presentazione della domanda di finanziamento; elaborazione della proposta di progetto e del relativo piano finanziario; predisposizione degli allegati alla proposta di progetto; invio della proposta progettuale.

Le attività per le quali si è reso necessario posticipare nei 5 esercizi successivi il loro effetto a conto economico sono molteplici e di seguito ne diamo una breve illustrazione

per quelle effettivamente conseguite nel 2021:

1) *UCHASTIE - CSOs' involvement in developing sustainable, healthy and inclusive communities in Saint Petersburg and Leningrad region*

Commissione Europea (ente finanziatore) – Programma EuropeAid, Bando "*Civil society organisations as actors of governance and development - EU Solidarity with Russian Civil Society - protecting vulnerable people and those disproportionately affected by COVID 19*"

2) *"Self Care Community- Comunità sostenibili, resilienti e attivanti"*

Regione Umbria (ente finanziatore) - Avviso pubblico per la presentazione di programmi regionali finalizzati a realizzare interventi post- emergenziali correlati alla diffusione del virus covid-19, - Piano Operativo dell'Accordo di Programma 2019_Umbria per la programmazione del Fondo per il finanziamento di progetti e attività di interesse generale nel Terzo Settore, in accordo tra Stato e Regione Umbria.

Per quelle che sono in attesa di esamina da parte degli enti finanziatori:

1) "*Economic Recovery - Rural Development intervention*"

Programma delle Nazioni Unite per lo Sviluppo - UNDP Siria (ente finanziatore) - Programma "*Economic Development and Livelihoods*"

Per quelle che non hanno avuto attuazione:

1) Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo (ente finanziatore) - Avviso Enti Territoriali "*Promozione dei Partenariati Territoriali e implementazione territoriale dell'Agenda 2030*" - Dotazione finanziaria pluriennale 2019:

   i. *"ACELERANDO ODS 8 - Promuovere lo sviluppo economico locale sostenibile a Cuba nel quadro dell'Agenda 2030"*
   ii. *"Cittadini globali per la Madre Tierra"*
   iii. *"L.A.N.D. – Local Authorities Network for sustainable development" (Autorità Locali in Rete per lo Sviluppo sostenibile)*
   iv. *"Inclusione e Partecipazione. Promuovere l'inclusione socio-economica, l'empowerment, la salute e partecipazione delle persone con disabilità in Siria."*

2) Commissione Europea (ente finanziatore) – Programma EuropeAid, Bando "*Non State actors and Local Authorities for Development - Partnership for Sustainable cities*":

   i. *ReNOVO - Rede para uma governança urbana inclusiva e sustentável em Porto Novo*
   ii. *Kanata resiliente. Ciudadanos y gobiernos locales para una movilidad sostenibile*

3) Commissione Europea (finanziatore) - Programma Erasmus Plus (Azione chiave KA2 - Cooperation for innovation and the exchange of good practices")

"Photo for Caring - Development of new skills on the topic of therapeutic photography as an innovative psychosocial support tool to overcome the Post Traumatic Stress Disorder"

I crediti

I crediti di FELCOS Umbria evidenziati a bilancio hanno tutti scadenza entro i dodici mesi successivi, tranne quelli delle quote associative, e vengono suddivisi per tipologia come mostrato dalla Tabella:

NATURA	IMPORTO	INCIDENZA
Crediti Quote associative	6.965,00	0,65%
Crediti Contributi da Soci	15.900,00	1.50%
Crediti Progetti	1.028.487,89	96.23%
Altri Crediti	17.384,66	1,62%
TOTALE	**1.068.737,55**	**100%**

Il credito “Contributi dai Soci” è dato dalla somma di un contributo del Comune di Terni deliberato a novembre 2017 e non erogato nel corso dell’anno 2017 ne nel 2018 e dalla seconda tranche del contributo del Comune di Terni deliberato in data 23/12/2016 e non ancora erogata.

La voce Crediti per progetti rappresenta i crediti che Felcos Umbria vanta nei confronti di Finanziatori per progetti vinti

Infine, nella voce “Altri crediti” si evidenziano i versamenti fatti alla Vittoria Assicurazioni come accantonamento del Trattamento di Fine Rapporto (TFR) dei dipendenti, il deposito cauzionale versato ad Enel SpA ed anticipi erogati il cui rimborso è avvenuto nel 2021.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, pari a € (32.828,86) sono date dalle somme presenti in banca e in cassa e nelle carte prepagate con una diminuzione di cash-flow rispetto al 2019 di 202.360,72.

Passivo

Patrimonio

Il patrimonio di FELCOS Umbria è di euro 15.581,57 pari alla somma degli avanzi di gestione capitalizzati nel corso degli esercizi precedenti di euro 581,57 e l’imputazione di una parte di fondi liberi di euro 15.000 su un totale di euro 37.493,25. La quota dei fondi liberi pari ad € 8.375,29 rappresenta i costi di gestione ed amministrativi non direttamente imputabili ai vari progetti ma che gli Enti Erogatori dei Finanziamenti ci riconoscono.

Debiti

I debiti sono suddivisi in:

Fondo TFR-TFM	70.518,92	6,45%
Debiti v/Fornitori	621.700,34	56,87%
Debiti Tributari	15.321,29	1,41%

Debiti Enti Previdenziali	11.622,25	1,07%
Debiti v/ il personale	42.693,38	3,91%
Fondi Vincolati	329.787,07	30,16%
Ratei Passivi	1.493,10	0,13%
TOTALE	**1.093.136,35**	**100%**

Per l'anno 2020 si evidenzia un debito Inps di € 10.825 e un debito nei confronti dei dipendenti dovuti alla mensilità del mese di dicembre pari ed € 17.679.
Gli stipendi ed i contributi sono stati regolarmente pagati il 16 del mese di gennaio 2021 come previsto dalla norma. Rispetto all'anno precedente si sottolinea una diminuzione del debito nei confronti degli Enti Previdenziali, a seguito del termine del versamento delle rate previste dal piano di ammortamento, il Durc risulta Regolare.
Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento del debito per IRAP relativo all'anno 2019 per € 8.585 ed una stima per l'anno 2020 di € 4.290.

I Debiti vs i fornitori si riferiscono a prestazione di servizi erogati nell'anno 2020 e ad acquisti di beni effettuati nel 2020 da parte di soggetti terzi ed in fase di liquidazione nell'anno 2021 come da accordi stabiliti con gli stessi.

I Debiti verso le banche sono dovuti ai flussi finanziari dei progetti finanziati e alla necessità di anticipare i soldi per implementare tali progetti, in attesa di ricevere le relative tranche dai finanziatori.
A questo riguardo si segnala che presso banca Etica, come deciso dal Consiglio Direttivo, si è smesso di utilizzare lo strumento del fido per passare a quello dell'anticipo progetti.

Fondo TFR e TFM
Il Fondo TFR e TFM è di € 70.518,92 e corrisponde alla cifra dovuta per il TFR dei dipendenti fino alla data del 31.12.2020 più una quota parte del TFM dovuto al Direttore.
Del totale TFR una parte è stato accantonato in azienda ai sensi dell'Art. 2120 c.c. e una parte, pari a 11.084,66 euro, è stato accantonato presso la Vittoria Assicurazioni, come deciso con i dipendenti.
Si evidenzia che nel corso dell'esercizio è stato adeguato il fondo del TFM delle quote relative agli esercizi precedenti per un costo aggiuntivo di € 14.500.

Fondo Rischi Vari
Permane in bilancio 2020 un fondo rischi pari a € 5.000,00 per fronteggiare eventuali criticità

Fondo Oscillazione cambi
Rappresenta la quota di oscillazione cambio relativa al valore al 31.12.2020 del credito in dollari verso il committente UNDP Algeria per il progetto CAPDEL.

CONTO ECONOMICO

Come per l'anno precedente, si è deciso di redigere il Conto Economico, secondo due distinte classificazioni:

- la prima in base alla Destinazione
- la seconda per Natura.

Conto Economico per Destinazione

Questi i COSTI per categoria di attività:

1 - PROGETTI	458.983,04	78,88%
2 - ATTIVITÁ ISTITUZIONALE	4.185,10	0,72%
3. GESTIONE	46.340,83	7,96%
4. IMPOSTE E TRIBUTI	4.290,00	0,74%
5. ALTRI COSTI	60.070,37	11,70%
TOTALE	**581.869,34**	**100%**

Il principale dato che emerge è che la maggior parte dei costi, circa il 79%, sono stati sostenuti per la realizzazione dei Progetti.

I costi di gestione si mantengono sul dato dell'anno precedente.

Infine l'ultima voce di spesa è data dalla voce ALTRI COSTI, pari al 11,87% che si compone anche degli accantonamenti per fondi TFR-TFM pari a € 26.345,23

Questi i RICAVI per categoria di attività:

1 – QUOTE ASSOCIATIVE 2020	5.250,00	
2 – CINQUE PER MILLE	899.00	
3 – RICAVI DA FONDI LIBERI	0.00	
4 – ALTRI RICAVI	29.577.77	
TOTALI RICAVI SVINCOLATI	*35.726,77*	*6,13%*
3- RICAVI VINCOLATI	546.674,66	
TOTALE RICAVI VINCOLATI	*546.674,66*	*93.87%*
TOTALE RICAVI	**582.401,43**	**100%**

Dalla lettura dei ricavi per destinazione emerge che il 94,00% dei ricavi di FELCOS Umbria è data da ricavi vincolati alla realizzazione di specifici progetti, mentre solo il 6.13% proviene da finanziamenti liberi.

Conto Economico per Natura

Tale classificazione permette di comprendere la tipologia di spesa e ricavo indipendentemente dal loro vincolo di destinazione. Di seguito i COSTI:

COSTO PERSONALE	227.368,34	39,07%
AMMORTAMENTO/BENI NON DUREVOLI	4.185,10	0,71%
ACQUISTO BENI E SERVIZI	337.206,27	57,95%
ONERI BANCARI	8.819,63	1,52%
IMPOSTE E TASSE	4.290,00	0,75%
TOTALE COSTI	**581.869,34**	**100%**

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario consente l'analisi del flusso di liquidità originato dalle operazioni compiute in un certo intervallo di tempo. Risulta particolarmente utile in quanto fornisce informazioni, sia all'esterno che all'interno, per la valutazione della situazione finanziaria, con riferimento anche alla liquidità e alla solvibilità. Il rendiconto fornisce il dettaglio di entrate e uscite in base alla loro destinazione. Viene fornita una specifica aggiuntiva, in quanto per i flussi relativi ai Progetti Europei viene presentata un'ulteriore suddivisione in base alla natura.

Da tale documento si evince che le disponibilità liquide, pari a € (32.828,86) comportano una diminuzione di cash-flow, rispetto alla disponibilità dell'esercizio precedente pari €169.531,86, di € (202.360,72).

Fondi Vincolati

I Fondi Vincolati sono tutti quei finanziamenti che vengono erogati con un particolare vincolo di destinazione e sui quali FELCOS Umbria non ha libertà di utilizzo. Ne deriva la necessità di accantonare tali risorse ad un apposito fondo che si trova nel Passivo patrimoniale

Con la tabella in calce al Bilancio 2020 si riepiloga il dettaglio dei Fondi vincolati, dove viene evidenziata la destinazione degli stessi.

DETTAGLIO FONDI VINCOLATI DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020					
1 Fondi Vincolati	**FONDI VINCOLATI A BILANCIO 2019**	**Incrementi/Decrementi nell'esercizio**	**COSTI 2020**	**RICAVI 2020**	**FONDI VINCOLATI 2020**
1.1. Bee The Change	€ 244.099,99	(-13.136,50)	€ 170.956,02	€ 230.963,49	€ 0,00
1.2 Eco.Com	€ 13.322,99	36.046,66	€ 38.229,56	€ 49.369,65	€ 0,00
1.3 Oltre Le Barriere	€ 23.583,66	€ 0,00	€ 5.250,00	€ 23.583,66	€ 0,00
1.4 Giovani Nuovi Narratori	€ 846,66	€ 0,00	€ 972,24	€ 846,66	€ 0,00
1.5 People Have the Power	€ 7.738,36	€ 0,00	€ 4.116,93	€ 7.738,36	€ 0,00
1.6 Disabilità Siria	€ 101.680,95	€ 34.058,73	€ 121.217,24	€ 135.739,68	€ 0,00
1.7 Agenda 2030	€ 6.309,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.309,06	€ 0,00
1.8 Progetto Sport Palestina	€ 7.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.500,00	€ 0,00
1.9 Feder Sanità	€ 12.200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.200,00	€ 0,00
1.10 Trasimeno Network	€ 29.647,76	(-2.250,00)	€ 7.888,78	€ 27.397,76	€ 0,00
1.11 PROZVET progetto Russia		€ 123.254,44	€ 43.048,27	€ 40.800,00	€ 82.454,44
1.12 People and Planet Progetto DEAR		€ 251.032,63	€ 3.325,58	€ 3.700,00	€ 247.332,63
TOTALE	**€ 446.929,43**	**€ 429.005,96**	**€ 395.004,61**	**€ 546.148,32**	**€ 329.787,07**

Nella prima colonna ci sono i Fondi Vincolati del Bilancio 2019. Si evidenziano poi le variazioni intervenute nell'esercizio ed i costi sostenuti per i diversi progetti nel 2020; a seguire, i corrispondenti ricavi ed infine, nell'ultima colonna i fondi vincolati alla fine del 2020.

Foligno, 17 dicembre 2021

Massimo Porzi

Direttore FELCOS Umbria

Sede legale
Piazza Italia 11,
06121 Perugia
Tel (+39) 075 57 21 083

Sede operativa
Piazza Piermarini 2,
06034 Foligno (PG)
C.F. 94115100540

Tel (+39) 0742 35 02 02
Tel (+39) 345 95 83 759
Fax (+39) 0742 35 02 02

info@felcos.it

Gal Valle Umbra e Sibillini Associazione

949990 - Attività di altre organizzazioni associative nca

*** BILANCIO ***

dal 01/01/2020 al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

	ATTIVITA'			PASSIVITA'	
42	**Crediti**	**1.731.033,30**	**10**	**Patrimonio netto**	**252.336,59**
420	Crediti esigibili	1.731.033,30	100	Patrimonio Netto	50.000,00
4200	Crediti Vs.Agea	1.689.258,26	1002	Capitale versato	50.000,00
42004	Crediti Vs.Agea Misura 19.4	561.904,86	10020	Capitale Associativo	50.000,00
42007	Crediti .Agea Dom.Sost./Pag. 19.3 anni prec.	785.519,79	106	Riserve	202.336,59
42008	Crediti .Agea Dom.Sost./Pag. 19.3 anno corrente	335.109,36	1060	Riserve facoltative	202.336,59
42009	Altri crediti	6.724,25	10600	Riserve quote anni precedenti	202.336,59
4204	Crediti per acconti imposte	3.724,24	**11**	**Fondi per rischi economici**	**6.155,00**
42041	Crediti per acconti IRAP	3.724,24	111	Fondo imposte	6.155,00
4205	Erar.cred.imp.comp.d.suc.E/12m	168,50	1111	Fondo imposte differite	6.155,00
42055	Credito IRPEF dipendenti DL.66/2014	168,50	11110	Fondo imposta IRAP	6.155,00
4208	Crediti v/soci esercizio	9.000,00	**12**	**Trattam.fine rapp.lavoro sub.**	**21.902,62**
4208009	Comune di Montefalco c/quote	1.500,00	120	Tratt.fine rapp.lav.subordin.	21.902,62
4208024	Cedrav c/quote	600,00	1200	Fondo T.F.R.	21.902,62
4208027	Comunità Montana Valnerina c/quote	4.000,00	12000	Fondo T.F.R.	21.902,62
4208035	Consorzio Norcia Valnerina c/quote	2.900,00	**41**	**Fornitori**	**275.009,33**
4209	Crediti v/soci anni precedenti	28.882,30	**42**	**Crediti**	**950,00**
42090	Cred.residuo quote da inc. Gal V.U. e Gal S.U	28.882,30	420	Crediti esigibili	950,00
50	**Disponibilità liquide**	**83.749,94**	4208	Crediti v/soci esercizio	950,00
500	Cassa	239,85	4208026	Comitato Sagra Patata Rossa c/quote	950,00
5000	Cassa principale	239,85	**44**	**Debiti commerciali**	**653.416,06**
50000	Cassa contante	239,85	440	Debiti con scadenza oltre 12 mesi	306.338,88
501	Banche C/C	83.510,09	4402	Debiti per anticipi ricevuti	306.338,88
5010	Banche c/c	83.510,09	4402601	Debiti Vs.Agea erogazione anticipo	306.338,88
50101	BCC Spello e Bettona- quote C/C n.4000110421	81.769,44	441	Debiti con scadenza entro 12 mesi	347.077,18
50109	Carta Prepagata n.8500380	1.740,65	4412	Altri debiti Vs.fornitori	347.077,18
			44120	Fornitori c/fatture da ricevere	347.077,18
			45	**Altri debiti**	**34.312,58**
			450	Debiti tributari con scadenza entro 12 mesi	26.843,36
			4500	Debiti Vs.Erario/Enti previdenziali	26.843,36
			45000	Debiti IRPEF dipendenti	8.620,67
			45001	Debiti Addiz.Regionale IRPEF dipendenti	918,51
			45002	Debiti Addiz.Comunale IRPEF dipendenti	336,15
			45003	Debiti IRPEF lav.autonomo.	5.877,62
			45004	Debiti Irpef TFR liquidato	5.273,56

*** BILANCIO ***

dal 01/01/2020 al 31/12/2020

ATTIVITA'		STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'
		45005	Debiti Rit. Rivalutazione TFR	1,56
		45008	Debiti V/INPS DM10 dipendenti	5.802,86
		45009	Debiti V/INPS EBCM dipendenti	12,43
		454	Altri debiti	786,88
		4547	Altri debiti entro 12 mesi	786,88
		45479	Cauzioni da fornitori	786,88
		455	Debiti verso dipendenti	6.682,34
		4554	Debiti personale dipendente	6.682,34
		45540	Altri debiti	446,28
		45542	Debiti v/dipendenti per stipendi	6.236,06
		47	**Crediti verso clienti terzi**	**28.882,30**
		471	Crediti vs/clienti terzi O/12M	28.882,30
		4719	Fondo svalutazione crediti	28.882,30
		47194	Fondo svalutazione crediti in sofferenza	28.882,30
		50	**Disponibilità liquide**	**599.198,16**
		501	Banche C/C	599.198,16
		5010	Banche c/c	599.198,16
		50100	BCC Spello e Bettona- C/C n.4000110420	199.651,59
		50103	BCC Spello e Bettona- C/C n.4000113377	399.546,57
TOTALE	1.814.783,24		TOTALE	1.872.162,64
PERDITA DI ESERCIZIO	57.379,40			

*** BILANCIO ***

dal 01/01/2020 al 31/12/2020

COSTI			CONTO ECONOMICO		RICAVI
60	**Costi attività**	**673.672,92**	**70**	**Componenti positivi**	**718.472,92**
600	Misura 19.4	338.563,56	700	Componenti positivi attività	718.472,92
6000	Spese misura 19.4 - Gestione Gal	338.563,56	7000	Componenti attivi esercizio	718.472,92
6000001	Spese energia elettrica	1.715,63	70001	Rimborsi Agea misura 19.4	338.563,56
6000002	Servizi telefonici e ADSL	3.159,56	7000202	19.3.1.02-Le Osterie del Gusto	4.392,00
6000003	Spese di riscaldamento	1.012,05	7000203	19.3.1.03-Umbria lasciati sorprendere	201.686,84
6000005	Spese per consulenze	2.047,21	7000205	19.3.1.05-Cultrips	43.154,83
6000006	Spese di cancelleria	6.649,00	7000207	19.3.1.08-Global Eco-InnoEco	5.441,63
6000007	Spese postali	25,70	7000209	19.3.1.09-Promuovere la rinascita	80.434,06
6000011	Materiali tipografici e promozionali	35.372,30	70009	Quote sociali anno corrente	44.800,00
6000015	Servizi di pulizia	3.106,34			
6000017	Spese Bur pubbic.bandi	30,50			
6000046	Toner e cartucce stampanti	1.459,12			
6000047	Assistenza hardware e software	1.772,66			
6000050	Affitti	17.568,00			
6000054	IRAP esercizio corrente	6.155,00			
6000080	Spese arredi e complementi sede	3.075,74			
6000085	Rimborsi ai dipendenti	106,30			
6000099	Spese varie	2.389,56			
6000101	Retribuzione dipendenti	165.833,27			
6000102	Contributi INPS dipendenti	47.217,09			
6000103	Contributi INAIL dipendenti	659,29			
6000104	Accantonamento TFR	5.999,46			
6000105	TFR comp.esercizio liquidato	4.557,95			
6000107	Contributo EBCM dip.carico assoc.	129,27			
6000201	Comp.Presidente Collegio dei Revisori	1.522,56			
6000203	Comp.Progettista	27.000,00			
601	Misura 19.3	335.109,36			
6010	Spese Misura 19.3 - Cooperazione	335.109,36			
6010101	Ostrerie del Gusto Fase A	4.392,00			
6010212	Festa della Cipolla-Comune di Cannara	19.886,00			
6010242	Le Infiorate di Spello 2020	39.979,20			
6010243	Palio dei Quartieri Nocera Umbra 2020	20.008,00			
6010244	Bevagna gioiello da gustare 2020	20.276,70			
6010246	Abbinamenti 2020 Montefalco	19.929,92			
6010247	Raffaello e la Madonna di Foligno 2020	25.731,02			
6010248	Artigiano in Fiera 2020	46.726,00			

	COSTI	CONTO ECONOMICO		RICAVI
6010249	Salone del Gusto 2020	9.150,00		
6010406	Cultrips spese generali 2020	43.154,83		
6010705	Global Eco/Inno Eco - Meeting Portogallo 2020	5.441,63		
6010833	Nero Norcia 2020	20.130,00		
6010834	Neraviglioso 2020 Scheggino	19.966,72		
6010835	Spoleto/Norcia in MTB 2020	20.036,54		
6010836	Festa Int.della Birra 2020 Spoleto	20.300,80		
63	**Altri costi della gestione**	**102.179,40**		
632	Oneri diversi di gestione	102.179,40		
6329	Costi a valere sulle quote sociali	102.179,40		
6329001	Interessi passivi C/C/B a valere sulle quote socia	14.604,84		
6329002	Oneri e spese C/C/B a valere sulle quote sociali	618,68		
6329098	Crediti inesigibili da Fusione GVU/GSU	28.882,30		
6329099	Altri costi e spese a valere sulle quote sociali	58.073,58		
	TOTALE	775.852,32	TOTALE	718.472,92
			PERDITA DI ESERCIZIO	57.379,40

RELAZIONE AL BILANCIO AL 31.12.2020
DELL'ASSOCIAZIONE VALLE UMBRA E SIBILLINI G.A.L.
REDATTO DAL CONSIGLIO DIRETTIVO DEL 20 APRILE 2020

Il presente bilancio rappresenta la situazione economico-patrimoniale dell'Associazione per l'anno 2020. Per la formazione del bilancio si è fatto riferimento al Principio Contabile n.1, emanato dal Tavolo Tecnico per l'elaborazione dei Principi contabili per gli enti non profit, con il quale è stato stabilito il principio generale secondo il quale "la redazione del bilancio degli Enp si fonda sulle assunzioni della continuità aziendale e della competenza economica".
Nel prosieguo vengono illustrate le principali voci di bilancio.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Crediti verso altri: la voce è relativa ai crediti vantati dall'Associazione nei confronti di terzi ed è dettagliata come segue:

- **Crediti Vs. AGEA Misura 19.4 anno corrente -** La voce è riferita ai crediti che l'associazione vanta nei confronti di Agea per le spese di gestione del Gal per l'anno 2020 e parte del 2019. Si evidenzia nel mese di aprile 2021 è stata presentata una rendicontazione per €. 277.175,51 e che tale somma, una volta completate le procedure di controllo, verrà rimborsata al Gal da Agea.
- **Crediti Vs. AGEA per Domande di sostegno sottomisura 19.3 anni precedenti**- La voce è riferita ai crediti che l'associazione vanta nei confronti di Agea a fronte delle domande di sostegno per interventi realizzati a valere sulla sottomisura 19.3. al 31/012/2019 per l'importo complessivo di €. 785.519,79. Si evidenzia che nel corso dei primi mesi dell'anno si è proceduto alla presentazione di una rendicontazione per €. 396.017.80; attualmente le procedure di controllo sono state completate e il Gal è in attesa del rimborso della somma da parte di Agea.
- **Crediti Vs. AGEA per Domande di sostegno sottomisura 19.3 anno 2020** - La voce è riferita ai crediti che l'associazione vanta nei confronti di Agea a fronte delle

domande di sostegno per interventi realizzati nel corso del 2020 a valere sulla sottomisura 19.3. per l'importo complessivo di €. 335.109,36.

- **Crediti per imposte anticipate IRAP**- tale voce è relativa al versamento degli acconti IRAP dovuti per il 2020.
- **Credito IRPEF L.66/14** – tale voce, relativa al mese di dicembre 2020, ammonta a € 168.50.
- **Crediti Vs. Associati anno corrente e anni precedenti** - le due voci si riferiscono alle quote sociali maturate al 31/12/2020 e non ancora incassate alla data di chiusura del bilancio

Disponibilità liquide: La consistenza dei valori in cassa dell'Associazione al 31.12.2020 è pari €. 239.85.
Il conto corrente dell'Associazione BCC Spello e Bettona n. 4000110421 (dedicato alle quote sociali) ha un saldo attivo di € 81.769,44.
Infine la carta Prepagata n.8500380 intestata al Gal presenta un saldo attivo di €. 1.740,65.

PASSIVITA'

Patrimonio: Il patrimonio risulta essere pari ad € 252.336,59 ed è dato dal fondo patrimoniale indisponibile di € 50.000,00 e dalle riserve per €. 202.336,59; la perdita per l'esercizio 2020 ammonta a € 57.379,40.

Fondo Imposte: il conto riguarda l'accantonamento per IRAP dovuta per l'anno 2020

Fondo TFR: Il saldo di € 21.902,62 rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti Vs. Fornitori: Il totale di €. 275.009,33 è relativo al debito per forniture acquisite e non ancora liquidate.

Relativamente al debito **di €. 950,00** nei confronti del Socio Comitato Sagra Patata Rossa di Colfiorito si precisa che lo stesso è dovuto al fatto che il Socio ha versato quote associative superiori all'importo dovuto. Tale somma è stata rimborsata dal Gal nel corso del 2021.

Debiti Commerciali: La voce ricomprende l'importo dell'anticipo erogato al Gal da Agea per €. 306.338.88 e la rilevazione delle fatture non pervenute al 31/12/2020 per €. 347.077,18.

Altri debiti: la voce è costituita dal debito vs. dipendenti per gli stipendi relativi al mese di dicembre 2020**,** dai debiti per IRPEF, addizionali e contributi per dipendenti da versare.
La voce **Cauzioni da Fornitori** pari a €. 786,88 è relativa alla cauzione incassata dal Gal in occasione della procedura per la selezione del Responsabile amministrativo, mentre la voce **Altri debiti** per €. 446.28 riguarda il rimborso dovuto dal Gal per anticipi ricevuti in relazione alle spese per i viaggi della cooperazione.

Fondo Svalutazione Crediti: il conto riguarda la svalutazione dei crediti per quote non riscosse derivanti dalle Associazioni Gal Valle Umbra e Gal Sibillini Umbria. Per tali crediti sono state avviate procedure di recupero che non hanno prodotto risultati e pertanto vanno considerati di difficile esigibilità.

Debiti Vs. banche: Il conto corrente dell'Associazione BCC Spello e Bettona n. 4000110420 (dedicato alla gestione del P.S.R.) ha un saldo passivo di € 199.651,59, mentre il C/C BCC Spello e Bettona n. 4000113377 (relativo all'anticipo di somme finalizzate al pagamento dei fornitori) presenta un saldo passivo di € 399.546,57.

CONTO ECONOMICO

RICAVI

L'Associazione, nella realizzazione dei progetti previsti dalla programmazione 2014/2020 e delle azioni dirette, sostiene dei costi che vengono imputati in bilancio e a fronte dei quali, e in diretta correlazione con essi, vengono contabilizzati i contributi comunitari rendicontati o rendicontabili che dovranno essere liquidati da AGEA. Per l'anno 2020 tali contributi ammontano a € 335.109,36 per la Misura 19.3 e ad € 338.563,56 e per la Sottomisura 19.4 spese di gestione.
Nell'ambito della propria attività istituzionale i ricavi sono rappresentati dalle quote associative di competenza del 2020 che ammontano a €. 44.800,00.

COSTI

I costi sostenuti dall'Associazione si riferiscono alle spese per l'attuazione degli interventi relativi alle misure 19.3 e 19.4, che verranno rimborsati al Gal al completamento delle procedure di rendicontazione.
I costi propri del Gal e i costi non imputabili alle misure del PSR sono relativi agli interessi passivi sui C/C/B (per € 14.604,84), agli Oneri bancari (per € 618,68) e ad Altri Costi (per €

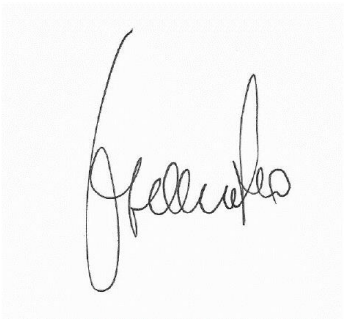
58.073,58) derivanti dai contributi concessi a valere sulle quote sociali, alle spese per le fidejussioni e assicurazioni, alle spese per la sede non rendicontabili nella misura 19.4 (arredamenti esterni), a prodotti tipografici e altro. I costi propri del Gal includono inoltre la somma di €. 28.882,30 relativa alla svalutazione dei crediti inesigibili per quote associative

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il bilancio che viene proposto si presenta in forma unitaria relativamente a tutte le attività svolte dall'Associazione nel corso del 2020.
Il risultato complessivo dell'esercizio al 31.12.2020 registra un disavanzo di gestione di €. 57.379,40 in merito al quale si evidenzia che lo stesso origina principalmente dalle spese sostenute iniziative a sostegno degli associati, agli oneri finanziari, agli arredi esterni della sede e alla svalutazione dei crediti di difficile esigibilità.

Foligno, 25/05/2021

f.to Il Presidente
(Pietro Bellini)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO CONSUNTIVO 2020

Signori Soci del GAL VALLE UMBRA E SIBILLINI

Premessa

Il collegio dei revisori dei conti, nel bilancio chiuso al 31/12/2020, ha svolto le funzioni previste dall'articolo 14 dello statuto sociale. Le attività di verifica e revisione di seguito riportate vanno riferite al periodo che va dal 01/01/2020 al 31/12/2020.

Ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'associazione costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla relazione del Presidente al 31/12/2020 precisando che l'associazione redige il rendiconto secondo il principio di cassa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto all' associazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Il Consiglio Direttivo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio affinchè fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

E' responsabile per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento precisando che l'Associazione agisce su mandato della Regione Umbria e non ricorrono informazioni per la mancata continuazione dell'incarico.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Ente.

Responsabilità del revisore

E' nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora

ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Conoscenza dell'Ente, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

I membri del collegio sono stati recentemente nominati mentre il Presidente ha assunto la carica in esercizi precedenti per cui ha assunto una conoscenza più profonda dell'associazione con riguardo alla tipologia dell'attività svolta nonché la sua struttura organizzativa e contabile tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'ente.
È quindi possibile affermare che:
- l'attività tipica svolta dall'associazione è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche risultano sufficienti;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" sono variate rispetto all'anno scorso in quanto dal 02/03/2020 è stata assunta n. 1 unità con il ruolo di Istruttore Tecnico mentre dal 01/12/2020 si è dimesso per avvenuto pensionamento il dottor Walter Trivellizzi, Direttore Tecnico del Gal.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:
- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Durante le verifiche periodiche, abbiamo preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dall'associazione, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti. Il Presidente ha anche avuto confronti con lo studio professionale che assiste l'Ente in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.
Il Collegio ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli dell'organo di revisione.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:
- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- il responsabile amministrativo non è mutato e pertanto ha conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio segnala che:
- a causa dello stato di emergenza sanitaria dovuta al COVID-19, le manifestazioni si sono quasi azzerate a cui è conseguita una riduzione della "forbice" del delicato equilibrio finanziario in cui versa accusando una riduzione dei crediti verso Agea da 1.742.689,41 ad euro 1.682.029,01 e dei debiti nei confronti dei fornitori da euro 1.695.183,08 ad euro 1.527.623,55;
- è stato necessario appostare un accantonamento al fondo svalutazione crediti per quote associative di anni pregressi per ritenuta inesigibilità per euro 28.882,30;
- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale;

- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'associazione;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci;
- in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo ed in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione si auspica un potenziamento così come si suggerisce all'organo direttivo il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario dell'Ente in considerazione ai volumi di attività sviluppate.

Il collegio non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce e/o esposti e non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo direttivo. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato approvato dall'organo direttivo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla relazione emessa dallo stesso organo.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici dell'organo di revisione e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico evidenziano un disavanzo di euro 57.379,40 la cui copertura compete all'assemblea degli associati.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio consuntivo

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone all'assemblea dei soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020.

Foligno, 25/05/2021

Il Collegio dei revisori dei conti

_____

_____

Verbale Assemblea ordinaria dei soci del giorno 26 maggio 2021

L'anno 2021, il giorno 26 del mese di maggio, alle ore 16.00 a Foligno presso il Delfina Palace Hotel in via della Fornacetta s.n., si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea dei Soci del Gal Valle Umbra e Sibillini, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1) Approvazione del verbale della seduta precedente;
2) Comunicazioni del Presidente;
3) Bilancio consuntivo anno 2020;
4) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Federico Gallina	Delegato della C.N.A. Umbria
Annarita Falsacappa	Sindaco del Comune di Bevagna
Gino Emili	Delegato del Comune di Cascia e Delegato della Provincia di Perugia
Giandomenico Montesi	Sindaco del Comune di Cerreto di Spoleto
Decio Barili	Assessore del Comune di Foligno
Manuel Petruccioli	Sindaco del Comune di Giano dell'Umbria
Enrico Valentini	Sindaco del Comune di Gualdo Cattaneo
Giuliano Boccanera	Delegato del Comune di Norcia
Giovanni Bontempi	Sindaco del Comune di Nocera Umbra
Tullio Fibraroli	Sindaco del Comune di Sant'Anatolia di Narco e delegato del B.I.M. di Cascia
Fabio Dottori	Sindaco del Comune di Scheggino
Attilio Gubbiotti	Sindaco del Comune di Sellano
Bernardino Sperandio	Sindaco del Comune di Trevi
Agnese Benedetti	Sindaco del Comune di Vallo di Nera
Marco Viola	Delegato Confagricoltura Umbria

Gianluca Tribolati	Delegato Confartigianato Foligno
Aldo Amoni	Delegato Confcommercio Umbria
Francesco Fiorelli	Presidente Unpli Umbria
Maurizio Calisti	Sindaco del Comune di Campello Sul Clitunno
Elisa Sabbatini	Sindaco del Comune di Castel Ritaldi

Arcangelo Bicchieri	Presidente del Collegio dei Revisori
Benedetti Raffaele	Membro del Collegio dei Revisori

Sono inoltre collegati online:

Letizia Cantarini	Delegato della CIA Umbria
Fabrizio Gareggia	Sindaco del Comune di Cannara

È inoltre presente il Direttore F.F. del Gal Anna Pocaforza, che assume le funzioni di segretario verbalizzante. Assume la Presidenza dell'Assemblea Pietro Bellini, Presidente del Gal Valle Umbra e Sibillini, il quale dichiara aperta la seduta.
Assiste inoltre alla seduta, collegato online l'Avvocato Michele Contartese, Responsabile Amministrativo del Gal.

Punto primo:

……..(omissis)……..

Punto secondo:

……..(omissis)……..

Punto terzo:

Il Presidente sottopone all'esame dei Soci il Bilancio Consuntivo per l'anno 2020, formato dallo Stato patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Relazione, che si chiude con un disavanzo di Euro

57.379,40, dovuto principalmente dalle spese sostenute per iniziative a sostegno degli associati, dagli oneri finanziari, dagli arredi esterni e dalla svalutazione dei crediti di difficile esigibilità.
Per quanto concerne quest'ultima voce, si tratta di crediti datati, per quote associative di anni pregressi, di fatto relativa a crediti non esigibili per Euro 28.882,30, pertanto si ritiene opportuno che la stessa sia inserita fra le poste passive di bilancio alla voce fondo svalutazione crediti.
Il Presidente passa quindi la parola al Presidente del Collegio dei Revisori Arcangelo Bicchieri, il quale dà lettura della relazione al Bilancio, esprimendo il parere positivo del Collegio.
L'Assemblea, uditi il Presidente del Gal e il Presidente del Collegio dei Revisori e preso atto del Bilancio Consuntivo per l'anno 2020 e delle Relazioni, dopo ampio e partecipato dibattito e con l'astensione dei sig. Federico Gallina, Francesco Fiorelli e Aldo Amoni, delibera di approvarli.

Alle ore 17.20, non essendoci altro da discutere e non prendendo nessuno la parola sulle "Varie ed eventuali", l'Assemblea viene sciolta.

Il Segretario Verbalizzante
F.to Anna Pocaforza

Il Presidente
F.to Pietro Bellini

CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO

Sede legale Foligno (PG), via Cagliari n. 22
Iscritto nel Registro Imprese di Perugia - C.F. e n. iscrizione 02042250544
Iscritta al REA al n. 175287
Fondo consortile euro 7.746,85 interamente versato

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020 (in forma abbreviata)

ATTIVO	31/12/2020 parziale	31/12/2020 totale	31/12/2019 parziale	31/12/2019 totale
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI:				
I - Immobilizzazioni immateriali	239		1.588	
II - Immobilizzazioni materiali	47.029		56.507	
III - Immobilizzazioni finanziarie	0		258	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		47.268		58.353
C) ATTIVO CIRCOLANTE:				
I - Rimanenze	6.219		5.774	
II - Crediti	24.031		22.066	
- esigibili entro l'esercizio successivo	*11.225*		*9.260*	
- imposte anticipate	*12.806*		*12.806*	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		0	
IV - Disponibilità liquide	3.071		1.130	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		33.321		28.970
D) RATEI E RISCONTI		20		20
TOTALE ATTIVO		80.609		87.343

PASSIVO	31/12/2020 parziale	31/12/2020 totale	31/12/2019 parziale	31/12/2019 totale
A) PATRIMONIO NETTO:				
I - Capitale	7.747		7.747	
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		0	
III - Riserve di rivalutazione	0		0	
IV - Riserva legale	0		0	
V - Riserve statutarie	0		0	
VI - Altre riserve	0		0	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		0	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-492		-755	
IX - Utile (Perdita) di periodo	1.113		263	
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		0	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		8.368		7.255
FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		45.900		46.514
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		0		0
D) DEBITI				
- esigibili entro l'esercizio successivo	*26.341*		*33.574*	
TOTALE DEBITI (D)		26.341		33.574
E) RATEI E RISCONTI		0		0
TOTALE PASSIVO		80.609		87.343

CONTO ECONOMICO	31/12/2020		31/12/2019	
	parziale	totale	parziale	totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.959		42.705	
5) altri ricavi e proventi:	40.136		32.446	
- altri ricavi e proventi	*40.136*		*32.446*	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		**69.095**		**75.151**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.334		22.498	
7) per servizi	37.951		35.394	
8) per godimento di beni di terzi	1.795		0	
10) ammortamenti e svalutazioni:	10.827		10.914	
a) - b) - c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.827		10.914	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-445		-25	
14) oneri diversi di gestione	917		935	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		**62.379**		**69.716**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		**6.716**		**5.435**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:				
16) altri proventi finanziari:	0		0	
d) proventi diversi dai precedenti	0		0	
- da crediti da altre imprese	*0*		*0*	
17) interessi e altri oneri finanziari	3.738		4.233	
- da debiti verso altre imprese	*3.738*		*4.233*	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		**-3.738**		**-4.233**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		**0**		**0**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +- C +-D)		**2.978**		**1.202**
20) imposte sul reddito dell'esercizio:				
- correnti	2.479		2.375	
- differite e anticipate	-614		-1.436	
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO		**1.865**		**939**
21) UTILE (PERDITA) DI PERIODO		**1.113**		**263**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

Signori Soci,

ancorché l'art. 2615 bis del codice civile prescriva per i consorzi la redazione, entro due mesi dalla chiusura dell'esercizio, della sola situazione patrimoniale, il Consiglio di Amministrazione del Consorzio Aeroporto Foligno - al fine di meglio rappresentare a Voi ed ai terzi la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente - come per gli anni passati ha predisposto il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 secondo le norme dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

In particolare, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai dell'art. 2435 bis c.c.

Non essendo redatta la relazione degli Amministratori sulla gestione, di seguito si forniscono notizie sull'attività del Consorzio.

Notizie sul Consorzio e sulla gestione

Il Consorzio è stato costituito nell'anno 1994 tra il Comune di Foligno, la Cassa di Risparmio di Foligno S.p.A., la Cassa di Risparmio di Spoleto S.p.A., l'Associazione Industriali della Provincia di Perugia, l'Azienda di Promozione Turistica dell'Umbria, l'Aero Club Foligno e la O.M.A. S.p.A. Con delibera dell'Assemblea Straordinaria dei soci del 24/07/95 è stato successivamente ammesso il Comune di Montefalco.

L'assemblea dei soci del Consorzio del 27 febbraio 2015 – avendo preso atto dell'avvenuto recesso dei soci Cassa di Risparmio di Foligno S.p.A. e Cassa di Risparmio di Spoleto S.p.A. (a seguito dell'incorporazione nella nuova banca Casse di Risparmio dell'Umbria), ed essendo il socio Azienda di Promozione Turistica dell'Umbria cessato (in quanto le funzioni da essa esercitate attribuite prima alla regione e successivamente al Comune di Foligno) – ha deliberato lo scioglimento del rapporto consortile relativamente ai predetti soggetti, operazione che è stata regolarmente formalizzata presso il Registro delle Imprese di Perugia.

Di conseguenza, soci attuali del consorzio sono O.M.A. S.p.A., Comune di Foligno, Comune di Montefalco, Aeroclub Foligno, Confindustria Umbria, ciascuno con una quota paritetica del 20%.

Il 25 giugno 2020, con verbale di assemblea straordinaria dei soci, il Consorzio ha mutato denominazione assumendo quella di CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO.

Nel corso dell'anno il Consorzio ha espletato la sua attività ordinaria di gestione del servizio antincendio sull'aeroporto di Foligno, nei termini previsti dalla legge 23/12/80 n. 930, relativamente ai voli turistici (principalmente dell'Aeroclub) ed ai voli di collaudo della società O.M.A. L'attività ha fortemente risentito dell'emergenza epidemiologica Covid 19, ridotta per la sottoposizione a chiusura dell'aeroporto in virtù dei vari decreti emananti.

Oltre all'impianto di erogazione del carburante, il consorzio ha attivato il tariffario per le attività di assistenza su decolli ed atterraggi, nonché la riscossione dei diritti dovuti ad Enac. Tali attività, seppur modeste, consentono un certo margine di contribuzione, utile per ridurre l'impatto dei costi di gestione.

Anche le attività per la realizzazione degli investimenti da parte di Enac, ovvero il nuovo piazzale di sosta e la taxy way, così come la tematica dell'affidamento in concessione dell'area, hanno subito un ovvio rallentamento per la crisi Covid. Considerata l'attuale situazione, anche il 2021 viaggerà a

ritmo rallentato, fino al risolversi della crisi; si spera in un ritorno alla piena operatività a partire dal 2022.

Note esplicative al bilancio.

Nella redazione del bilancio sono stati applicati:
- le norme del codice civile in materia;
- i principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, così come aggiornati dallo stesso ai sensi del 3° comma dell'art. 12 del D.L.gs. 139/2015.

Nella redazione del bilancio sono stati rispettati le finalità ed i postulati richiesti dall'art. 2423 del codice civile, ovvero di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta ("quadro fedele") della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Non sono stati rispettati gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio, laddove gli effetti della loro inosservanza siano stati irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta; nel commento alle corrispondenti voci della nota integrativa vengono illustrati i criteri con i quali si è data attuazione al presente principio.

Il bilancio è stato redatto ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità d'applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Ai sensi dell'art. 2423 del codice civile, così come modificato dall'art. 16 del D.Lgs. 24 giugno 1998 n. 213, il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali.

La trasformazione dei dati contabili (espressi in centesimi di euro) nei dati di bilancio è stata effettuata mediante arrotondamento, dopo aver sommato algebricamente tutti i valori di conto ricompresi nelle singole voci evidenziate in bilancio; la somma algebrica dei differenziali che si sono generati è stata allocata tra le "altre riserve" per gli arrotondamenti dello stato patrimoniale e tra gli oneri o proventi per gli arrotondamenti del conto economico, senza influenzare il risultato di esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, rettificato per perdite durevoli di valore ed ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di futura utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente del consorzio, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio.

Sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, al costo effettivamente sostenuto per l'acquisto o per la loro produzione. Il costo di acquisto comprende gli oneri accessori, mentre il costo di produzione i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto all'uso; con gli stessi criteri possono essere aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della loro fabbricazione.

I costi per la manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni materiali sono rilevati a conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti; i costi di manutenzione straordinaria sono invece capitalizzati nel limite del valore recuperabile.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione, intesa come "durata economica", ovvero il periodo in cui si prevede che il cespite sarà utile alla società. Il metodo di ammortamento utilizzato è a quote costanti, ripartendo il valore da ammortizzare per il numero degli anni di vita utile; sono state utilizzate le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, che si ritiene ben rappresentino l'applicazione del suddetto metodo:

Cespite	Aliquota
Attrezzature di pista e servizio carburanti	10%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%

Le aliquote sono ridotte alla metà nel caso primo esercizio di utilizzo del bene.

I costi delle immobilizzazioni tecniche, come sopra determinati, non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria.

Finanziarie

Crediti

Tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti i crediti originati per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (iscritti tra il circolante).

Per quanto riguarda i criteri di valutazione, si rinvia al successivo commento della voce "crediti".

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze di magazzino

Le materie prime, ausiliarie e i prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo d'acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del LIFO.

Crediti

I crediti originati per operazioni di vendita di beni e per prestazioni di servizi sono rilevati in base al principio della competenza; i crediti che si originano per differenti ragioni sono iscritti in bilancio in base al principio della sussistenza del titolo al credito.

Sono stati valutati al presunto valore di realizzo, senza applicare il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 n. 8 c.c. Tale facoltà è stabilita dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile per le imprese che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio; si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali o di costo comuni a più esercizi determinati rigorosamente in ragione del tempo.

Tra i ratei e i risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

La voce ratei e risconti passivi include i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

PATRIMONIO NETTO

Il fondo consortile è stato iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte e versate dai soci, convertito in euro con la procedura semplificata prevista dall'art. 17, comma 5, del D.Lgs. 24 giugno 1998 (delibera del Consiglio di Amministrazione).

FONDI PER RISCHI E ONERI

Accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi, alla chiusura dell'esercizio, natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di sopravvenienza della passività indeterminati, ammontare della passività attendibilmente stimabile.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza; non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica, ad effettuare accantonamenti per oneri o perdite derivanti da eventi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, a rilevare passività ritenute solo possibili o remote, ovvero probabili ma il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio o arbitrario.

DEBITI

Sono stati valutati al presunto valore nominale, senza applicare il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 n. 8 c.c. Tale facoltà è stabilita dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile per le imprese che redigono il bilancio in forma abbreviata.

CONTO ECONOMICO

Costi e ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza quando il servizio è reso, cioè la prestazione è stata effettuata, mentre quelli di natura finanziaria in base alla competenza temporale.

I contributi a fondo perduto, diversi da quelli di cui in precedenza (in conto esercizio e in conto impianti), sono contabilizzati nella voce A5 del conto economico nell'esercizio in cui si considera conseguito il diritto alla percezione.

Imposte sul reddito

Nella voce si rilevano si rilevano i tributi diretti; comprendono:
- le imposte correnti dovute sul reddito imponibile dell'esercizio, comprese le sanzioni pecuniarie e gli interessi e gli interessi maturati attinenti ad eventi dell'esercizio;
- imposte relative ad esercizi precedenti, comprensive dei relativi oneri accessori (derivanti da iscrizioni a ruolo, avvisi di liquidazione, avvisi di accertamento e rettifica ecc,), nonché la differenza positiva o negativa tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti;
- imposte differite e anticipate, sia dell'esercizio che di esercizi precedenti.

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

DETTAGLIO MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		Altre immobiliz.	TOTALE
valori di inizio eser.	Costo storico	6.747	6.747
	Rivalutazioni	0	0
	Ammortamenti	-5.158	-5.158
	Svalutazioni	0	0
	Saldo iniziale	**1.588**	**1.588**
movimenti dell'esercizio	Acquisizioni	0	0
	Riclassificazioni	0	0
	Alienazioni (costo storico)	0	0
	Utilizzo f.do ammortamento	0	0
	Rivalutazioni	0	0
	Oneri finanziari capitalizzati	0	0
	Ammortamenti ordinari	-1.350	-1.350
	Ammortamenti anticipati	0	0
	Svalutazioni	0	0
	Saldo di bilancio	***239***	***239***

Le immobilizzazioni immateriali iscritte riguardano manutenzioni straordinarie effettuate sul mezzo antincendio; sono ammortizzate in cinque esercizi.

II - Immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		Impianti e macchin.	Attrezzat.	Altri beni	TOTALE
valori di inizio eser.	Costo storico	94.110	6.161	2.782	103.052
	Rivalutazioni	0	0	0	
	Ammortamenti	-37.690	-6.161	-2.696	-46.547
	Svalutazioni	0	0	0	
	Saldo iniziale	**56.420**	**0**	**86**	**56.507**
Movimenti dell'esercizio	Acquisizioni	0	0	0	0
	Riclassificazioni	0	0	0	0
	Alienazioni (costo storico)	0	0	0	0
	Utilizzo f.do ammortamento	0	0	0	0
	Rivalutazioni	0	0	0	0
	Oneri finanziari capitalizzati	0	0	0	0
	Ammortamenti ordinari	-9.391	0	-86	-9.477
	Svalutazioni	0	0	0	0
	Saldo di bilancio	***47.029***	***0***	***0***	***47.029***

III - Immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		Crediti (entro 5 anni)	TOTALE
valori di inizio es.	costo storico	258	258
	rivalutazioni	0	0
	svalutazioni	0	0
	saldo iniziale	**258**	**258**
movimenti dell'eserc.	acquisizioni/incrementi	0	0
	riclassificazioni	0	0
	alienazioni/decrementi	-258	-258
	utilizzo f.do svalutazione	0	0
	rivalutazioni	0	0
	svalutazioni	0	0
	saldo di bilancio	***0***	***0***

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I – Rimanenze

RIMANENZE	*inizio eserc.*	*variaz.*	*fine eserc.*
materie prime, sussidiarie, di consumo	5.774	445	6.219
Totale	***5.774***	***445***	***6.219***

Le rimanenze si riferiscono al carburante stoccato presso l'impianto di distribuzione.

II - Crediti

PROSPETTO CREDITI	ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO			TOT. LE FINE ESERC.
	saldo iniziale	variaz.	saldo finale	
crediti v/clienti	984	0	984	0
crediti tributari	3.676	1.965	5.641	1.965
imposte anticipate	12.806	0	12.806	0
crediti diversi	4.599	0	4.599	0
- f.do svalutazione	0	0	0	0
Totale netto	***22.066***	***1.965***	***24.031***	***1.965***

I crediti tributari comprendono crediti verso l'Erario per IVA, imposte versate in acconto, ritenute fiscali in acconto.

Le imposte anticipate sono iscritte a fronte delle imposte latenti sul fondo rischi e oneri per perdite di valore dell'impianto di erogazione del carburante, ove tale ipotesi facesse emergere costi operativi a carico del consorzio.

IV - Disponibilità liquide

Si riferiscono a disponibilità liquide presso banche ed al saldo di cassa al 31/12.

RISCONTI ATTIVI

RATEI E RISCONTI ATTIVI	*inizio eserc.*	*variaz.*	*fine esercizio*
Risconti attivi:			
• spese mezzo antincendio	20	0	20
Totale risconti attivi	20	0	20
Totale	***20***	***0***	***20***

STATO PATRIMONIALE – PATRIMONIO NETTO E PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO	Capitale	Altre riserve	Utili (perdite) a nuovo	Utile (perdita) esercizio	TOTALE PATRIM. NETTO
Saldo 1/1/2018	**7.747**	**1**	**- 921**	**166**	**6.992**
Destinazione risultato esercizio 2018:					
- a riduz. perdite preced.			166	-166	0
Utile dell'esercizio				263	263
Arrotondamento		-1			-1
Saldo 31/12/2018	***7.747***	***0***	***-755***	***263***	***7.255***
Destinazione risultato esercizio 2019:					
- a riduz. perdite preced.			263	-263	0
Utile dell'esercizio				1.113	1.113
Arrotondamento		0			0
Saldo finale	***7.747***	***0***	***-492***	***1.113***	***8.368***

Riguardo alle singole voci costituenti il patrimonio netto:

- il capitale si riferisce al fondo consortile sottoscritto e versato; pertanto è costituito da n. 5 quote del valore nominale unitario di € 1.549,37;
- non esistono riserve e altri fondi patrimoniali al 31/12/2019; pertanto le indicazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, n. 7-bis, del cod. civ. non hanno applicazione nel presente caso.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

FONDI PER RISCHI ED ONERI	Per imposte	Altri	TOTALE
saldo iniziale	*614*	*45.900*	*46.514*
movimenti dell'esercizio:			
• utilizzi	-614	0	-614
saldo finale	*0*	*45.900*	*45.900*

Per quanto concerne i fondi per rischi e oneri:
- il fondo per imposte è stato costituito a fronte delle imposte differite relative ai contributi erogati dalla Fondazione C.R. Foligno per la realizzazione dell'impianto di distribuzione carburante. Tali contributi sono stati tassati, ai sensi della normativa vigente, in 5 esercizi a partire da quello di erogazione; essendo il 2020 l'ultimo, il fondo è stato azzerato;
- il fondo rischi e oneri è stato costituito a fronte delle possibili perdite di valore dello stesso impianto di distribuzione del carburante, che è detenuto dal Consorzio in regime di concessione demaniale. Alla data di chiusura del bilancio, il valore di iscrizione dell'impianto, pari ad euro 47mila, è quindi coperto al 98% dal fondo rischi esistente.

D) DEBITI

PROSPETTO DEBITI	ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO			TOT. LE FINE ESERC.
	saldo iniziale	variaz.	saldo finale	
debiti /banche	30.123	-20.866	9.257	9.257
debiti v/fornitori	2.383	1.152	3.535	3.535
debiti tributari	1.033	2.580	3.613	3.613
debiti diversi	35	9.901	9.936	9.936
Totale	*33.574*	*-7.233*	*26.341*	*26.341*

Per quanto riguarda i debiti:
- i debiti verso banche diminuiscono del 69%; la posizione finanziaria netta è di euro 6.186, e quindi estremamente contenuta ancorché occorra finanziare tutta l'attività del 2021 prima dell'erogazione dei contributi da parte del Comune di Foligno;
- i debiti verso fornitori si riferiscono alle altre spese ordinarie di funzionamento del consorzio;
- i debiti tributari riguardano IVA e imposte sul reddito dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	31/12/2020	31/12/2019	Differenza
ricavi per servizio antincendio	15.000	15.000	0
ricavi per cessione carburanti	13.119	25.903	-12.784
ricavi per servizi attività di volo	840	1.802	-962
Totale	*28.959*	*42.705*	*-13.746*

I ricavi per servizio antincendio riguardano le attività di servizio antincendio espletate nell'anno per conto della società consorziata O.M.A. S.p.A., in relazione ai voli di collaudo velivoli effettuate dalla stessa sull'aeroporto di Foligno, mentre i ricavi da servizi per attività di volo riguardano l'assistenza prestata per l'atterraggio ed il decollo, nonché l'aggio spettante sulla riscossione dei diritti Enac.

ALTRI RICAVI E PROVENTI	31/12/2020	31/12/2019	Differenza
sopravvenienze attive	135	345	-210
utilizzo fondo rischi ed oneri	0	2.100	-2.100
contributi per gestione antincendio	40.000	30.000	10.000
Totale	*40.136*	*32.446*	*7.689*

I contributi per la gestione del servizio antincendio sono erogati dal socio Comune di Foligno.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI PER MATERI PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	31/12/2020	31/12/2019	Differenza
merci (carburante)	10.921	21.572	10.651
materiali di consumo	165	220	55
altri acquisti	248	705	-457
Totale	*11.334*	*22.498*	*-11.164*

COSTI PER SERVIZI	31/12/2020	31/12/2019	Differenza
manutenzioni e riparazioni	102	420	-318
utenze	1.478	2.790	-1.312
servizi e prestazioni di terzi	30.210	31.139	-.929
servizi finanziari	485	658	-173
rimborso spese amministratore	5.000	0	5.000
assicurazioni	392	386	6
servizi vari	285	2	283
Totale	*37.951*	*35.394*	*-2.557*

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	31/12/2020	31/12/2019	Differenza
canone concessione demaniale	1.795	0	1.795
Totale	*1.795*	*0*	*1.795*

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31/12/2020	31/12/2019	Differenza
imposte, tasse e contributi	657	780	-123
costi ed oneri diversi di gestione	260	155	105
Totale	*917*	*935*	*-18*

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	31/12/2020	31/12/2019	Differenza
interessi ed oneri su debiti bancari in c/c	3.738	4.233	-495
Totale	*3.738*	*4.233*	*-495*

ALTRE INFORMAZIONI

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2435-bis, si precisa che:

- al 31.12.2020, il Consorzio non ha assunto impegni, né ha rilasciato garanzie a terzi; non esistono ulteriori passività potenziali oltre a quanto risultante dallo stato patrimoniale;
- il Consorzio non occupa dipendenti;
- agli amministratori non spettano compensi, e non sono state concesse anticipazioni o crediti;
- non si segnalano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio;
- non trovano applicazioni le disposizioni di cui all'art. 2428 c.c., n. 3 e 4.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per quanto riguarda la destinando dell'utile di esercizio di euro 1.113, si propone il suo utilizzo a copertura delle perdite pregresse per euro 492, e per la differenza l'accantonamento a fondo riserva.

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Natalie Mostarda)

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

Il giorno 25 febbraio 2021, alle ore 15.30, si è riunita l'Assemblea ordinaria dei soci del Consorzio Aeroporto Foligno, convocata presso gli uffici della società O.M.A. S.p.A. in Foligno via Cagliari n. 20, con il seguente

ORDINE DEL GIORNO

- Bilancio al 31 dicembre 2020; deliberazioni conseguenti
- Budget anno 2021;
- Emolumento a titolo di rimborso spese per il Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Assume la presidenza dell'Assemblea la Dott.ssa Natalie Mostarda, la quale constata e fa constatare:

- la regolare costituzione dell'Assemblea a termini di legge e di statuto;
- che sono presenti, anche in modalità di videoconferenza, i soci: O.M.A. S.p.A. nella persona del Presidente Umberto Nazzareno Tonti, il Comune di Foligno nella persona del Vice Sindaco Riccardo Meloni, il Comune di Montefalco nella persona del Sindaco Luigi Titta, l'Aeroclub Foligno nella persona del delegato Com.te Mario Belloni, Confindustria Umbria nella persona del delegato Daniele Tonti; talché è presente e rappresentato l'intero capitale sociale;
- che sono presenti i consiglieri in carica Natalie Mostarda Presidente, Fernando Fucinese, Mario Belloni, Umberto Nazzareno Tonti; assente giustificato Lucio Reato.

Dichiara pertanto validamente costituita l'assemblea ed atta quindi a deliberare sulle materie poste all'ordine del giorno; viene chiamato a fungere da segretario il Dott. Fernando Fucinese.

Sul primo argomento, il Presidente da lettura alla bozza di bilancio predisposta in forma ridotta, composta dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Seguono quindi chiarimenti ed approfondimenti del Dott. Fucinese volti ad illustrare il contenuto delle singole poste e l'andamento della gestione nel suo complesso, dopo di che l'Assemblea dei soci – all'unanimità dei presenti

delibera

- di approvare il bilancio dell'esercizio 2020, redatto ai sensi dell'art. 2435-bis c.c., nel testo che, omessane la trascrizione, è conservato agli atti del consorzio;
- di destinare l'utile dell'esercizio, conseguito per euro 1.113,00, quanto ad euro 492,00 a riduzione delle perdite pregresse e quanto ad euro 621,00 a fondo riserva.

Sul secondo punto, il consigliere Fucinese da lettura della bozza di bilancio previsionale per l'anno 2021.

Il budget evidenzia ricavi per euro 71.500 (di cui ricavi per vendita carburante 15.000, ricavi per attività antincendio euro 15.000, contributi Comune di Foligno euro 40.000, proventi diversi euro 1.500); i costi complessivi ammontano ad euro 71.500 (di cui costi carburante 12.900, costo personale antincendio euro 20.500, altri costi di gestione antincendio euro 4.000, ammortamenti e svalutazioni euro 11.000, oneri finanziari euro 4.300, spese generali amministrative euro 12.000, oneri tributari euro 4.500, altri proventi netti per euro 2.300), per cui il risultato previsionale è di pareggio.

Il budget 2021 tiene conto del ridotto livello di operatività conseguente alla crisi epidemiologica; pertanto l'obiettivo è quello di operare al massimo delle possibilità, rinviano al 2022 altre tematiche che pure sono fondamentali per l'aeroporto (quali la gestione e lo sviluppo dell'area aeroportuale).

Tutti i soci si dichiarano concordi sul punto; dopo di che l'assemblea dei soci, dopo breve discussione, all'unanimità dei presenti

delibera

di approvare il bilancio preventivo per l'anno 2021 così come proposto.

Sul terzo punto all'ordine del giorno, il Consigliere Fucinese riferisce che la Presidente è impegnata nella conduzione del Consorzio anche sotto il profilo delle attività operative, sostenendo direttamente spese in nome proprio ma per conto del Consorzio (piccole spese varie, spostamenti con autovettura personale, fornitura dei dispositivi di protezione, prodotti igienizzanti, gilet alta visibilità, targa indicativa di denominazione, cassetta postale, ecc.)

Occorrerà quindi provvedere al rimborso di tali spese stanziando un importo che, sotto il profilo giuridico, non può che essere qualificato come emolumento ancorché con finalizzazione diversa.

Udito quanto riferito dal Consigliere Fucinese l'Assemblea dei soci l'assemblea dei soci, dopo breve discussione, all'unanimità

delibera

di attribuire alla Presidente Dott.ssa Natalie Mostarda, per il rimborso spese direttamente sostenute nell'esercizio della funzione, un emolumento per l'anno 2021 di euro 5.000,00 lordi.

Dopo di che, ultimata la trattazione dell'ordine del giorno e nessun altro chiedendo la parola, alle ore 16.10 la riunione viene sciolta, previa redazione del presente verbale, sottoscritto dal Presidente e dal Segretario.

IL PRESIDENTE

(Dott.ssa Natalie Mostarda)

IL SEGRETARIO

(Dott. Fernando Fucinese)

COPIA

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SINDACI
N. 7 DEL 22-06-2021

Oggetto: **Approvazione Rendiconto della gestione anno 2020**

In data 22-06-2021 alle ore 12:00 presso la Sala Rossa di Palazzo Trinci – Foligno, nonché in videoconferenza sulla piattaforma Google Meet, si è riunita l'Assemblea dei Sindaci dell'AURI così composta:

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
1.	Acquasparta	4.778		X	ROMANO BENVENUTO
2.	Allerona	1.794	X		BASILI SAURO
3.	Alviano	1.463	X		CIARDO GIOVANNI
4.	Amelia	11.897	X		PERNAZZA LAURA
5.	Arrone	2.763	X		DI GIOIA FABIO
6.	Assisi	28.299	X		PROIETTI STEFANIA
7.	Attigliano	2.028	X		FAZIO LEONARDO VINCENZO
8.	Avigliano Umbro	2.558	X		CONTI LUCIANO
9.	Baschi	2.722			
10.	Bastia Umbra	21.874	X		LUNGAROTTI PAOLA
11.	Bettona	4.367			
12.	Bevagna	5.081			

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
13.	Calvi dell'Umbria	1.856			
14.	Campello sul Clitunno	2.442			
15.	Cannara	4.305		X	STOPPINI LUNA
16.	Cascia	3.217	X		DE CAROLIS MARIO
17.	Castel Giorgio	2.131	X		GARBINI ANDREA
18.	Castel Ritaldi	3.278			
19.	Castel Viscardo	2.938	X		LONGARONI DANIELE
20.	Castiglione del Lago	15.527	X		BURICO MATTEO
21.	Cerreto di Spoleto	1.075			
22.	Citerna	3.531			
23.	Città della Pieve	7.712	X		RISINI FAUSTO
24.	Città di Castello	39.913		X	BACCHETTA LUCIANO
25.	Collazzone	3.473			
26.	Corciano	21.332		X	CAPONI CARLOTTA
27.	Costacciaro	1.216	X		CAPPONI ANDREA
28.	Deruta	9.669			
29.	Fabro	2.876			
30.	Ferentillo	1.913			
31.	Ficulle	1.669	X		MARAVALLE GIAN LUIGI
32.	Foligno	57.155	X		ZUCCARINI STEFANO

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
33.	Fossato di Vico	2.840			
34.	Fratta Todina	1.839	X		COATA GIANLUCA
35.	Giano dell'Umbria	3.846	X		PETRUCCIOLI MANUEL
36.	Giove	1.928		X	CORVI FABIO
37.	Gualdo Cattaneo	6.155			
38.	Gualdo Tadino	15.208	X		PRESCIUTTI MASSIMILIANO
39.	Guardea	1.836			
40.	Gubbio	32.216	X		STIRATI FILIPPO MARIO
41.	Lisciano Niccone	613	X		MOSCIONI GIANLUCA
42.	Lugnano in Teverina	1.494		X	MIGNO STEFANO
43.	Magione	14.865	X		CHIODINI GIACOMO
44.	Marsciano	18.902		X	CONSALVI ROBERTP
45.	Massa Martana	3.770	X		FEDERICI FRANCESCO
46.	Monte Castello di Vibio	1.567			
47.	Monte Santa Maria Tiberina	1.183			
48.	Montecastrilli	5.022	X		ANGELUCCI FABIO
49.	Montecchio	1.676			
50.	Montefalco	5.679			
51.	Montefranco	1.276	X		TACCALOZZI RACHELE
52.	Montegabbione	1.216			

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
53.	Monteleone d'Orvieto	1.467	X		LAROCCA ANGELO
54.	Monteleone di Spoleto	599			
55.	Montone	1.680	X		RINALDI MIRCO
56.	Narni	19.785		X	MORELLI ALFONSO
57.	Nocera Umbra	5.839	X		BONTEMPI GIOVANNI
58.	Norcia	4.957			
59.	Orvieto	20.630	X		TARDANI ROBERTA
60.	Otricoli	1.869	X		LIBERATI ANTONIO
61.	Paciano	975			
62.	Panicale	5.692	X		CHERUBINI GIULIO
63.	Parrano	534	X		FILIPPETTI VALENTINO
64.	Passignano sul Trasimeno	5.746			
65.	Penna in Teverina	1.099	X		PAOLUZZI STEFANO
66.	Perugia	166.134		X	NUMERINI OTELLO
67.	Piegaro	3.669	X		FERRICELLI ROBERTO
68.	Pietralunga	2.111			
69.	Poggiodomo	117			
70.	Polino	233	X		VENANZI REMIGIO
71.	Porano	1.966	X		CONTICELLI MARCO
72.	Preci	724	X		MESSI MASSIMO

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
73.	San Gemini	5.018	X		CLEMENTELLA LUCIANO
74.	San Giustino	11.297	X		FRATINI PAOLO
75.	San Venanzo	2.218	X		MARINELLI MARSILIO
76.	Sant'Anatolia di Narco	564			
77.	Scheggia e Pascelupo	1.393	X		VERGARI FABIO
78.	Scheggino	461	X		DOTTORI FABIO
79.	Sellano	1.079			
80.	Sigillo	2.404	X		FUGNANESI GIAMPIERO
81.	Spello	8.645			
82.	Spoleto	38.218			
83.	Stroncone	4.917			
84.	Terni	111.501		X	MASSELLI ORLANDO
85.	Todi	16.851	X		RUGGIANO ANTONINO
86.	Torgiano	6.725			
87.	Trevi	8.469			
88.	Tuoro sul Trasimeno	3.780	X		MINCIARONI MARIA ELENA
89.	Umbertide	16.681	X		CARIZIA LUCA
90.	Valfabbrica	3.389	X		BACOCCOLI ENRICO
91.	Vallo di Nera	364	X		BENEDETTI AGNESE
92.	Valtopina	1.398	X		BALDINI LODOVICO

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
	TOTALE	891.181			

Assume la presidenza l'Avv. Antonino Ruggiano in qualità di Presidente, assistito dal Dott. Giuseppe Rossi dell'Ufficio di Direzione.

La seduta risulta valida ai sensi dell'art. 7 comma 4 della L.r. n. 11/2013 essendo presenti n. 59 Comuni che rappresentano più di un terzo della popolazione regionale.

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta e invita l'Assemblea dei Sindaci dell'AURI ad esaminare e a deliberare in ordine all'oggetto.

L'ASSEMBLEA DEI SINDACI DELL'AURI

Premesso che:
- con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 121 del 18/9/2015 pubblicato nel BUR della Regione Umbria n. 47 del 23/9/2015 è stata istituita, ai sensi dell'art. 3 della legge regionale 17 maggio 2013, n. 11 e s.m.i., l'Autorità Umbra per i Rifiuti e Idrico, il cui ambito territoriale ottimale è costituito dall'intero territorio regionale;
- ai sensi dell'art. 3, comma 3 della L.R. n. 11/2013, sono conferite all'AURI le funzioni in materia di servizio idrico integrato e di servizio di gestione integrata dei rifiuti dell'Autorità d'ambito territoriale di cui agli articoli 148 e 201 del D. Lgs. 152/2006, già esercitate, ai sensi della L.R. n. 23/2007 e dell'art. 15 della l.r. 4/2011, dagli Ambiti Territoriali Integrati;
- a far data dall'1/4/2017 l'AURI è formalmente subentrato nelle funzioni già esercitate dagli ATI ai sensi dell'art. 17 della L.R. n. 23/2007 in materia di servizio idrico integrato e di gestione integrate dei rifiuti;

Ricordato che, ai sensi dell'art. 3 comma 6 della L.R.11/2013, all'AURI si applicano, in quanto compatibili, le disposizioni in materia di enti locali;

Richiamate le seguenti disposizioni normative:
- Il D.Lgs. 267/2000 con particolare riguardo all'art. 227 "Rendiconto della gestione", all'art. 226 "Conto del Tesoriere", all'art. 233 "Conto degli Agenti Contabili interni";
- il D.lgs. 118 del 23/6/2011;

Richiamati i seguenti provvedimenti esecutivi:
- Deliberazione dell'Assemblea n.1 del 02/03/2020 con cui è stato approvato il Bilancio di Previsione 2020-2022;
- Deliberazione dell'Assemblea n.14 del 30/10/2020 e n. 15 del 14/12/2020 con cui sono state apportate variazioni al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020;

Dato atto che con deliberazione dell'Assemblea n.10 del 30/10/2020, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi ed alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

Dato atto altresì che:

- che gli agenti contabili, in ottemperanza all'art. 233 del D.Lgs. 267/2000, hanno reso all'Ente il conto della propria gestione relativo all'esercizio finanziario 2020;
- che il Tesoriere in ossequio all'art. 226 del D.Lgs. 267/2000, ha reso il conto della propria gestione di cassa relativo all'esercizio finanziario 2020;

Preso atto delle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di cui alla Delibera del Consiglio direttivo AURI n. 10 del 19/4/2021;

Dato atto che la gestione finanziaria si è svolta in conformità ai principi ed alle regole previste in materia di finanza locale e di contabilità pubblica;

Vista la proposta di Rendiconto della gestione dell'esercizio 2020, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.L.gs n. 118/2011, comprensiva della Relazione sulla gestione, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, approvata dal Consiglio Direttivo AURI con Deliberazione n. 19 del 31/05/2021;

Dato atto che alla data odierna non risultano segnalazioni di debiti fuori bilancio e rientrante nelle fattispecie di cui all'art. 194 T.U.E.L.;

Vista la L.R. n. 11/2013 art. 7 c. 3;

Visto lo Statuto dell'AURI;

Visto il Regolamento di contabilità;

Visto il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti, Verbale n. 12 del 10/06/2021, allegato al presente provvedimento quale parte integrante;

Acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000, espressi dal dirigente Area Contabilità e Finanza;

Con voti n. 59 espressi, rispetto a n. 59 presenti su un totale di n° 92 Comuni, rappresentanti n° 743.624 abitanti rispetto al totale di n°891.181

DELIBERA

1. Di approvare la relazione sulla gestione dell'esercizio 2020, allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

2. Di approvare la proposta di Rendiconto della gestione anno 2020 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.L.gs n. 118/2011, che si allegano al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

3. Di dare atto che lo schema di rendiconto è composto dai seguenti documenti:

- Gestione delle entrate;

- Riepilogo generale delle entrate per titoli;

- Gestione delle spese;
- Riepilogo generale delle spese per missioni;
- Riepilogo generale delle spese per titoli;
- Quadro generale riassuntivo;
- Verifica equilibri di bilancio;
- Conto economico;
- Stato patrimoniale attivo e passivo;
- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- Composizione per missione e programma del Fondo pluriennale vincolato;
- Composizione dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- Prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie;
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati;
- Riepilogo spese per titoli e macroaggregati;
- Accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti e imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;
- Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti e imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;
- Costi per missione;
- Prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;

4. Di dare atto che il conto del bilancio dell'esercizio 2020 si chiude con un avanzo di amministrazione complessivo di euro 6.454.840,93 così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				4.644.401,33
RISCOSSIONI	(+)	3.564.456,07	3.511.504,82	7.075.960,89
PAGAMENTI	(-)	4.594.059,55	4.978.376,32	9.572.435,87
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			4.893.293,09
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2020	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			4.893.293,09
RESIDUI ATTIVI	(+)	15.657.603,21	8.442.710,12	24.100.313,33
				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	14.277.393,83	7.844.581,42	22.121.975,25
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			372.496,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			44.294,24
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			**6.454.840,93**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 :		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020		57.201,33
Accantonamento residui perenti al 31/12/…. (solo per le regioni)		
Fondo anticipazioni liquidità		
Fondo perdite società partecipate		
Fondo contenzioso		2.500.000,00
Altri accantonamenti		
	Totale parte accantonata (B)	**2.557.201,33**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		1.500.000,00
Altri vincoli		
	Totale parte vincolata (C)	**1.500.000,00**
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D	**0,00**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**2.397.639,60**

5. Infine, considerata l'urgenza, di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 c. 4 del TUEL e di disporre la pubblicazione sul sito internet dell'AURI.

L'Ufficio di Direzione
Giuseppe Rossi

Il Presidente
Antonino Ruggiano

Copia di atto firmato digitalmente, ai sensi del D.Lgs. n. 82 del 7.3.2005 e norme collegate

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

SI ATTESTA

Visti gli atti d'ufficio, che la presente deliberazione, è stata affissa all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi, a decorrere dal 25-06-2021, come previsto dall'art.124, c.1, del T.U. n.267/2000 e s.m.i., ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa.

25-06-2021

Il Responsabile della Pubblicazione

F.to Dott.ssa Mezzanotte Catia

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		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 (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP 327.001,64				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP 85.261,14				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP 1.600.000,00				
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
Titolo 1	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***					
10101	**Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10102	**Tipologia 102 Tributi destinati al finanziamento della sanità**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10103	**Tipologia 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10104	**Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10301	**Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10302	**Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10000 Totale Titolo 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Trasferimenti correnti***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		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 (TR=EP+EC)

20101		**Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	RS	206.735,22	RR	102.066,17	R	0,00			EP	104.669,05
			CP	166.028,10	RC	68.010,19	A	166.028,10	CP	0,00	EC	98.017,91
			CS	372.763,32	TR	170.076,36	CS	-202.686,96			TR	202.686,96
20102		**Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
20103		**Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese**	RS	17.350,00	RR	14.185,60	R	-3.164,40			EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	17.350,00	TR	14.185,60	CS	-3.164,40			TR	0,00
20104		**Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
20105		**Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	RS	177.376,00	RR	114.834,52	R	0,00			EP	62.541,48
			CP	522.851,00	RC	21.648,73	A	522.851,00	CP	0,00	EC	501.202,27
			CS	700.227,00	TR	136.483,25	CS	-563.743,75			TR	563.743,75
20000	**Totale Titolo 2**	**Trasferimenti correnti**	RS	401.461,22	RR	231.086,29	R	-3.164,40			EP	167.210,53
			CP	688.879,10	RC	89.658,92	A	688.879,10	CP	0,00	EC	599.220,18
			CS	1.090.340,32	TR	320.745,21	CS	-769.595,11			TR	766.430,71
	Titolo 3	***Entrate extratributarie***											
30100		**Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	RS	5.725.748,58	RR	804.157,06	R	-5.040,00			EP	4.916.551,52
			CP	3.118.349,02	RC	2.620,00	A	3.118.969,02	CP	620,00	EC	3.116.349,02
			CS	8.844.097,60	TR	806.777,06	CS	-8.037.320,54			TR	8.032.900,54
30200		**Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	RS	246.104,66	RR	3.050,00	R	-28.884,12			EP	214.170,54
			CP	235.056,00	RC	26.670,07	A	91.234,76	CP	-143.821,24	EC	64.564,69
			CS	481.160,66	TR	29.720,07	CS	-451.440,59			TR	278.735,23
30300		**Tipologia 300 Interessi attivi**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
			CP	50,00	RC	1,38	A	1,83	CP	-48,17	EC	0,45
			CS	50,00	TR	1,38	CS	-48,62			TR	0,45
30400		**Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		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 (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
30500	**Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti**	RS 365.915,15 CP 449.696,57 CS 815.611,72	RR 58.846,59 RC 33.479,90 TR 92.326,49	R -69.831,48 A 287.881,47 CS -723.285,23	CP -161.815,10	EP 237.237,08 EC 254.401,57 TR 491.638,65
30000	**Totale Titolo 3** **Entrate extratributarie**	RS 6.337.768,39 CP 3.803.151,59 CS 10.140.919,98	RR 866.053,65 RC 62.771,35 TR 928.825,00	R -103.755,60 A 3.498.087,08 CS -9.212.094,98	CP -305.064,51	EP 5.367.959,14 EC 3.435.315,73 TR 8.803.274,87
	Titolo 4 ***Entrate in conto capitale***					
40100	**Tipologia 100 Tributi in conto capitale**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
40200	**Tipologia 200 Contributi agli investimenti**	RS 9.760.511,01 CP 23.860.732,71 CS 33.621.243,72	RR 1.470.754,40 RC 3.072.655,98 TR 4.543.410,38	R -43.340,05 A 7.470.830,19 CS -29.077.833,34	CP -16.389.902,52	EP 8.246.416,56 EC 4.398.174,21 TR 12.644.590,77
40300	**Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale**	RS 5.738.645,85 CP 0,00 CS 5.738.645,85	RR 986.561,73 RC 0,00 TR 986.561,73	R -3.002.447,02 A 0,00 CS -4.752.084,12	CP 0,00	EP 1.749.637,10 EC 0,00 TR 1.749.637,10
40400	**Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
40500	**Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale**	RS 126.379,88 CP 0,00 CS 126.379,88	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS -126.379,88	CP 0,00	EP 126.379,88 EC 0,00 TR 126.379,88
40000	**Totale Titolo 4** **Entrate in conto capitale**	RS 15.625.536,74 CP 23.860.732,71 CS 39.486.269,45	RR 2.457.316,13 RC 3.072.655,98 TR 5.529.972,11	R -3.045.787,07 A 7.470.830,19 CS -33.956.297,34	CP -16.389.902,52	EP 10.122.433,54 EC 4.398.174,21 TR 14.520.607,75
	Titolo 5 ***Entrate da riduzione di attività finanziarie***					
50100	**Tipologia 100 Alienazione di attività finanziarie**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		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 (TR=EP+EC)
50200	**Tipologia 200 Riscossione crediti di breve termine**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
50300	**Tipologia 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
50400	**Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
50000	**Totale Titolo 5** **Entrate da riduzione di attività finanziarie**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
	Titolo 6 ***Accensione Prestiti***					
60100	**Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
60200	**Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
60300	**Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
60400	**Tipologia 400 Altre forme di indebitamento**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
60000	**Totale Titolo 6** **Accensione Prestiti**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
	Titolo 7 ***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		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 (TR=EP+EC)
70100	**Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
70000	**Totale Titolo 7** **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
	Titolo 9 ***Entrate per conto terzi e partite di giro***					
90100	**Tipologia 100 Entrate per partite di giro**	RS 11.024,66	RR 10.000,00	R -1.024,66		EP 0,00
		CP 595.000,00	RC 284.338,13	A 294.338,13	CP -300.661,87	EC 10.000,00
		CS 606.024,66	TR 294.338,13	CS -311.686,53		TR 10.000,00
90200	**Tipologia 200 Entrate per conto terzi**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 20.000,00	RC 2.080,44	A 2.080,44	CP -17.919,56	EC 0,00
		CS 20.000,00	TR 2.080,44	CS -17.919,56		TR 0,00
90000	**Totale Titolo 9** **Entrate per conto terzi e partite di giro**	RS 11.024,66	RR 10.000,00	R -1.024,66		EP 0,00
		CP 615.000,00	RC 286.418,57	A 296.418,57	CP -318.581,43	EC 10.000,00
		CS 626.024,66	TR 296.418,57	CS -329.606,09		TR 10.000,00
	TOTALE TITOLI	RS 22.375.791,01	RR 3.564.456,07	R -3.153.731,73		EP 15.657.603,21
		CP 28.967.763,40	RC 3.511.504,82	A 11.954.214,94	CP -17.013.548,46	EC 8.442.710,12
		CS 51.343.554,41	TR 7.075.960,89	CS -44.267.593,52		TR 24.100.313,33
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 22.375.791,01	RC 3.564.456,07	R -3.153.731,73		EP 15.657.603,21
		CP 30.980.026,18	PC 3.511.504,82	A 11.954.214,94	CP -17.013.548,46	EC 8.442.710,12
		CS 51.343.554,41	TR 7.075.960,89	CS -44.267.593,52		TR 24.100.313,33

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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/residui (RR) / Riscossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Riaccertamento residui (R) / Accertamenti (A) / Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP 327.001,64				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP 85.261,14				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 1.600.000,00				
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
TITOLO 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TITOLO 2	**Trasferimenti correnti**	RS 401.461,22 CP 688.879,10 CS 1.090.340,32	RR 231.086,29 RC 89.658,92 TR 320.745,21	R -3.164,40 A 688.879,10 CS -769.595,11	CP 0,00	EP 167.210,53 EC 599.220,18 TR 766.430,71
TITOLO 3	**Entrate extratributarie**	RS 6.337.768,39 CP 3.803.151,59 CS 10.140.919,98	RR 866.053,65 RC 62.771,35 TR 928.825,00	R -103.755,60 A 3.498.087,08 CS -9.212.094,98	CP -305.064,51	EP 5.367.959,14 EC 3.435.315,73 TR 8.803.274,87
TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**	RS 15.625.536,74 CP 23.860.732,71 CS 39.486.269,45	RR 2.457.316,13 RC 3.072.655,98 TR 5.529.972,11	R -3.045.787,07 A 7.470.830,19 CS -33.956.297,34	CP -16.389.902,52	EP 10.122.433,54 EC 4.398.174,21 TR 14.520.607,75
TITOLO 5	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TITOLO 6	**Accensione Prestiti**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TITOLO 7	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	RS 11.024,66 CP 615.000,00 CS 626.024,66	RR 10.000,00 RC 286.418,57 TR 296.418,57	R -1.024,66 A 296.418,57 CS -329.606,09	CP -318.581,43	EP 0,00 EC 10.000,00 TR 10.000,00
	TOTALE TITOLI	RS 22.375.791,01 CP 28.967.763,40 CS 51.343.554,41	RR 3.564.456,07 RC 3.511.504,82 TR 7.075.960,89	R -3.153.731,73 A 11.954.214,94 CS -44.267.593,52	CP -17.013.548,46	EP 15.657.603,21 EC 8.442.710,12 TR 24.100.313,33
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 22.375.791,01 CP 30.980.026,18 CS 51.343.554,41	RC 3.564.456,07 PC 3.511.504,82 TR 7.075.960,89	R -3.153.731,73 A 11.954.214,94 CS -44.267.593,52	CP -17.013.548,46	EP 15.657.603,21 EC 8.442.710,12 TR 24.100.313,33

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		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		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)

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 "-".

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 0,00				
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (4)	CP 0,00				
	MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
1 - 1	**Programma 1 Organi istituzionali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 19.412,86	PR 2.741,39	R -16.198,08		EP 473,39
		CP 35.000,00	PC 2.225,74	I 10.907,85	ECP 24.092,15	EC 8.682,11
		CS 54.412,86	TP 4.967,13	FPV 0,00		TR 9.155,50
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Organi istituzionali***	RS 19.412,86	PR 2.741,39	R -16.198,08		EP 473,39
		CP 35.000,00	PC 2.225,74	I 10.907,85	ECP 24.092,15	EC 8.682,11
		CS 54.412,86	TP 4.967,13	FPV 0,00		TR 9.155,50
1 - 2	**Programma 2 Segreteria generale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 2.440,00	PR 2.440,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 13.000,00	PC 5.490,00	I 7.320,00	ECP 5.680,00	EC 1.830,00
		CS 15.440,00	TP 7.930,00	FPV 0,00		TR 1.830,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Segreteria generale***	RS 2.440,00	PR 2.440,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 13.000,00	PC 5.490,00	I 7.320,00	ECP 5.680,00	EC 1.830,00
		CS 15.440,00	TP 7.930,00	FPV 0,00		TR 1.830,00
1 - 3 Programma 3	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 953.201,95	PR 96.730,14	R -259.530,49		EP 596.941,32
		CP 434.606,30	PC 202.235,42	I 307.439,67	ECP 93.943,83	EC 105.204,25
		CS 1.387.115,71	TP 298.965,56	FPV 33.222,80		TR 702.145,57
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 1.007.184,50	PR 74.969,50	R -158,59		EP 932.056,41
		CP 60.000,00	PC 11.729,08	I 16.230,88	ECP 43.769,12	EC 4.501,80
		CS 1.067.184,50	TP 86.698,58	FPV 0,00		TR 936.558,21
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato***	RS 1.960.386,45	PR 171.699,64	R -259.689,08		EP 1.528.997,73
		CP 494.606,30	PC 213.964,50	I 323.670,55	ECP 137.712,95	EC 109.706,05
		CS 2.454.300,21	TP 385.664,14	FPV 33.222,80		TR 1.638.703,78
1 - 4 Programma 4	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 4	***Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 5 Programma 5	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 5	***Gestione dei beni demaniali e patrimoniali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 6 Programma 6	**Ufficio tecnico**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 6	***Ufficio tecnico***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 7 Programma 7	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
Totale programma 7	***Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 8 Programma 8	**Statistica e sistemi informativi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 15.056,77	PR 7.820,44	R -5.492,95		EP 1.743,38
		CP 65.000,00	PC 35.077,49	I 37.710,35	ECP 27.289,65	EC 2.632,86
		CS 80.056,77	TP 42.897,93	FPV 0,00		TR 4.376,24
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 22.255,24	PR 20.547,24	R 0,00		EP 1.708,00
		CP 70.000,00	PC 12.166,20	I 67.343,08	ECP 2.656,92	EC 55.176,88
		CS 92.255,24	TP 32.713,44	FPV 0,00		TR 56.884,88
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 8	***Statistica e sistemi informativi***	RS 37.312,01	PR 28.367,68	R -5.492,95		EP 3.451,38
		CP 135.000,00	PC 47.243,69	I 105.053,43	ECP 29.946,57	EC 57.809,74
		CS 172.312,01	TP 75.611,37	FPV 0,00		TR 61.261,12
1 - 9 Programma 9	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento 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 4	***Rimborso Prestiti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Totale programma 9	***Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
1 - 10 Programma 10	**Risorse umane**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	128.850,63	PR	79.527,45	R	-46.546,36		EP	2.776,82
		CP	1.440.616,77	PC	861.747,84	I	1.046.293,15	ECP 284.323,62	EC	184.545,31
		CS	1.569.467,40	TP	941.275,29	FPV	110.000,00		TR	187.322,13
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Totale programma 10	***Risorse umane***	RS	128.850,63	PR	79.527,45	R	-46.546,36		EP	2.776,82
		CP	1.440.616,77	PC	861.747,84	I	1.046.293,15	ECP 284.323,62	EC	184.545,31
		CS	1.569.467,40	TP	941.275,29	FPV	110.000,00		TR	187.322,13
1 - 11 Programma 11	**Altri servizi generali**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	7.495,20	PR	4.600,00	R	-2.895,20		EP	0,00
		CP	7.736,54	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	15.231,74	TP	4.600,00	FPV	7.736,54		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 11	***Altri servizi generali***	RS 7.495,20	PR 4.600,00	R -2.895,20		EP 0,00
		CP 7.736,54	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 15.231,74	TP 4.600,00	FPV 7.736,54		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 2.155.897,15	PR 289.376,16	R -330.821,67		EP 1.535.699,32
		CP 2.125.959,61	PC 1.130.671,77	I 1.493.244,98	ECP 481.755,29	EC 362.573,21
		CS 4.281.164,22	TP 1.420.047,93	FPV 150.959,34		TR 1.898.272,53
MISSIONE 2	***Giustizia***					
2 - 1 Programma 1	**Uffici giudiziari**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Uffici giudiziari***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 - 2 Programma 2	**Casa circondariale e altri servizi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Casa circondariale e altri servizi***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 2	*Giustizia*	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 3	***Ordine pubblico e sicurezza***					
3 - 1 Programma 1	**Polizia locale e amministrativa**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Polizia locale e amministrativa***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
3 - 2 Programma 2	**Sistema integrato di sicurezza urbana**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Sistema integrato di sicurezza urbana***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 3	***Ordine pubblico e sicurezza***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***					
4 - 1 Programma 1	**Istruzione prescolastica**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Istruzione prescolastica***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 2 Programma 2	**Altri ordini di istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
Totale programma 2	***Altri ordini di istruzione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 4 Programma 4	**Istruzione universitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 4	***Istruzione universitaria***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 5 Programma 5	**Istruzione tecnica superiore**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 5	***Istruzione tecnica superiore***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 6 Programma 6	**Servizi ausiliari all'istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 6	***Servizi ausiliari all'istruzione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 7 Programma 7	**Diritto allo studio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 7	***Diritto allo studio***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***					
5 - 1 Programma 1	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Valorizzazione dei beni di interesse storico***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
5 - 2 Programma 2	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***					
6 - 1 Programma 1	**Sport e tempo libero**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Sport e tempo libero***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
6 - 2 Programma 2	**Giovani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Giovani***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 7	***Turismo***					
7 - 1 Programma 1	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 1.220,00	PR 115,29	R -1.104,71		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 1.220,00	TP 115,29	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Sviluppo e la valorizzazione del turismo***	RS 1.220,00	PR 115,29	R -1.104,71		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 1.220,00	TP 115,29	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 7	*Turismo*	RS 1.220,00	PR 115,29	R -1.104,71		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 1.220,00	TP 115,29	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***					
8 - 1 Programma 1	**Urbanistica e assetto del territorio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Urbanistica e assetto del territorio***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
8 - 2 Programma 2	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***					
9 - 1 Programma 1	**Difesa del suolo**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Difesa del suolo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 2 Programma 2	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Tutela, valorizzazione e recupero ambientale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento 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)	
		CP	0,00	PC	0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV 0,00		TR	0,00
9 - 3	**Programma 3 Rifiuti**								
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	1.726.891,87	PR	581.509,17	R -21.752,23		EP	1.123.630,47
		CP	2.011.170,11	PC	154.665,13	I 1.544.588,76	ECP 285.124,96	EC	1.389.923,63
		CS	3.738.061,98	TP	736.174,30	FPV 181.456,39		TR	2.513.554,10
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	634.662,50	PR	109.966,11	R -146.859,90		EP	377.836,49
		CP	3.101.892,00	PC	567.985,00	I 3.083.592,00	ECP 0,00	EC	2.515.607,00
		CS	3.736.554,50	TP	677.951,11	FPV 18.300,00		TR	2.893.443,49
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS	0,00	PR	0,00	R 0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV 0,00		TR	0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS	0,00	PR	0,00	R 0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV 0,00		TR	0,00
Totale programma	**3** ***Rifiuti***	RS	2.361.554,37	PR	691.475,28	R -168.612,13		EP	1.501.466,96
		CP	5.113.062,11	PC	722.650,13	I 4.628.180,76	ECP 285.124,96	EC	3.905.530,63
		CS	7.474.616,48	TP	1.414.125,41	FPV 199.756,39		TR	5.406.997,59
9 - 4	**Programma 4 Servizio idrico integrato**								
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	771.197,75	PR	183.798,93	R -42.562,76		EP	544.836,06
		CP	690.783,83	PC	245.658,59	I 547.290,56	ECP 103.413,00	EC	301.631,97
		CS	1.461.981,58	TP	429.457,52	FPV 40.080,27		TR	846.468,03
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	17.274.412,93	PR	3.429.293,89	R -3.149.727,55		EP	10.695.391,49
		CP	22.114.101,85	PC	2.393.859,48	I 5.668.705,09	ECP 16.419.402,52	EC	3.274.845,61
		CS	39.388.514,78	TP	5.823.153,37	FPV 25.994,24		TR	13.970.237,10
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS	0,00	PR	0,00	R 0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV 0,00		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento 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 4	***Rimborso Prestiti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Totale programma 4	***Servizio idrico integrato***	RS	18.045.610,68	PR	3.613.092,82	R	-3.192.290,31		EP	11.240.227,55
		CP	22.804.885,68	PC	2.639.518,07	I	6.215.995,65	ECP 16.522.815,52	EC	3.576.477,58
		CS	40.850.496,36	TP	6.252.610,89	FPV	66.074,51		TR	14.816.705,13
9 - 5 Programma 5	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Totale programma 5	***Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
9 - 6 Programma 6	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 6	***Tutela e valorizzazione delle risorse idriche***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 7 Programma 7	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 7	***Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 8 Programma 8	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 8	***Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	RS 20.407.165,05	PR 4.304.568,10	R -3.360.902,44		EP 12.741.694,51
		CP 27.917.947,79	PC 3.362.168,20	I 10.844.176,41	ECP 16.807.940,48	EC 7.482.008,21
		CS 48.325.112,84	TP 7.666.736,30	FPV 265.830,90		TR 20.223.702,72
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***					
10 - 1 Programma 1	**Trasporto ferroviario**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
Totale programma 1	***Trasporto ferroviario***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
10 - 2 Programma 2	**Trasporto pubblico locale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Trasporto pubblico locale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
10 - 3 Programma 3	**Trasporto per vie d'acqua**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Trasporto per vie d'acqua***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10 - 4 Programma 4	**Altre modalità di trasporto**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 4	***Altre modalità di trasporto***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10 - 5 Programma 5	**Viabilità e infrastrutture stradali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 5	***Viabilità e infrastrutture stradali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 11	***Soccorso civile***					
11 - 1 Programma 1	**Sistema di protezione civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Sistema di protezione civile***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Riaccertamento residui (R) (1) / Impegni (I) (2) / Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
11 - 2	**Programma 2**	**Interventi a seguito di calamità naturali**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	**2**	***Interventi a seguito di calamità naturali***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 11		***Soccorso civile***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE	***12***	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***										
12 - 1	**Programma 1**	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 2 Programma 2	**Interventi per la disabilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Interventi per la disabilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 3 Programma 3	**Interventi per gli anziani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Interventi per gli anziani***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 4 Programma 4	**Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 4	***Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
12 - 5 Programma 5	**Interventi per le famiglie**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 5	***Interventi per le famiglie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 6 Programma 6	**Interventi per il diritto alla casa**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
Totale programma 6	***Interventi per il diritto alla casa***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 7 Programma 7	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 7	***Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 8 Programma 8	**Cooperazione e associazionismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 8	***Cooperazione e associazionismo***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
12 - 9 Programma 9	**Servizio necroscopico e cimiteriale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 9	***Servizio necroscopico e cimiteriale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 13	***Tutela della salute***					
13 - 7 Programma 7	**Ulteriori spese in materia sanitaria**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 7	***Ulteriori spese in materia sanitaria***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 13	***Tutela della salute***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***					
14 - 1 Programma 1	**Industria, PMI e Artigianato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento 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 4	***Rimborso Prestiti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Totale programma 1	***Industria, PMI e Artigianato***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
14 - 2 Programma 2	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Totale programma 2	***Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
14 - 3 Programma 3	**Ricerca e innovazione**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Ricerca e innovazione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
14 - 4 Programma 4	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 4	***Reti e altri servizi di pubblica utilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
15 - 1 Programma 1	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
15 - 2 Programma 2	**Formazione professionale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
Totale programma 2	***Formazione professionale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
15 - 3 Programma 3	**Sostegno all'occupazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Sostegno all'occupazione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***					
16 - 1 Programma 1	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
16 - 2 Programma 2	**Caccia e pesca**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Caccia e pesca***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***					
17 - 1 Programma 1	**Fonti energetiche**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Fonti energetiche***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***					
18 - 1 Programma 1	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***					
19 - 1 Programma 1	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
TOTALE MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***					
20 - 1 Programma 1	**Fondo di riserva**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 60.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 60.000,00	EC 0,00
		CS 90.000,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Fondo di riserva***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 60.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 60.000,00	EC 0,00
		CS 90.000,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
20 - 2 Programma 2	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 12.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 12.000,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Fondo crediti di dubbia esigibilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 12.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 12.000,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
20 - 3 Programma 3	**Altri fondi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 60.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 60.000,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Altri fondi***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 60.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 60.000,00	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 132.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 132.000,00	EC 0,00
		CS 90.000,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 50	***Debito pubblico***					
50 - 1 Programma 1	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 34.865,56	PC 34.864,56	I 34.864,56	ECP 1,00	EC 0,00
		CS 34.865,56	TP 34.864,56	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 34.865,56	PC 34.864,56	I 34.864,56	ECP 1,00	EC 0,00
		CS 34.865,56	TP 34.864,56	FPV 0,00		TR 0,00
50 - 2 Programma 2	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 154.253,22	PC 154.253,22	I 154.253,22	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 154.253,22	TP 154.253,22	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 154.253,22	PC 154.253,22	I 154.253,22	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 154.253,22	TP 154.253,22	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 50	***Debito pubblico***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 189.118,78	PC 189.117,78	I 189.117,78	ECP 1,00	EC 0,00
		CS 189.118,78	TP 189.117,78	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
60 - 1 Programma 1	**Restituzione anticipazione di tesoreria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 5	***Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Restituzione anticipazione di tesoreria***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***					
99 - 1 Programma 1	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**					
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS 1.000,00	PR 0,00	R -1.000,00		EP 0,00
		CP 615.000,00	PC 296.418,57	I 296.418,57	ECP 318.581,43	EC 0,00
		CS 616.000,00	TP 296.418,57	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Servizi per conto terzi e Partite di giro***	RS 1.000,00	PR 0,00	R -1.000,00		EP 0,00
		CP 615.000,00	PC 296.418,57	I 296.418,57	ECP 318.581,43	EC 0,00
		CS 616.000,00	TP 296.418,57	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	RS 1.000,00	PR 0,00	R -1.000,00		EP 0,00
		CP 615.000,00	PC 296.418,57	I 296.418,57	ECP 318.581,43	EC 0,00
		CS 616.000,00	TP 296.418,57	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE DELLE MISSIONI		RS 22.565.282,20	PR 4.594.059,55	R -3.693.828,82		EP 14.277.393,83
		CP 30.980.026,18	PC 4.978.376,32	I 12.822.957,74	ECP 17.740.278,20	EC 7.844.581,42
		CS 53.502.615,84	TP 9.572.435,87	FPV 416.790,24		TR 22.121.975,25
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 22.565.282,20	PR 4.594.059,55	R -3.693.828,82		EP 14.277.393,83
		CP 30.980.026,18	PC 4.978.376,32	I 12.822.957,74	ECP 17.740.278,20	EC 7.844.581,42

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento 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)
		CS 53.502.615,84	TP 9.572.435,87	FPV 416.790,24		TR 22.121.975,25

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. 2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
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 7, comma 3, del DPCM 28 dicembre 2011, 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.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2020

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS	2.155.897,15	PR	289.376,16	R	-330.821,67			EP	1.535.699,32
		CP	2.125.959,61	PC	1.130.671,77	I	1.493.244,98	ECP	481.755,29	EC	362.573,21
		CS	4.281.164,22	TP	1.420.047,93	FPV	150.959,34			TR	1.898.272,53
MISSIONE 2	***Giustizia***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 3	***Ordine pubblico e sicurezza***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 7	***Turismo***	RS	1.220,00	PR	115,29	R	-1.104,71			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	1.220,00	TP	115,29	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2020

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)	
MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	RS	20.407.165,05	PR	4.304.568,10	R	-3.360.902,44		EP	12.741.694,51
		CP	27.917.947,79	PC	3.362.168,20	I	10.844.176,41	ECP 16.807.940,48	EC	7.482.008,21
		CS	48.325.112,84	TP	7.666.736,30	FPV	265.830,90		TR	20.223.702,72
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
MISSIONE 11	***Soccorso civile***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
MISSIONE 13	***Tutela della salute***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2020

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)	
MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	132.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	132.000,00	EC	0,00
		CS	90.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 50	***Debito pubblico***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	189.118,78	PC	189.117,78	I	189.117,78	ECP	1,00	EC	0,00
		CS	189.118,78	TP	189.117,78	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	RS	1.000,00	PR	0,00	R	-1.000,00			EP	0,00
		CP	615.000,00	PC	296.418,57	I	296.418,57	ECP	318.581,43	EC	0,00
		CS	616.000,00	TP	296.418,57	FPV	0,00			TR	0,00
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS	22.565.282,20	PR	4.594.059,55	R	-3.693.828,82			EP	14.277.393,83
		CP	30.980.026,18	PC	4.978.376,32	I	12.822.957,74	ECP	17.740.278,20	EC	7.844.581,42
		CS	53.502.615,84	TP	9.572.435,87	FPV	416.790,24			TR	22.121.975,25
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	22.565.282,20	PR	4.594.059,55	R	-3.693.828,82			EP	14.277.393,83
		CP	30.980.026,18	PC	4.978.376,32	I	12.822.957,74	ECP	17.740.278,20	EC	7.844.581,42
		CS	53.502.615,84	TP	9.572.435,87	FPV	416.790,24			TR	22.121.975,25

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.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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 3.625.767,03	PR 959.282,81	R -396.082,78		EP 2.270.401,44
		CP 4.864.779,11	PC 1.541.964,77	I 3.536.414,90	ECP 955.868,21	EC 1.994.450,13
		CS 8.447.853,60	TP 2.501.247,58	FPV 372.496,00		TR 4.264.851,57
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 18.938.515,17	PR 3.634.776,74	R -3.296.746,04		EP 12.006.992,39
		CP 25.345.993,85	PC 2.985.739,76	I 8.835.871,05	ECP 16.465.828,56	EC 5.850.131,29
		CS 44.284.509,02	TP 6.620.516,50	FPV 44.294,24		TR 17.857.123,68
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 154.253,22	PC 154.253,22	I 154.253,22	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 154.253,22	TP 154.253,22	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 5	***Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS 1.000,00	PR 0,00	R -1.000,00		EP 0,00
		CP 615.000,00	PC 296.418,57	I 296.418,57	ECP 318.581,43	EC 0,00
		CS 616.000,00	TP 296.418,57	FPV 0,00		TR 0,00
	TOTALE DEI TITOLI	RS 22.565.282,20	PR 4.594.059,55	R -3.693.828,82		EP 14.277.393,83
		CP 30.980.026,18	PC 4.978.376,32	I 12.822.957,74	ECP 17.740.278,20	EC 7.844.581,42
		CS 53.502.615,84	TP 9.572.435,87	FPV 416.790,24		TR 22.121.975,25
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 22.565.282,20	PR 4.594.059,55	R -3.693.828,82		EP 14.277.393,83
		CP 30.980.026,18	PC 4.978.376,32	I 12.822.957,74	ECP 17.740.278,20	EC 7.844.581,42
		CS 53.502.615,84	TP 9.572.435,87	FPV 416.790,24		TR 22.121.975,25

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.

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.389.768,07			
			Disavanzo di amministrazione[3]	0,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione[1]	1.600.000,00				
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]	327.001,64				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale[2]	85.261,14				
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	3.536.414,90	2.501.247,58
			Fondo pluriennale vincolato in parte corrente[5]	*372.496,00*	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	688.879,10	320.745,21			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.498.087,08	928.825,00			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.470.830,19	5.529.972,11	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	8.835.871,05	6.620.516,50
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale[5]	*44.294,24*	
			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 di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie[5]	0,00	
Totale entrate finali	11.657.796,37	6.779.542,32	**Totale spese finali**	12.789.076,19	9.121.764,08
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	154.253,22	154.253,22
			Fondo anticipazioni di liquidità[6]	*0,00*	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	296.418,57	296.418,57	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	296.418,57	296.418,57
Totale entrate dell'esercizio	11.954.214,94	7.075.960,89	**Totale spese dell'esercizio**	13.239.747,98	9.572.435,87
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	13.966.477,72	14.465.728,96	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	13.239.747,98	9.572.435,87
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	726.729,74	4.893.293,09
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio[7]	*0,00*				
TOTALE A PAREGGIO	13.966.477,72	14.465.728,96	**TOTALE A PAREGGIO**	13.966.477,72	14.465.728,96

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

(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 contrato 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 inscritti 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.

(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.

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	726.729,74
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)(8)	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(9)	0,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	726.729,74

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)	726.729,74
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)(10)	-18.469,65
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	745.199,39

Allegato n. 10 – Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	327.001,64
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	4.186.966,18
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	(-)	3.536.414,90
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	372.496,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	154.253,22
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-E-E1-F1-F2)		**450.803,70**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	400.000,00
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	(-)	124.073,96
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)		**726.729,74**
– Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		**726.729,74**
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-18.469,65
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		**745.199,39**

Allegato n. 10 – Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.200.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	85.261,14
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	7.470.830,19
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 riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	124.073,96
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	8.835.871,05
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	44.294,24
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimento in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		**0,00**
– Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		**0,00**
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		**0,00**

Allegato n. 10 – Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
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 riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y-Z)		**726.729,74**
– Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		**726.729,74**
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-18.469,65
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		**745.199,39**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		726.729,74
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	400.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
– Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020[1]	(-)	0,00
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)[2]	(-)	-18.469,65
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio[3]	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**345.199,39**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A.U.R.I (PG)

CONTO ECONOMICO

		CONTO ECONOMICO	Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1		**Proventi da tributi**				
2		**Proventi da fondi perequativi**				
3		**Proventi da trasferimenti e contributi**	**8.159.709,29**	**8.205.701,19**		
	a	*Proventi da trasferimenti correnti*	688.879,10	373.987,19		**A5c**
	b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				**E20c**
	c	*Contributi agli investimenti*	7.470.830,19	7.831.714,00		
4		**Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici**	**3.118.969,02**	**3.259.842,31**	**A1**	**A1a**
	a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*				
	b	*Ricavi della vendita di beni*				
	c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	3.118.969,02	3.259.842,31		
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**	**383.730,75**	**332.605,94**	**A5**	**A5 a e b**
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**11.662.409,06**	**11.798.149,44**		
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9		**Acquisto di materie prime e/o beni di consumo**	**9.024,48**	**13.635,50**	**B6**	**B6**
10		**Prestazioni di servizi**	**523.189,74**	**427.386,11**	**B7**	**B7**
11		**Utilizzo beni di terzi**	**78.498,12**	**67.446,93**	**B8**	**B8**
12		**Trasferimenti e contributi**	**9.541.046,59**	**4.153.056,99**		
	a	*Trasferimenti correnti*	848.114,00	186.956,00		
	b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	1.200.000,00	483.369,58		
	c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	7.492.932,59	3.482.731,41		
13		**Personale**	**878.823,69**	**955.463,34**	**B9**	**B9**
14		**Ammortamenti e svalutazioni**	**37.441,95**	**111.890,99**	**B10**	**B10**
	a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*			**B10a**	**B10a**
	b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	37.441,95	36.220,01	**B10b**	**B10b**
	c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			**B10c**	**B10c**
	d	*Svalutazione dei crediti*		75.670,98	**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**	**485.095,18**	**535.131,99**	**B14**	**B14**
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**11.553.119,75**	**6.264.011,85**		
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**109.289,31**	**5.534.137,59**		
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
		Proventi finanziari				
19		**Proventi da partecipazioni**			**C15**	**C15**
	a	*da società controllate*				
	b	*da società partecipate*				
	c	*da altri soggetti*				
20		**Altri proventi finanziari**	**1,83**	**0,83**	**C16**	**C16**
		Totale proventi finanziari	**1,83**	**0,83**		
		Oneri finanziari				
21		**Interessi ed altri oneri finanziari**	**34.864,56**	**41.148,94**	**C17**	**C17**
	a	*Interessi passivi*	34.864,56	41.148,94		
	b	*Altri oneri finanziari*				
		Totale oneri finanziari	**34.864,56**	**41.148,94**		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-34.862,73**	**-41.148,11**		

	CONTO ECONOMICO	Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	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**	**3.688.479,33**	**7.750.981,62**	**E20**	**E20**
a	*Proventi da permessi di costruire*				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	3.686.714,33	7.750.981,62		**E20b**
d	*Plusvalenze patrimoniali*				**E20c**
e	*Altri proventi straordinari*	1.765,00			
	Totale proventi straordinari	**3.688.479,33**	**7.750.981,62**		
25	**Oneri straordinari**	**3.215.475,18**	**10.801.380,50**	**E21**	**E21**
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	3.116.300,10	10.602.538,18		**E21b**
c	*Minusvalenze patrimoniali*				**E21a**
d	*Altri oneri straordinari*	99.175,08	198.842,32		**E21d**
	Totale oneri straordinari	**3.215.475,18**	**10.801.380,50**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**473.004,15**	**-3.050.398,88**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**547.430,73**	**2.442.590,60**		
26	**Imposte (*)**	**59.411,08**	**70.720,28**	**22**	**22**
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**488.019,65**	**2.371.870,32**	**23**	**23**

ANNO 2020

A.U.R.I (PG)
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento 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***			**BI**	**BI**
	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			**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			**BI7**	**BI7**
		Totale immobilizzazioni immateriali				
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali		286.380,00		
	1.1	Terreni				
	1.2	Fabbricati		286.380,00		
	1.3	Infrastrutture				
	1.9	Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	389.050,62	165.488,35		
	2.1	Terreni			**BII1**	**BII1**
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati	278.640,00			
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari	7.422,48	165.488,35	**BII2**	**BII2**
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	30.149,55		**BII3**	**BII3**
	2.5	Mezzi di trasporto				
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	43.170,54			
	2.7	Mobili e arredi	29.668,05			
	2.8	Infrastrutture				
	2.99	Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			**BII5**	**BII5**
		Totale immobilizzazioni materiali	**389.050,62**	**451.868,35**		
IV		***Immobilizzazioni Finanziarie (1)***				
	1	Partecipazioni in	3,77	4.418,00	**BIII1**	**BIII1**
	a	*imprese controllate*			**BIII1a**	**BIII1a**
	b	*imprese partecipate*	3,77	4.418,00	**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	**3,77**	**4.418,00**		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**389.054,39**	**456.286,35**		

A.U.R.I (PG)
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		***Rimanenze***			**CI**	**CI**
		Totale rimanenze				
II		***Crediti (2)***				
	1	Crediti di natura tributaria	1.765,00	16.568,00		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*	1.765,00	16.568,00		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	15.160.658,58	15.900.618,08		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	14.596.914,83	15.705.892,08		
	b	*imprese controllate*			**CII2**	**CII2**
	c	*imprese partecipate*			**CII3**	**CII3**
	d	*verso altri soggetti*	563.743,75	194.726,00		
	3	Verso clienti ed utenti	8.254.434,44	5.896.182,26	**CII1**	**CII1**
	4	Altri Crediti	628.018,98	446.912,72	**CII5**	**CII5**
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	628.018,98	446.912,72		
		Totale crediti	**24.044.877,00**	**22.260.281,06**		
III		***Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi***				
	1	Partecipazioni			**CIII1,2,3 CIII4,5**	**CIII1,2,3**
	2	Altri titoli			**CIII6**	**CIII5**
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		***Disponibilità liquide***				
	1	Conto di tesoreria	4.893.293,09	7.389.768,07		
	a	*Istituto tesoriere*	4.893.293,09	7.389.768,07		**CIV1a**
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali			**CIV1**	**CIV1b,c**
	3	Denaro e valori in cassa			**CIV2,3**	**CIV2,3**
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	**4.893.293,09**	**7.389.768,07**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**28.938.170,09**	**29.650.049,13**		
		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)	**29.327.224,48**	**30.106.335,48**		

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

A.U.R.I (PG)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	3.781.514,66	3.781.514,66	**AI**	**AI**
II		Riserve	1.416.456,64	1.819.654,81		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	1.416.456,64	1.533.274,81	**AIV, AV, AVI, AVII, AVII**	**AIV, AV, AVI, AVII, AVII**
	b	*da capitale*			**AII, AIII**	**AII, AIII**
	c	*da permessi di costruire*			**AIX**	**AIX**
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*		286.380,00		
	e	*altre riserve indisponibili*				
III		Risultato economico dell'esercizio	488.019,65	2.371.870,32	**AIX**	**AIX**
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**5.685.990,95**	**7.973.039,79**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza			**B1**	**B1**
	2	Per imposte			**B2**	**B2**
	3	Altri	2.500.000,00		**B3**	**B3**
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**2.500.000,00**			
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			**C**	**C**
		TOTALE T.F.R. (C)				
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	713.332,85	867.576,24		
	a	*prestiti obbligazionari*			**D1e D2**	**D1**
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*verso banche e tesoriere*			**D4**	**D3 e D4**
	d	*verso altri finanziatori*	713.332,85	867.576,24	**D5**	
	2	Debiti verso fornitori	387.917,60	499.208,58	**D7**	**D6**
	3	Acconti			**D6**	**D5**
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	18.393.589,90	19.052.201,57		
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*				
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	2.507.081,50	1.499.716,22		
	c	*imprese controllate*			**D9**	**D8**
	d	*imprese partecipate*			**D10**	**D9**
	e	*altri soggetti*	15.886.508,40	17.552.485,35		
	5	Altri debiti	1.646.393,18	1.714.309,30	**D12,D13, D14**	**D11,D12, D13**
	a	*tributari*	9.148,37	12.961,00		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	1.137,76	15.734,81		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*	1.636.107,05	1.685.613,49		
		TOTALE DEBITI (D)	**21.141.233,53**	**22.133.295,69**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			**E**	**E**
II		Risconti passivi			**E**	**E**
	1	Contributi agli investimenti				
	a	*da altre amministrazioni pubbliche*				
	b	*da altri soggetti*				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**29.327.224,48**	**30.106.335,48**		

A.U.R.I (PG)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	44.294,24	85.261,14		
	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	**44.294,24**	**85.261,14**		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

A.U.R.I (PG)

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo di cassa al 1° gennaio				7.389.768,07
RISCOSSIONI	(+)	3.564.456,07	3.511.504,82	7.075.960,89
PAGAMENTI	(-)	4.594.059,55	4.978.376,32	9.572.435,87
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.893.293,09
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.893.293,09
RESIDUI ATTIVI	(+)	15.657.603,21	8.442.710,12	24.100.313,33
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	14.277.393,83	7.844.581,42	22.121.975,25
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			372.496,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE (1)	(-)			44.294,24
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) (2)	(=)			**6.454.840,93**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 (4)	57.201,33
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) (5)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	2.500.000,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	**2.557.201,33**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.500.000,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	**1.500.000,00**
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**0,00**
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	**2.397.639,60**
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)	

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2020
(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2020

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2020[5]	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -[1])	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione degli accantonamenti effettuata 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 anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo contenzioso						
	FONDO CONTENZIOSO	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00
Totale Fondo contenzioso		**2.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.500.000,00**
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
118/81	Fondo crediti di dubbia esigibilità	75.670,98	0,00	0,00	-18.469,65	57.201,33
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		**75.670,98**	**0,00**	**0,00**	**-18.469,65**	**57.201,33**
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Altri accantonamenti(4)						
Totale Altri accantonamenti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE		**2.575.670,98**	**0,00**	**0,00**	**-18.469,65**	**2.557.201,33**

(*) 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 2019 e 2020 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.

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2020

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020[1]	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 pluriennale vincolato al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati[2] o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(b)+(c)-(d) -(e)+(g)*	*(i)=(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)*
Vincoli derivanti dalla legge												
Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli derivanti da trasferimenti												
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli derivanti da finanziamenti												
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
	AVANZO VINCOLATO		AVANZO VINCOLATO	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)				**1.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.500.000,00**
Altri vincoli												
Totale altri vincoli (l/5)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)				**1.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.500.000,00**
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)								0,00	0,00
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)								0,00	0,00
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)								0,00	0,00
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)								0,00	0,00
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)								0,00	0,00
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)								**0,00**	**0,00**
			Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)								0,00	0,00
			Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)								0,00	0,00
			Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)								0,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2020

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020[1]	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 pluriennale vincolato al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati[2] 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)*

Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	0,00	1.500.000,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	**0,00**	**1.500.000,00**

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione.
(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.
(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2020

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2020[1]	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[2]	Fondo pluriennale vincolato 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[3] 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)*
TOTALE				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)						**0,00**
			Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)						**0,00**

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione.
(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente
(2) Comprende le eventuali cancellazioni di impegni imputati all'esercizio N, finanziati dal fondo pluriennale vincolato costituito da risorse destinate agli investimenti, non reimpegnate nell'esercizio N, se la cancellazione è effettuata dopo l'approvazione del rendicontodell'esercizio N-1
(3) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente destinata agli investimenti (ad es. i residui attivi destinati agli investimenti che hanno finanziato impegni).

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0 rinviata all'esercizio 0 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g =(c)+(d)+((e)+(f)
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***									
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	95.948,20	63.639,40	0,00	0,00	32.308,80	914,00	0,00	0,00	33.222,80
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	132.000,00	117.712,80	14.287,20	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00
11	Altri servizi generali	7.736,54	0,00	0,00	0,00	7.736,54	0,00	0,00	0,00	7.736,54
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**235.684,74**	**181.352,20**	**14.287,20**	**0,00**	**40.045,34**	**110.914,00**	**0,00**	**0,00**	**150.959,34**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***									
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***									
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***									
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0 rinviata all'esercizio 0 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g =(c)+(d)+((e)+(f)
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***									
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***									
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***									
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***									
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***									
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	71.606,58	33.592,00	18.225,24	0,00	19.789,34	179.967,05	0,00	0,00	199.756,39
4	Servizio idrico integrato	104.971,46	61.108,58	7.718,24	0,00	36.144,64	29.929,87	0,00	0,00	66.074,51
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**176.578,04**	**94.700,58**	**25.943,48**	**0,00**	**55.933,98**	**209.896,92**	**0,00**	**0,00**	**265.830,90**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***									
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0 rinviata all'esercizio 0 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g =(c)+(d)+((e)+(f)
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***									
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***									
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***									
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***									
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***									

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0 rinviata all'esercizio 0 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g =(c)+(d)+((e)+(f)
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***									
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***									
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***									
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***									
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**412.262,78**	**276.052,78**	**40.230,68**	**0,00**	**95.979,32**	**320.810,92**	**0,00**	**0,00**	**416.790,24**

(a) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal consuntivo dell'anno precedente. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 la voce indica l'importo del fondo pluriennale vincolato definito in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, pari alla differenza tra gli impegni cancellati e reimputati all'esercizio e agli esercizi successivi e gli accertamenti cancellati e reimputati all'esercizio e agli esercizi successivi.

(b) Indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui si riferisce il rendiconto finanziati dal FPV. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 è indicata la differenza tra gli impegni reimputati all'esercizio e gli accertamenti reimputati al medesimo esercizio.

(x) Indicare le economie, registrate nel corso dell'esercizio e verificate in sede di rendiconto, sugli impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato indicati dalla lettera b.

(d),(e), (f) Indicare gli impegni assunti nel corso dell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 0 (colonna d), all'esercizio 0 (colonna e), e agli esercizi successivi (colonna f), comprese le spese prenotate sulla base della gara per l'affidamento dei lavori, formalmente indetta ai sensi dell'art. 53, comma 2, del citato decreto legislativo n. 163 del 2006, riguardanti le spese di investimento per lavori pubblici, di cui all'art. 3 comma 7 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n.163 "Codice dei contratti pubblici", esigibili negli esercizi successivi.

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2020

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 ESIGIBLITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e) / (c)
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti						
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	98.017,91	104.669,05	202.686,96	0,00	0,00	0,0000
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	501.202,27	62.541,48	563.743,75			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	501.202,27	62.541,48	563.743,75			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	599.220,18	167.210,53	766.430,71	0,00	0,00	0,0000
	Entrate extratributarie						
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	3.116.349,02	4.916.551,52	8.032.900,54	0,00	0,00	0,0000
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	64.564,69	214.170,54	278.735,23	57.201,33	57.201,33	0,2052

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2020

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 ESIGIBLITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e) / (c)
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	0,45	0,00	0,45	0,00	0,00	0,0000
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	254.401,57	237.237,08	491.638,65	0,00	0,00	0,0000
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	3.435.315,73	5.367.959,14	8.803.274,87	57.201,33	57.201,33	0,0065
	Entrate in conto capitale						
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	4.398.174,21	8.246.416,56	12.644.590,77			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	4.398.174,21	8.246.416,56	12.644.590,77			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00	1.749.637,10	1.749.637,10			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	1.749.637,10	1.749.637,10			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	0,00	126.379,88	126.379,88	0,00	0,00	0,0000
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	4.398.174,21	10.122.433,54	14.520.607,75	0,00	0,00	0,0000
	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	TOTALE GENERALE	**8.432.710,12**	**15.657.603,21**	**24.090.313,33**	**57.201,33**	**57.201,33**	**0,0024**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**4.398.174,21**	**10.122.433,54**	**14.520.607,75**	**0,00**	**0,00**	**0,0000**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	**4.034.535,91**	**5.535.169,67**	**9.569.705,58**	**57.201,33**	**57.201,33**	**0,0060**

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	(g)24.090.313,33	(h)57.201,33
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(i)0,00	(l)0,00

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2020

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 ESIGIBLITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e) / (c)
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)		0,00	0,00				
	TOTALE	24.090.313,33	57.201,33				

* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.
(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.
(g) Indicare il totale generale della colonna c).
(h) Indicare il totale generale della colonna e)
(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.
(l) corrisponde all'importo della cella (i)
(m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.
(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010106	Imposta municipale propria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010116	Addizionale comunale IRPEF	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010117	Addizionale regionale IRPEF non sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010120	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010131	Imposta regionale sulla benzina per autotrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010141	Imposta di soggiorno	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010142	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010143	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio indisponibile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010144	Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010146	Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010147	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010148	Tasse sulle concessioni regionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010149	Tasse sulle concessioni comunali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010150	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010154	Imposta municipale secondaria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010155	Tassa di abilitazione all'esercizio professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010159	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010164	Diritti mattatoi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010165	Diritti degli Enti provinciali turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010168	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010170	Proventi dei Casinò	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010177	Addizionale regionale sul gas naturale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010195	Altre ritenute n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010196	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010197	Altre accise n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010201	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010202	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010203	Compartecipazione IVA - Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010204	Addizionale IRPEF - Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010205	Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010206	Accisa sulla benzina per autotrazione - sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010299	Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010301	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010302	Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010303	Imposta sostitutiva dell`IRPEF e dell`imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalita` abitative (cedolare secca)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010304	Imposte sostitutive su risparmio gestito	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010305	Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
1010307	Imposte municipale propria riservata all`erario	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010309	Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all`estero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010310	Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010311	Imposta sul valore delle attivita` finanziarie detenute all`estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010312	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivita` finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010313	Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a titolo oneroso di azioni e di altri rapporti partecipativi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010314	Imposte su assicurazione vita	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010315	Imposta erariale sugli aeromobili privati	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010318	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010319	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010321	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010322	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010323	Imposta sulle assicurazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010324	Accisa sui tabacchi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010325	Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010326	Accisa sull'energia elettrica	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010327	Accisa sui prodotti energetici	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010328	Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanita`	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010329	Accisa sul gasolio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010330	Imposta sul gas naturale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010332	Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010333	Imposta di registro	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010334	Imposta di bollo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010335	Imposta ipotecaria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010336	Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010337	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010338	Imposta sugli intrattenimenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010345	Tassa sulle concessioni governative	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010350	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010356	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010358	Canone radiotelevisivo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010362	Diritti catastali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010371	Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010372	Proventi vari dei Monopoli di Stato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010374	Imposte sulle successioni e donazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010395	Altre accise n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010396	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita` di gioco n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010397	Altre ritenute n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010398	Altre imposte sostitutive n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010399	Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010401	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010402	Addizionale regionale alla compartecipazione IVA	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010403	Compartecipazione al bollo auto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010404	Compartecipazione al gasolio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010405	Compartecipazione IVA ai Comuni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010407	Compartecipazione IRPEF alle Province	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010408	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010409	Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad alimentare il Fondo Nazionale Trasporti di cui all'art.16 bis del DL 95/2012	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010497	Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010498	Altre compartecipazioni alle province n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
1010499	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030102	Fondo perequativo dallo Stato - Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030201	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1000000	***TOTALE TITOLO 1***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Trasferimenti correnti				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**166.028,10**	**0,00**	**68.010,19**	**102.066,17**
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	**13.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	**153.028,10**	**0,00**	**68.010,19**	**102.066,17**
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010201	Trasferimenti correnti da famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.185,60**
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.185,60**
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**522.851,00**	**0,00**	**21.648,73**	**114.834,52**
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	**522.851,00**	**0,00**	**21.648,73**	**114.834,52**
2010502	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	**688.879,10**	**0,00**	**89.658,92**	**231.086,29**
	Entrate extratributarie				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**3.118.969,02**	**0,00**	**2.620,00**	**804.157,06**
3010100	Vendita di beni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	**3.118.969,02**	**0,00**	**2.620,00**	**804.157,06**
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**91.234,76**	**0,00**	**26.670,07**	**3.050,00**
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**50.731,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**40.503,76**	**0,00**	**26.670,07**	**3.050,00**
3020400	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**1,83**	**0,00**	**1,38**	**0,00**
3030100	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3030300	Altri interessi attivi	**1,83**	**0,00**	**1,38**	**0,00**
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
3040100	Rendimenti da fondi comuni di investimento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3049900	Altre entrate da redditi da capitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**287.881,47**	**0,00**	**33.479,90**	**58.846,59**
3050100	Indennizzi di assicurazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3050200	Rimborsi in entrata	**13.855,13**	**0,00**	**13.855,13**	**0,00**
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	**274.026,34**	**0,00**	**19.624,77**	**58.846,59**
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**3.498.087,08**	**0,00**	**62.771,35**	**866.053,65**
	Entrate in conto capitale				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4010100	Imposte da sanatorie e condoni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4010200	Altre imposte in conto capitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**7.470.830,19**	**1.183.716,19**	**3.072.655,98**	**1.470.754,40**
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	**7.470.830,19**	**1.183.716,19**	**3.072.655,98**	**1.470.754,40**
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020600	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**986.561,73**
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030200	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030300	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030400	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030500	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030600	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030700	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030800	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030900	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**986.561,73**
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031300	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031400	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040100	Alienazione di beni materiali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040300	Alienazione di beni immateriali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050100	Permessi di costruire	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050200	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**7.470.830,19**	**1.183.716,19**	**3.072.655,98**	**2.457.316,13**
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010100	Alienazione di partecipazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010200	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010300	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010400	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020100	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020200	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020300	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020400	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020500	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020600	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020700	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020800	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020900	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5021000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**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**
5030100	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030200	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030400	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030500	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030600	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030700	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030800	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030900	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031100	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031200	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031300	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031400	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031500	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	**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**
5040100	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040200	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040300	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040400	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040500	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040600	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040700	Prelievi da depositi bancari	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040800	Entrate da derivati di ammortamento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5000000	***TOTALE TITOLO 5***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Accensione Prestiti				
6010000	**Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
6010100	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6010200	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6020000	**Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6020100	Finanziamenti a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6020200	Anticipazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030000	**Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030200	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030300	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040000	**Tipologia 400: Altre forme di indebitamento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040200	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040300	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040400	Accensione Prestiti - Derivati	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6000000	***TOTALE TITOLO 6***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
7010000	**Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7000000	***TOTALE TITOLO 7***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Entrate per conto terzi e partite di giro				
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**294.338,13**	**0,00**	**284.338,13**	**10.000,00**
9010100	Altre ritenute	**81.768,87**	**0,00**	**81.768,87**	**0,00**
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	**183.841,04**	**0,00**	**183.841,04**	**0,00**
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	**18.728,22**	**0,00**	**18.728,22**	**0,00**
9010400	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9019900	Altre entrate per partite di giro	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**2.080,44**	**0,00**	**2.080,44**	**0,00**
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9020300	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9020400	Depositi di/presso terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9029900	Altre entrate per conto terzi	**2.080,44**	**0,00**	**2.080,44**	**0,00**
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	**296.418,57**	**0,00**	**286.418,57**	**10.000,00**
	TOTALE TITOLI	**11.954.214,94**	**1.183.716,19**	**3.511.504,82**	**3.564.456,07**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.107,85	10.907,85
2	Segreteria generale	0,00	0,00	7.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.320,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	20.768,06	231.287,51	5.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.814,10	307.439,67
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	37.710,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.710,35
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	898.823,69	59.411,08	38.777,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.280,57	0,00	1.046.293,15
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**898.823,69**	**80.179,14**	**322.895,67**	**5.570,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**49.280,57**	**52.921,95**	**1.409.671,02**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	160.184,67	842.544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.311,56	397.548,53	1.544.588,76
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	135.210,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.971,39	252.108,36	547.290,56
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**295.395,48**	**842.544,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**304.282,95**	**649.656,89**	**2.091.879,32**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.864,56	0,00	0,00	0,00	34.864,56
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**34.864,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**34.864,56**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**898.823,69**	**80.179,14**	**618.291,15**	**848.114,00**	**0,00**	**0,00**	**34.864,56**	**0,00**	**353.563,52**	**702.578,84**	**3.536.414,90**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.225,74	2.225,74
2	Segreteria generale	0,00	0,00	5.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.490,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	20.768,06	161.343,76	5.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.553,60	202.235,42
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	35.077,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.077,49
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	779.113,59	54.101,22	5.751,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.781,54	0,00	861.747,84
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**779.113,59**	**74.869,28**	**207.662,74**	**5.570,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22.781,54**	**16.779,34**	**1.106.776,49**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	110.634,67	6.488,59	0,00	0,00	0,00	0,00	37.541,87	0,00	154.665,13
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	107.608,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.948,42	71.102,15	245.658,59
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**218.242,69**	**6.488,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**104.490,29**	**71.102,15**	**400.323,72**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.864,56	0,00	0,00	0,00	34.864,56
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**34.864,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**34.864,56**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**779.113,59**	**74.869,28**	**425.905,43**	**12.058,59**	**0,00**	**0,00**	**34.864,56**	**0,00**	**127.271,83**	**87.881,49**	**1.541.964,77**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241,39	2.741,39
2	Segreteria generale	0,00	0,00	2.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.440,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	79.014,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.715,25	96.730,14
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	7.820,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.820,44
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	43.650,76	6.410,47	3.174,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.292,18	0,00	79.527,45
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	4.600,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**43.650,76**	**6.410,47**	**94.949,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**26.292,18**	**22.556,64**	**193.859,42**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	115,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,29
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**115,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**115,29**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	67.180,94	346.846,82	0,00	0,00	0,00	0,00	91.880,82	75.600,59	581.509,17
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	22.898,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.356,06	104.544,47	183.798,93
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**90.079,34**	**346.846,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**148.236,88**	**180.145,06**	**765.308,10**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**43.650,76**	**6.410,47**	**185.144,00**	**346.846,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**174.529,06**	**202.701,70**	**959.282,81**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	16.230,88	0,00	0,00	0,00	16.230,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	67.343,08	67.343,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**16.230,88**	**0,00**	**0,00**	**67.343,08**	**83.573,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	3.050.000,00	0,00	33.592,00	3.083.592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	25.772,50	5.642.932,59	0,00	0,00	5.668.705,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**25.772,50**	**8.692.932,59**	**0,00**	**33.592,00**	**8.752.297,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**42.003,38**	**8.692.932,59**	**0,00**	**100.935,08**	**8.835.871,05**	**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 IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	11.729,08	0,00	0,00	0,00	11.729,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	12.166,20	12.166,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**11.729,08**	**0,00**	**0,00**	**12.166,20**	**23.895,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	558.225,00	0,00	9.760,00	567.985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	19.428,50	2.374.430,98	0,00	0,00	2.393.859,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**19.428,50**	**2.932.655,98**	**0,00**	**9.760,00**	**2.961.844,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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 IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**31.157,58**	**2.932.655,98**	**0,00**	**21.926,20**	**2.985.739,76**	**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 IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	6.337,90	0,00	0,00	68.631,60	74.969,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	20.547,24	20.547,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**6.337,90**	**0,00**	**0,00**	**89.178,84**	**95.516,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	88.126,40	0,00	0,00	21.839,71	109.966,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	17.500,00	3.411.793,89	0,00	0,00	3.429.293,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**105.626,40**	**3.411.793,89**	**0,00**	**21.839,71**	**3.539.260,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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 IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**111.964,30**	**3.411.793,89**	**0,00**	**111.018,55**	**3.634.776,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***						
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***						
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***						
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***						
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***						
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***						
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***						
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***						
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***						
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***						
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***						
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***						
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***						
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***						
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***						
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***						
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***						
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
3	Altri fondi	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**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***						
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	154.253,22	0,00	0,00	154.253,22
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**154.253,22**	**0,00**	**0,00**	**154.253,22**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**0,00**	**154.253,22**	**0,00**	**0,00**	**154.253,22**

(1) Gli stanziamenti di spesa riguardanti il macroaggregato "Fondi per rimborso prestiti" non possono essere impegnati e pagati.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	***MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi***			
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	294.338,13	2.080,44	296.418,57
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**294.338,13**	**2.080,44**	**296.418,57**
TOTALE MACROAGGREGATI		**294.338,13**	**2.080,44**	**296.418,57**

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2020	
		Totale	di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	898.823,69	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	80.179,14	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	618.291,15	0,00
104	Trasferimenti correnti	848.114,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per Regioni)	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per Regioni)	0,00	0,00
107	Interessi passivi	34.864,56	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	353.563,52	0,00
110	Altre spese correnti	702.578,84	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**3.536.414,90**	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	42.003,38	0,00
203	Contributi agli investimenti	8.692.932,59	2.383.716,19
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	100.935,08	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**8.835.871,05**	2.383.716,19
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti		
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	154.253,22	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2020	
		Totale	di cui non ricorrenti
400	**Totale TITOLO 4**	**154.253,22**	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	294.338,13	0,00
702	Uscite per conto terzi	2.080,44	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**296.418,57**	0,00
TOTALE SPESE		**12.822.957,74**	2.383.716,19

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E TIPOLOGIA DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
10101	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	**Totale TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00
20102	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	494.598,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	**Totale TITOLO 2**	**634.598,00**	**0,00**	**140.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.132.781,90	0,00	3.133.269,90	0,00	0,00
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	399.535,50	0,00	399.535,50	0,00	0,00
30000	**Totale TITOLO 3**	**3.662.367,40**	**0,00**	**3.662.855,40**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale					
40100	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	**Totale TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie					
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 6 - Accensione Prestiti					

Allegato f) al Rendiconto - Accertamenti pluriennali

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E TIPOLOGIA DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
60100	Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	**Totale TITOLO 6**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	565.000,00	0,00	565.000,00	0,00	0,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
90000	**Totale TITOLO 9**	**585.000,00**	**0,00**	**585.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE ACCERTAMENTI	**4.881.965,40**	**0,00**	**4.387.855,40**	**0,00**	**0,00**

Allegato g) al Rendiconto - Impegni pluriennali

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 - Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	1.200.000,00	103.000,00	1.097.000,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	122.400,00	7.000,00	115.400,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.268.955,98	372.573,20	934.959,98	37.063,20	0,00
104	Trasferimenti correnti	515.458,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	28.313,26	0,00	21.483,72	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	435.000,00	0,00	435.000,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	838.529,64	0,00	831.377,64	0,00	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**4.408.656,88**	**482.573,20**	**3.535.221,34**	**37.063,20**	**0,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	50.994,24	25.994,24	25.000,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	43.300,00	18.300,00	25.000,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**144.294,24**	**44.294,24**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti					
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	160.804,52	0,00	167.634,06	0,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**160.804,52**	**0,00**	**167.634,06**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	565.000,00	0,00	565.000,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**585.000,00**	**0,00**	**585.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE IMPEGNI	**5.298.755,64**	**526.867,44**	**4.387.855,40**	**37.063,20**	**0,00**

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE ANNO 2020

Missioni	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE															
	Consumi materie prime		*Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi*				*Utilizzo di beni di terzi*	*Personale*	*Ammortamenti e svalutazioni*				*Accantonamenti*		*Oneri diversi di gestione*	**Totale componenti negativi della gestione**
	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione	
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.024,48		234.659,17	5.570,00			78.498,12	878.823,69		37.441,95					87.710,08	**1.331.727,49**
MISSIONE 02 Giustizia																
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza																
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio																
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali																
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero																
MISSIONE 07 Turismo																
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa																
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			288.530,57	842.544,00	1.200.000,00	7.492.932,59									397.385,10	**10.221.392,26**
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità																
MISSIONE 11 Soccorso Civile																
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia																
MISSIONE 13 Tutela della salute																
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività																
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale																
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca																
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche																
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali																
MISSIONE 19 Relazioni internazionali																
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti																
MISSIONE 50 Debito pubblico																
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie																
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi																
TOTALE COSTI ONERI	**9.024,48**		**523.189,74**	**848.114,00**	**1.200.000,00**	**7.492.932,59**	**78.498,12**	**878.823,69**		**37.441,95**					**485.095,18**	**11.553.119,75**

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE ANNO 2020

Missioni	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI					IMPOSTE		TOTALE COSTI PER MISSIONE
	Oneri finanziari		*Svalutazioni*		*Oneri straordinari*					*Imposte*		
	Interessi ed altri oneri finanziari	**Totale Oneri finanziari**	Svalutazioni	**Totale rettifiche di valore attività finanziarie**	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari	**Totale Oneri straordinari**	Imposte	**Totale Imposte**	
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					100.079,48			67.343,08	**167.422,56**	59.411,08	**59.411,08**	**1.558.561,13**
MISSIONE 02 Giustizia												
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza												
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio												
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali												
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero												
MISSIONE 07 Turismo					4.343,55				**4.343,55**			**4.343,55**
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					3.011.877,07			31.832,00	**3.043.709,07**			**13.265.101,33**
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità												
MISSIONE 11 Soccorso Civile												
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
MISSIONE 13 Tutela della salute												
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività												
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca												
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche												
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
MISSIONE 19 Relazioni internazionali												
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti												
MISSIONE 50 Debito pubblico	34.864,56	**34.864,56**										**34.864,56**
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie												
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi												
TOTALE COSTI ONERI	**34.864,56**	**34.864,56**			**3.116.300,10**			**99.175,08**	**3.215.475,18**	**59.411,08**	**59.411,08**	**14.862.870,57**

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***					
1 - 1	**Programma 1** **Organi istituzionali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Organi istituzionali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 2	**Programma 2** **Segreteria generale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Segreteria generale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 3 Programma 3	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 4 Programma 4	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 4	***Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
1 - 5 Programma 5	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 5	***Gestione dei beni demaniali e patrimoniali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
1 - 6 Programma 6	**Ufficio tecnico**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 6	***Ufficio tecnico***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 7 Programma 7	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 7	***Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 8 Programma 8	**Statistica e sistemi informativi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 8	***Statistica e sistemi informativi***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 9 Programma 9	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 9	***Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 10 Programma 10	**Risorse umane**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 10	***Risorse umane***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 11 Programma 11	**Altri servizi generali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 11	***Altri servizi generali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 2	***Giustizia***					
2 - 1 Programma 1	**Uffici giudiziari**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Uffici giudiziari***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
2 - 2 Programma 2	**Casa circondariale e altri servizi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Casa circondariale e altri servizi***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 2	***Giustizia***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 3	***Ordine pubblico e sicurezza***					
3 - 1 Programma 1	**Polizia locale e amministrativa**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Polizia locale e amministrativa***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
3 - 2 Programma 2	**Sistema integrato di sicurezza urbana**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 2	***Sistema integrato di sicurezza urbana***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 3	***Ordine pubblico e sicurezza***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***					
4 - 1 Programma 1	**Istruzione prescolastica**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Istruzione prescolastica***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 2 Programma 2	**Altri ordini di istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Altri ordini di istruzione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 4 Programma 4	**Istruzione universitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 4	***Istruzione universitaria***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
4 - 5 Programma 5 Istruzione tecnica superiore						
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 5	***Istruzione tecnica superiore***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 6 Programma 6 Servizi ausiliari all'istruzione						
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 6	***Servizi ausiliari all'istruzione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 7 Programma 7	**Diritto allo studio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 7	***Diritto allo studio***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***					
5 - 1 Programma 1	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Valorizzazione dei beni di interesse storico***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
5 - 2 Programma 2	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***					
6 - 1 **Programma 1**	**Sport e tempo libero**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Sport e tempo libero***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
6 - 2 **Programma 2**	**Giovani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Giovani***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 7	***Turismo***					
7 - 1 Programma 1	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 1	***Sviluppo e la valorizzazione del turismo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 7	***Turismo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***					
8 - 1 Programma 1	**Urbanistica e assetto del territorio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Urbanistica e assetto del territorio***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
8 - 2 Programma 2	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***					
9 - 1 Programma 1	**Difesa del suolo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 1	***Difesa del suolo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 2 Programma 2	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Tutela, valorizzazione e recupero ambientale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 3 Programma 3	**Rifiuti**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Rifiuti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 4 Programma 4	**Servizio idrico integrato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 4	***Servizio idrico integrato***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 5 Programma 5	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 5	***Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 6 Programma 6	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 6	***Tutela e valorizzazione delle risorse idriche***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 7 Programma 7	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 7	***Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
9 - 8 Programma 8	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 8	***Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***					
10 - 1 Programma 1	**Trasporto ferroviario**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Trasporto ferroviario***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
10 - 2 Programma 2	**Trasporto pubblico locale**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Trasporto pubblico locale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
10 - 3 Programma 3	**Trasporto per vie d'acqua**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 3	***Trasporto per vie d'acqua***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
10 - 4 Programma 4	**Altre modalità di trasporto**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 4	***Altre modalità di trasporto***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
10 - 5 Programma 5	**Viabilità e infrastrutture stradali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 5	***Viabilità e infrastrutture stradali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 11	***Soccorso civile***					
11 - 1 Programma 1	**Sistema di protezione civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Sistema di protezione civile***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
11 - 2 Programma 2 Interventi a seguito di calamità naturali						
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Interventi a seguito di calamità naturali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 11	***Soccorso civile***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
12 - 1 Programma 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 2 Programma 2	**Interventi per la disabilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Interventi per la disabilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 3 Programma 3	**Interventi per gli anziani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Interventi per gli anziani***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
12 - 4 Programma 4	**Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 4	***Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 5 Programma 5	**Interventi per le famiglie**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 5	***Interventi per le famiglie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 6 Programma 6	**Interventi per il diritto alla casa**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 6	***Interventi per il diritto alla casa***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 7 Programma 7	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 7	***Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 8 Programma 8	**Cooperazione e associazionismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 8	***Cooperazione e associazionismo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 9 Programma 9	**Servizio necroscopico e cimiteriale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 9	***Servizio necroscopico e cimiteriale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 13	***Tutela della salute***					
13 - 7 **Programma 7**	**Ulteriori spese in materia sanitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 7	***Ulteriori spese in materia sanitaria***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 13	***Tutela della salute***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***					
14 - 1 **Programma 1**	**Industria, PMI e Artigianato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Industria, PMI e Artigianato***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
14 - 2 Programma 2	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
14 - 3 Programma 3	**Ricerca e innovazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Ricerca e innovazione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
14 - 4 Programma 4	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 4	***Reti e altri servizi di pubblica utilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***					
15 - 1 Programma 1	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
15 - 2 Programma 2	**Formazione professionale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Formazione professionale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
15 - 3 Programma 3	**Sostegno all'occupazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 3	***Sostegno all'occupazione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***					
16 - 1 Programma 1	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
16 - 2 Programma 2	**Caccia e pesca**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Caccia e pesca***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***					
17 - 1 Programma 1	**Fonti energetiche**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 1	***Fonti energetiche***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***					
18 - 1 Programma 1	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***					
19 - 1 Programma 1	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***					
20 - 1 Programma 1	**Fondo di riserva**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Fondo di riserva***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
20 - 2 Programma 2	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Fondo crediti di dubbia esigibilità***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
20 - 3 Programma 3	**Altri fondi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Altri fondi***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
MISSIONE 50	***Debito pubblico***					
50 - 1 Programma 1	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
50 - 2 Programma 2	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 50	***Debito pubblico***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***					
60 - 1 Programma 1	**Restituzione anticipazione di tesoreria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 5	***Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Restituzione anticipazione di tesoreria***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
TOTALE MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***					
99 - 1 Programma 1	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**					
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Servizi per conto terzi e Partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

* Indicare solo le missioni e i programmi finanziati da contributi e trasferimenti da Organismi comunitari e internazionali.

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 "-".
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***					
1 - 1	**Programma 1** **Organi istituzionali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Organi istituzionali***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
1 - 2	**Programma 2** **Segreteria generale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Segreteria generale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 3 Programma 3	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 4 Programma 4	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 4	***Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
1 - 5 Programma 5	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 5	***Gestione dei beni demaniali e patrimoniali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
1 - 6 Programma 6	**Ufficio tecnico**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 6	***Ufficio tecnico***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 7 Programma 7	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 7	***Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 8 Programma 8	**Statistica e sistemi informativi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 8	***Statistica e sistemi informativi***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 9 Programma 9	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 9	***Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 10 Programma 10	**Risorse umane**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 10	***Risorse umane***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 11 Programma 11	**Altri servizi generali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 11	***Altri servizi generali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 2	***Giustizia***					
2 - 1 Programma 1	**Uffici giudiziari**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Uffici giudiziari***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
2 - 2 Programma 2	**Casa circondariale e altri servizi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Casa circondariale e altri servizi***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 2	***Giustizia***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 3	***Ordine pubblico e sicurezza***					
3 - 1 Programma 1	**Polizia locale e amministrativa**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Polizia locale e amministrativa***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
3 - 2 Programma 2	**Sistema integrato di sicurezza urbana**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 2	***Sistema integrato di sicurezza urbana***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 3	***Ordine pubblico e sicurezza***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***					
4 - 1 Programma 1	**Istruzione prescolastica**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Istruzione prescolastica***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 2 Programma 2	**Altri ordini di istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Altri ordini di istruzione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 4 Programma 4	**Istruzione universitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 4	***Istruzione universitaria***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
4 - 5 Programma 5 Istruzione tecnica superiore						
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 5	***Istruzione tecnica superiore***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 6 Programma 6 Servizi ausiliari all'istruzione						
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 6	***Servizi ausiliari all'istruzione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
4 - 7 Programma 7	**Diritto allo studio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 7	***Diritto allo studio***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***					
5 - 1 Programma 1	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Valorizzazione dei beni di interesse storico***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
5 - 2 Programma 2	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***					
6 - 1 Programma 1	**Sport e tempo libero**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Sport e tempo libero***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
6 - 2 Programma 2	**Giovani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Giovani***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 7	***Turismo***					
7 - 1 Programma 1	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 1	***Sviluppo e la valorizzazione del turismo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 7	***Turismo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***					
8 - 1 Programma 1	**Urbanistica e assetto del territorio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Urbanistica e assetto del territorio***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
8 - 2 Programma 2	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***					
9 - 1 Programma 1	**Difesa del suolo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 1	***Difesa del suolo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 2 Programma 2	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Tutela, valorizzazione e recupero ambientale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 3 Programma 3	**Rifiuti**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Rifiuti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 4 Programma 4	**Servizio idrico integrato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 4	***Servizio idrico integrato***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 5 Programma 5	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 5	***Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 6 Programma 6	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 6	***Tutela e valorizzazione delle risorse idriche***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 7 Programma 7	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 7	***Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
9 - 8 Programma 8	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 8	***Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***					
10 - 1 Programma 1	**Trasporto ferroviario**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Trasporto ferroviario***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
10 - 2 Programma 2	**Trasporto pubblico locale**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Trasporto pubblico locale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
10 - 3 Programma 3	**Trasporto per vie d'acqua**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 3	***Trasporto per vie d'acqua***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
10 - 4 Programma 4	**Altre modalità di trasporto**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 4	***Altre modalità di trasporto***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
10 - 5 Programma 5	**Viabilità e infrastrutture stradali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 5	***Viabilità e infrastrutture stradali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 11	***Soccorso civile***					
11 - 1 Programma 1	**Sistema di protezione civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Sistema di protezione civile***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
11 - 2 Programma 2	**Interventi a seguito di calamità naturali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Interventi a seguito di calamità naturali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 11	*Soccorso civile*	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***					
12 - 1 Programma 1	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 2 Programma 2	**Interventi per la disabilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Interventi per la disabilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 3 Programma 3	**Interventi per gli anziani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Interventi per gli anziani***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
12 - 4 Programma 4	**Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 4	***Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 5 Programma 5	**Interventi per le famiglie**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 5	***Interventi per le famiglie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 6 Programma 6	**Interventi per il diritto alla casa**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 6	***Interventi per il diritto alla casa***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 7 Programma 7	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 7	***Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 8 Programma 8	**Cooperazione e associazionismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 8	***Cooperazione e associazionismo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
12 - 9 Programma 9	**Servizio necroscopico e cimiteriale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 9	***Servizio necroscopico e cimiteriale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 13	***Tutela della salute***					
13 - 7 Programma 7	**Ulteriori spese in materia sanitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 7	***Ulteriori spese in materia sanitaria***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 13	***Tutela della salute***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***					
14 - 1 Programma 1	**Industria, PMI e Artigianato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Industria, PMI e Artigianato***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
14 - 2 Programma 2	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
14 - 3 Programma 3	**Ricerca e innovazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Ricerca e innovazione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
14 - 4 Programma 4	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 4	***Reti e altri servizi di pubblica utilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***					
15 - 1 Programma 1	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
15 - 2 Programma 2	**Formazione professionale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Formazione professionale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
15 - 3 Programma 3	**Sostegno all'occupazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 3	***Sostegno all'occupazione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***					
16 - 1 Programma 1	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
16 - 2 Programma 2	**Caccia e pesca**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Caccia e pesca***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***					
17 - 1 Programma 1	**Fonti energetiche**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale programma 1	***Fonti energetiche***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***					
18 - 1 Programma 1	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***					
19 - 1 Programma 1	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***					
20 - 1 Programma 1	**Fondo di riserva**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Fondo di riserva***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
20 - 2 Programma 2	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Fondo crediti di dubbia esigibilità***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
20 - 3 Programma 3	**Altri fondi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Altri fondi***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
MISSIONE 50	***Debito pubblico***					
50 - 1 Programma 1	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
50 - 2 Programma 2	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 50	***Debito pubblico***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***					
60 - 1 Programma 1	**Restituzione anticipazione di tesoreria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 5	***Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Restituzione anticipazione di tesoreria***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
TOTALE MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***					
99 - 1 Programma 1	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**					
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Servizi per conto terzi e Partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

* Indicare solo le missioni e i programmi che presentano spese per funzioni delegate dalla Regione.

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 "-".
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

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2020

A.U.R.I	Prov.	PG

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	[ ] Si	[X] No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	[X] Si	[ ] No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	[ ] Si	[X] No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	[ ] Si	[X] No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	[ ] Si	[X] No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	[ ] Si	[X] No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	[ ] Si	[X] No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	[X] Si	[ ] No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	[ ] Si	[X] No

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

L'Autorità Umbra per i Rifiuti e Idrico è stata istituita con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 121 del 18/9/2015, ai sensi dell'art. 3 della legge regionale 17 maggio 2013, n. 11 e s.m.i.. Sono conferite all'AURI le funzioni in materia di servizio idrico integrato e di servizio di gestione integrata dei rifiuti dell'Autorità d'ambito territoriale di cui agli articoli 148 e 201 del D. Lgs. 152/2006, già esercitate, ai sensi della L.R. n. 23/2007 e dell'art. 15 della l.r. 4/2011, dagli Ambiti Territoriali Integrati. A far data dall'1/4/2017 l'AURI è formalmente subentrato nelle funzioni già esercitate dagli ATI ai sensi dell'art. 17 della L.R. n. 23/2007 in materia di servizio idrico integrato e di gestione integrata dei rifiuti.

L'Autorità Umbra Rifiuti e Idrico è un ente rappresentativo di tutti i comuni appartenenti al territorio regionale nonché dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, autonomia organizzativa, amministrativa e contabile: in particolare la gestione finanziaria è disciplinata, per quanto non previsto dalla legge regionale 11/2013, dalle disposizioni applicabili agli enti locali, in funzione del rinvio dell'art. 35 della legge regionale 11/2013 alla normativa in materia.

Per quanto riguarda le attività più strettamente connesse alle funzioni istituzionali ordinarie e straordinarie dell'Ente, riportandoci al Bilancio di Previsione 2020, si fa presente che nell'anno 2020 sono state svolte le seguenti attività:

Attività istituzionale

Si è provveduto oltre alla gestione ordinaria:

1. Attuazione Progetto Europeo Subtract che si è concretizzato nella:

- predisposizione atti amministrativi per organizzazione evento e invio inviti agli stokeholders regionali
- organizzazione dei meeting di aprile e novembre, coinvolgimento stakeholders
- inserimento dati nella piattaforma e invio dati al segretariato europeo
- scambi esperienze con partners europei (staff exchange) in videoconferenza.

2. Definizione del Piano degli Obiettivi e della contrattazione decentrata per la costituzione del fondo dei dipendenti e dei dirigenti e attuazione del nuovo CCNL di categoria con particolare riferimento all'istituto delle progressioni orizzontali.

3. Approvazione Regolamento di Contabilità con Delibera dell'Assemblea n.2/2020.

4. Completamento della informatizzazione sistemi di comunicazione: specificamente in occasione della pandemia si è proceduto al potenziamento della connessione dati per la

sede legale e per le sedi periferiche con implementazione della dotazione informatica degli uffici.

5. Attuazione di una specifica formazione interna in materia di prevenzione della corruzione.

Funzioni in materia di servizio idrico integrato

1. Applicazione metodo tariffario MTR 2020 per tutti gli ambiti sottoforma delle seguenti attività:

- raccolta documentazione tecnica e contabile del Gestore del SII
- validazione dei dati e definizione preliminare degli obiettivi di qualità
- predisposizione della proposta tariffaria
- fase partecipativa con Amministrazioni comunali, Gestore del SII, Associazioni dei consumatori
- trasmissione atti ad ARERA.

2. Progetto prevenzione e riduzione rifiuti e incentivo uso acqua pubblica con valutazione dei progetti presentati dai Comuni e definizione di una graduatoria con connesso riconoscimento di contributo.

3. Monitoraggio dell'esecuzione dei progetti definitivi di ricerca e contenimento perdite nella rete acquedottistica per tutti i sub ambiti 1,2,3 e 4 dell'Umbria e più in generale di tutti quelli oggetto di finanziamenti pubblici.

4. In generale è stata svolta attività di controllo relativamente:

- al programma degli interventi e dei costi di gestione del servizio
- all'attività dei gestori del Servizi Idrico Integrato, in ordine ai costi e ai tempi di attuazione degli interventi e al raggiungimento degli obiettivi e degli standard di servizio programmati.

Funzioni in materia di gestione rifiuti

1. Affidamento redazione del Piano di ambito per il servizio di gestione dei rifiuti per l'intero territorio regionale così come previsto all'art. 19 comma 4 della L.R. 11/2013.

2. Applicazione della tariffa secondo le indicazioni delle deliberazioni di ARERA (metodo MTR) per tutti gli ambiti sottoforma delle seguenti attività:

- raccolta documenti e PEF grezzo del gestore
- validazione dei dati e scelta dei parametri
- trasmissione atti ad ARERA.

3. Attività di controllo sui concessionari gestori del servizio rifiuti.

4. Esperimento gara per concessione servizio territorio sub 1.

Personale e Organizzazione

La dotazione organica dell'Ente alla data del 31 dicembre 2020, risultava così complessivamente costituita da 20 unità così distribuiti:

	N.	DIRIGENTI	LIV D	LIV C	LIV B
UFFICIO DI DIREZIONE	2	2			
AREA AFFARI GENERALI	6		2	2	2
AREA BILANCIO FINANZA E PERSONALE	3		2	1	
AREA TECNICA					
IMPIANTISTICA E RETI SERVIZIO IDRICO	7	1	4	2	
IMPIANTISTICA E RETI SERVIZIO RIFIUTI	3		2	1	

Del personale di ruolo 6 unità sono in comando.

IL RENDICONTO DELLA GESTIONE

Il rendiconto della gestione comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri, lo stato patrimoniale e il conto economico.

Allo scopo di evidenziare le risultanze di gestione innanzitutto si richiamano i seguenti provvedimenti concernenti la gestione contabile:

- deliberazione dell'Assemblea n.1 del 02/03/2020 con cui è stato approvato il bilancio di previsione 2020-2022;

- deliberazione dell'Assemblea n.8 del 09/09/2020 con cui è stato approvato il Rendiconto 2019;

- deliberazione dell'Assemblea n.13 del 30/10/2020 con cui è stata approvata la Salvaguardia degli Equilibri;
- deliberazione dell'Assemblea n.14 del 30/10/2020 con cui è stata approvata la Variazione al Bilancio 2020/2022;
- deliberazione dell'Assemblea n.15 del 14/12/2020 con cui è stata approvata la Ratifica alla Delibera del Consiglio Direttivo n. 29 del 30/11/2020 di Variazione al Bilancio 2020/2022.

La gestione finanziaria relativa all'anno 2020 si chiude con un risultato di amministrazione positivo di € 6.454.840,93, determinato secondo quanto previsto par.9.2 dell'allegato 4/2 dlgs.118/2011

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				4.644.401,33
RISCOSSIONI	(+)	3.564.456,07	3.511.504,82	7.075.960,89
PAGAMENTI	(-)	4.594.059,55	4.978.376,32	9.572.435,87
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			4.893.293,09
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2020	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			4.893.293,09
RESIDUI ATTIVI	(+)	15.657.603,21	8.442.710,12	24.100.313,33
				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	14.277.393,83	7.844.581,42	22.121.975,25
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			372.496,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			44.294,24
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			**6.454.840,93**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 :		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020		57.201,33
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni)		
Fondo anticipazioni liquidità		
Fondo perdite società partecipate		
Fondo contenzioso		2.500.000,00
Altri accantonamenti		
	Totale parte accantonata (B)	**2.557.201,33**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		1.500.000,00
Altri vincoli		
	Totale parte vincolata (C)	**1.500.000,00**

Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.397.639,60

Al fine di evidenziare le risultanze della gestione 2020, si riportano nell'allegato i quadri concernenti:

Gestione delle entrate;

- Riepilogo generale delle entrate per titoli;

- Gestione delle spese;

- Riepilogo generale delle spese per missioni;

- Riepilogo generale delle spese per titoli;

- Quadro generale riassuntivo;

- Verifica equilibri di bilancio;

- Conto economico;

- Stato patrimoniale attivo e passivo;

- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;

- Composizione per missione e programma del Fondo pluriennale vincolato;

- Composizione dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità;

- Prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie;

- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati;

- Riepilogo spese per titoli e macroaggregati;

- Accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti e imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;

- Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti e imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;

- Costi per missione;

- Prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali.

Gli agenti contabili, in ottemperanza all'art. 233 del D. Lgs. 267/2000, hanno reso all'Ente il conto della propria gestione relativo all'esercizio finanziario 2020.

Il Tesoriere in ossequio all'art. 226 del D. Lgs. 267/2000, ha reso il conto della propria gestione di cassa relativo all'esercizio finanziario 2020;

Si dà atto che:

- sono state effettuate le operazioni di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di cui alla Delibera del Consiglio direttivo n. 10 del 19/04/2021;
- non sono stati assunti impegni e non sono stati effettuati pagamenti in conto competenza in eccedenza agli stanziamenti, sia in conto competenza che in conto residui;
- non esistono, alla data del 31/12/2020, debiti fuori bilancio;
- non esistono, alla chiusura dell'esercizio, impegni di spesa non registrati nel conto consuntivo;
- non sono state effettuate anticipazioni di cassa.

L'ente non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

L'ente non ha assunto alcuna garanzia principale o sussidiaria a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

L'ente detiene una partecipazione azionaria nel capitale di Umbria Digitale Scarl pari allo 0,000094%.

25/05/2021

IL DIRIGENTE FINANZA E PATRIMONIO
Dott. Sandro Rossignoli

AURI L.R. 11/2013
Autorità Umbra Rifiuti e Idrico

Relazione dell'organo di revisione

- *Sulla proposta di deliberazione del consiglio direttivo del rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto*

Anno 2020

L'ORGANO DI REVISIONE

Renzo Stentella

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

A.U.R.I.

AUTORITA' UMBRA RIFIUTI E IDRICO

Organo di revisione

Verbale n. 12 del 10/06/2021

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2020

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2020, unitamente agli allegati di legge e la proposta di deliberazione del Consiglio direttivo del rendiconto della gestione 2020 operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto di cui all'allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto dell'Ente e del regolamento di contabilità;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

presenta

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione del consiglio del rendiconto della gestione e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2020 dell'Ente Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

TERNI, lì 16/06/2021

L'organo di revisione

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

INTRODUZIONE

Il sottoscritto Renzo Stentella, **revisore nominato** con delibera dell'assemblea n. 9 del 09/09/2020;

- ricevuta in data 04/06/2021 la proposta di delibera assembleare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2020, completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali — di seguito TUEL):

  a) Conto del bilancio;
  b) Conto economico;
  c) Stato patrimoniale;

  e corredati dagli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.

- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 con le relative delibere di variazione;
- viste le disposizioni della parte II – ordinamento finanziario e contabile del TUEL;
- visto in particolare l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
- visto il D.lgs. 118/2011;
- visti i principi contabili applicabili agli enti locali;

TENUTO CONTO CHE

- durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL avvalendosi anche di tecniche motivate di campionamento;
- il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio anche nel corso dell'esercizio provvisorio;
- le funzioni richiamate ed i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nella documentazione a supporto dell'attività svolta;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2020.

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

CONTO DEL BILANCIO

Premesse e verifiche

L'Ente è stato istituito con Legge regionale n.11/2013 diventando operativo con l'elezione di tutti gli organi in data 1° aprile 2017. L'A.U.R.I. è rappresentativo di tutti i 92 Comuni del territorio regionale ed è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico.

L'organo di revisione, nel corso del 2020, ***non ha rilevato*** gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

L'organo di revisione ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamenti;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- che l'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 10 del 19/04/2021 come richiesto dall'art. 228 comma 3 del TUEL e sulla cui proposta l'organo di revisione ha espresso il proprio parere con verbale n. 10 del 16 aprile 2021;
- che nell'emissione degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento è stato rispettato l'obbligo – previsto dal comma 3, dell'art. 180 e dal comma 2, dell'art. 185 del Tuel – della codifica della transazione elementare;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a I.V.A., I.R.A.P. e sostituti d'imposta;

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2020 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** allerisultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2020 (da conto del Tesoriere)	€	4.893.293,09
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020 (da scritture contabili)	€	4.893.293,09

Nell'ultimo triennio, l'andamento della consistenza del fondo di cassa finale è il seguente:

	2018	2019	2020
Fondo cassa complessivo al 31.12	€ 4.644.401,33	7.389.768,07	4.893.293,09

Tempestività pagamenti

L'ente ***ha*** adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dall'articolo 183, comma 8 del Tuel.

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 presenta un **avanzo** di Euro 6.454.840,93 come di seguito rappresentato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				7.389.768,07
RISCOSSIONI	(+)	3.564.456,07	3.511.504,82	7.075.960,89
PAGAMENTI	(-)	4.594.059,55	4.978.376,32	9.572.435,87
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.893.293,09
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.893.293,09
RESIDUI ATTIVI	(+)	15.657.603,21	8.442.710,12	24.100.313,33
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	14.277.393,83	7.844.581,42	22.121.975,25
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI [1]	(-)			372.496,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE [1]	(-)			44.294,24
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE [1]	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) [2]	(=)			**6.454.840,93**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Parte accantonata [3]	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 [4]	57.201,33
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) [5]	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	2.500.000,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	**2.557.201,33**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.500.000,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	**1.500.000,00**
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**0,00**
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	**2.397.639,60**
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]	

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

VARIAZIONI DEI RESIDUI ANNI PRECEDENTI

L'Ente ha provveduto con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 10 del 19/04/2021 ad approvare il riaccertamento ordinario dei residui, attraverso il quale si procede alla cancellazione dei residui attivi e passivi non assistiti da obbligazioni giuridicamente perfezionate nonché alla reimputazione dei residui attivi e passivi le cui obbligazioni non sono esigibili alla data del 31 dicembre dell'esercizio a cui si riferisce il Rendiconto. La reimputazione dei residui comporta una variazione al Bilancio di Previsione 2021-2023 per adeguare gli stanziamenti di entrata e di spesa.

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

L'art. 193 TUEL impone che l'intera gestione contabile degli enti locali sia ispirata al mantenimento degli equilibri economico-finanziario. Nello specifico, si tratta di verificare che gli accertamenti delle risorse iscritte nei primi tre titoli delle entrate siano sufficienti a finanziare le spese correnti e le quote di capitale per rimborso di prestiti impegnate o da impegnarsi al titolo terzo della spesa e che il finanziamento degli investimenti iscritti al titolo secondo della spesa siano effettivamente finanziati con le entrate specifiche (avanzo di gestione, mutui, prestiti, conferimenti per trasferimenti in c/capitale) che si erano ipotizzate in preventivo e che le medesime si siano effettivamente concretizzate o realizzate.

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	327.001,64
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	4.186.966,18
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	(-)	3.536.414,90
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	372.496,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	154.253,22
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-E-E1-F1-F2)		**450.803,70**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	400.000,00
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	(-)	124.073,96
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)		**726.729,74**
– Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		**726.729,74**
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-18.469,65
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		**745.199,39**

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.200.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	85.261,14
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	7.470.830,19
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 riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	124.073,96
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	8.835.871,05
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	44.294,24
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimento in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		**0,00**
– Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		**0,00**
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		**0,00**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
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 riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y-Z)		**726.729,74**
– Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		**726.729,74**
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-18.469,65
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		**745.199,39**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

O1) Risultato di competenza di parte corrente		726.729,74
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	400.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
– Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020[1]	(-)	0,00
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)[2]	(-)	-18.469,65
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio[3]	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**345.199,39**

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2020

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2020[5]	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -[1])	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione degli accantonamenti effettuata 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 anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo contenzioso						
	FONDO CONTENZIOSO	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00
Totale Fondo contenzioso		**2.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.500.000,00**
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
118/81	Fondo crediti di dubbia esigibilità	75.670,98	0,00	0,00	-18.469,65	57.201,33
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		**75.670,98**	**0,00**	**0,00**	**-18.469,65**	**57.201,33**
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Altri accantonamenti(4)						
Totale Altri accantonamenti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE		**2.575.670,98**	**0,00**	**0,00**	**-18.469,65**	**2.557.201,33**

(*) 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 2019 e 2020 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.

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

A.U.R.I. PROT N. 0005314 DEL 10-06-2021

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2020

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020[1]	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 pluriennale vincolato al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati[2] o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(b)+(c)-(d) -(e)+(g)*	*(i)=(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)*
Vincoli derivanti dalla legge												
Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli derivanti da trasferimenti												
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli derivanti da finanziamenti												
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
	AVANZO VINCOLATO		AVANZO VINCOLATO	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)				**1.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.500.000,00**
Altri vincoli												
Totale altri vincoli (l/5)				0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)				**1.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.500.000,00**
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)											**0,00**	**0,00**
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)											0,00	0,00

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2020

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020[1]	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 pluriennale vincolato al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati[2] 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)*

Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	0,00	1.500.000,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	**0,00**	**1.500.000,00**

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2020

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2020[1]	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[2]	Fondo pluriennale vincolato 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[3] 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)*
TOTALE				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)	**0,00**
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)	**0,00**

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2020

Il Fondo pluriennale vincolato nasce dall'applicazione del principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D. Lgs.118/2011 per rendere evidente all'organo consiliare la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'Organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
d) la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;

La composizione del FPV finale 31/12/2020 è la seguente:

FPV	01/01/2020	31/12/2020
FPV di parte corrente	€ 327.001,64	€ 372.496,00
FPV di parte capitale	€ 85.261,14	€ 44.294,24
TOTALE	**€ 412.262,78**	**€ 416.790,24**

Il FPV in spesa c/capitale è stato attivato in presenza di entrambe le seguenti condizioni: entrata esigibile e tipologia di spesa rientrante nelle ipotesi di cui al punto 5.4 del principio applicato della contabilità finanziaria così come modificato dal DM 1° marzo 2019.

La reimputazione degli impegni, secondo il criterio dell'esigibilità, coperti dal FPV determinato alla data del 1° gennaio 2020, è conforme all'evoluzione dei cronoprogrammi di spesa.

Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

L'ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità per Euro 57.201,33, come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2. al D. Lgs.118/2011 e s.m.i.

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2020 come previsto dall'art. 228 del TUEL con delibera del Consiglio Direttivo n.10 del 19/04/2021 munito del parere dell'Organo di revisione.

Il riaccertamento dei residui attivi è stato effettuato dai singoli responsabili delle relative entrate, motivando le ragioni del loro mantenimento o dell'eventualecancellazione parziale o totale.

L'Organo di revisione **ha verificato** il rispetto dei principi e dei criteri di determinazionedei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

È **stata verificata** la corretta conservazione, in sede di rendiconto, tra i residui passivi,sia delle spese liquidate sia di quelle liquidabili ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs.

n. 118/2011 e del punto 6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario ha comportato le seguenti variazioni:

Riaccertamento ordinario accertamenti 2020	**importi**
Residui attivi cancellati definitivamente	7.880.356,65
Totale Residui attivi mantenuti	24.100.313,33
Riaccertamento ordinario impegni 2020	**importi**
Residui passivi cancellati definitivamente	8.907.907,00
Residui passivi mantenuti	22.121.975,25

L'Organo di revisione ha verificato che i crediti riconosciuti formalmente come assolutamente inesigibili o insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo accertamento del credito sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio.

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

L'Organo di revisione ha verificato che il riconoscimento formale dell'assoluta inesigibilità o insussistenza **è stato** adeguatamente motivato:

- attraverso l'analitica descrizione delle procedure seguite per la realizzazione dello stesso prima della sua eliminazione totale o parziale.

Fondi spese e rischi futuri

Fondo contenziosi

Il risultato di amministrazione presenta un accantonamento per fondo rischi contenzioso per euro 2.500.000,00, determinato secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da eventuali sentenze.

SPESA IN CONTO CAPITALE

Si riepiloga la spesa in conto capitale per macroaggregati:

	Macroaggregati	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Variazione
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente			
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	453.740,96	42.003,38	411.737,58
203	Contributi agli investimenti	18.057.919,97	8.692.932,59	9.364.987,38
204	Altri trasferimenti in conto capitale			
205	Altre spese in conto capitale	217.542,34	100.935,08	116.607,26
	TOTALE	18.729.203,27	8.835.871,05	9.893.332,22

Debito complessivo

TOTALE DEBITO CONTRATTO			
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2019	+	€	867.576,07
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2020	-	€	154.253,22
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2020	+	€	-
TOTALE DEBITO	=	€	713.322,85

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

Anno	2018	2019	2020
Oneri finanziari	€ 47.167,31	€ 41.148,94	€ 34.864,56
Quota capitale	€ 141.940,47	€ 147.968,84	€ 154.253,22
Totale fine anno	**€ 189.107,78**	**€ 189.117,78**	**€ 189.117,78**

L'ente nel 2020 ***non*** ha effettuato operazioni di rinegoziazione dei mutui.

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

Concessione di garanzie

L'ente non ha assunto alcuna garanzia principale o sussidiaria a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

L'ente detiene la seguente partecipazione azionaria:

Ragione Sociale	Quota AURI
Umbria Digitale Scarl	0,000094%

Utilizzo di anticipazione di liquidità

L'ente non ha utilizzato anticipazioni di cassa.

Contratti di leasing

L'ente non ha in corso al 31/12/2020 contratti di locazione finanziaria e/o operazioni di partenariato pubblico e privato:

Strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

Verifica rapporti di debito e credito

Crediti e debiti reciproci

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art.11, comma 6 lett. J del d.lgs.118/2011, ha verificato che è stata effettuata la conciliazione dei rapporti creditori e debitori dell'Ente.

Costituzione di società e acquisto di partecipazioni societarie

L'Ente, nel corso dell'esercizio 2020, ***non ha proceduto*** alla costituzione di nuove società o all'acquisizione nuove partecipazioni societarie.

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

		CONTO ECONOMICO	Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1		**Proventi da tributi**				
2		**Proventi da fondi perequativi**				
3		**Proventi da trasferimenti e contributi**	**8.159.709,29**	**8.205.701,19**		
	a	*Proventi da trasferimenti correnti*	688.879,10	373.987,19		**A5c**
	b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				**E20c**
	c	*Contributi agli investimenti*	7.470.830,19	7.831.714,00		
4		**Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici**	**3.118.969,02**	**3.259.842,31**	**A1**	**A1a**
	a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*				
	b	*Ricavi della vendita di beni*				
	c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	3.118.969,02	3.259.842,31		
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**	**383.730,75**	**332.605,94**	**A5**	**A5 a e b**
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**11.662.409,06**	**11.798.149,44**		
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9		**Acquisto di materie prime e/o beni di consumo**	**9.024,48**	**13.635,50**	**B6**	**B6**
10		**Prestazioni di servizi**	**523.189,74**	**427.386,11**	**B7**	**B7**
11		**Utilizzo beni di terzi**	**78.498,12**	**67.446,93**	**B8**	**B8**
12		**Trasferimenti e contributi**	**9.541.046,59**	**4.153.056,99**		
	a	*Trasferimenti correnti*	848.114,00	186.956,00		
	b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	1.200.000,00	483.369,58		
	c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	7.492.932,59	3.482.731,41		
13		**Personale**	**878.823,69**	**955.463,34**	**B9**	**B9**
14		**Ammortamenti e svalutazioni**	**37.441,95**	**111.890,99**	**B10**	**B10**
	a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*			**B10a**	**B10a**
	b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	37.441,95	36.220,01	**B10b**	**B10b**
	c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			**B10c**	**B10c**
	d	*Svalutazione dei crediti*		75.670,98	**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**	**485.095,18**	**535.131,99**	**B14**	**B14**
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**11.553.119,75**	**6.264.011,85**		
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**109.289,31**	**5.534.137,59**		
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
		Proventi finanziari				
19		**Proventi da partecipazioni**			**C15**	**C15**
	a	*da società controllate*				
	b	*da società partecipate*				
	c	*da altri soggetti*				
20		**Altri proventi finanziari**	**1,83**	**0,83**	**C16**	**C16**
		Totale proventi finanziari	**1,83**	**0,83**		
		Oneri finanziari				
21		**Interessi ed altri oneri finanziari**	**34.864,56**	**41.148,94**	**C17**	**C17**
	a	*Interessi passivi*	34.864,56	41.148,94		
	b	*Altri oneri finanziari*				
		Totale oneri finanziari	**34.864,56**	**41.148,94**		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-34.862,73**	**-41.148,11**		

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

	CONTO ECONOMICO	Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	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**	**3.688.479,33**	**7.750.981,62**	**E20**	**E20**
a	*Proventi da permessi di costruire*				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	3.686.714,33	7.750.981,62		**E20b**
d	*Plusvalenze patrimoniali*				**E20c**
e	*Altri proventi straordinari*	1.765,00			
	Totale proventi straordinari	**3.688.479,33**	**7.750.981,62**		
25	**Oneri straordinari**	**3.215.475,18**	**10.801.380,50**	**E21**	**E21**
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	3.116.300,10	10.602.538,18		**E21b**
c	*Minusvalenze patrimoniali*				**E21a**
d	*Altri oneri straordinari*	99.175,08	198.842,32		**E21d**
	Totale oneri straordinari	**3.215.475,18**	**10.801.380,50**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**473.004,15**	**-3.050.398,88**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**547.430,73**	**2.442.590,60**		
26	**Imposte (*)**	**59.411,08**	**70.720,28**	**22**	**22**
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**488.019,65**	**2.371.870,32**	**23**	**23**

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamentoe rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicatial punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3.

Le quote d'ammortamento sono rilevate nel registro dei beni ammortizzabili (o schedeequivalenti);
Le quote di ammortamento rilevate negli ultimi tre esercizi sono le seguenti:

Quote di ammortamento		
2018	**2019**	**2020**
34.545,12	36.220,01	37.441,95

STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.
I valori patrimoniali al 31/12/2020 e le variazioni rispetto all' anno precedente s o n o così rilevati:

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento 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***			**BI**	**BI**
	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			**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			**BI7**	**BI7**
		Totale immobilizzazioni immateriali				
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali		286.380,00		
	1.1	Terreni				
	1.2	Fabbricati		286.380,00		
	1.3	Infrastrutture				
	1.9	Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	389.050,62	165.488,35		
	2.1	Terreni			**BII1**	**BII1**
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati	278.640,00			
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari	7.422,48	165.488,35	**BII2**	**BII2**
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	30.149,55		**BII3**	**BII3**
	2.5	Mezzi di trasporto				
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	43.170,54			
	2.7	Mobili e arredi	29.668,05			
	2.8	Infrastrutture				
	2.99	Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			**BII5**	**BII5**
		Totale immobilizzazioni materiali	**389.050,62**	**451.868,35**		
IV		***Immobilizzazioni Finanziarie (1)***				
	1	Partecipazioni in	3,77	4.418,00	**BIII1**	**BIII1**
	a	*imprese controllate*			**BIII1a**	**BIII1a**
	b	*imprese partecipate*	3,77	4.418,00	**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	**3,77**	**4.418,00**		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**389.054,39**	**456.286,35**		

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		***Rimanenze***			**CI**	**CI**
		Totale rimanenze				
II		***Crediti (2)***				
	1	Crediti di natura tributaria	1.765,00	16.568,00		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*	1.765,00	16.568,00		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	15.160.658,58	15.900.618,08		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	14.596.914,83	15.705.892,08		
	b	*imprese controllate*			**CII2**	**CII2**
	c	*imprese partecipate*			**CII3**	**CII3**
	d	*verso altri soggetti*	563.743,75	194.726,00		
	3	Verso clienti ed utenti	8.254.434,44	5.896.162,26	**CII1**	**CII1**
	4	Altri Crediti	628.018,98	446.912,72	**CII5**	**CII5**
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	628.018,98	446.912,72		
		Totale crediti	**24.044.877,00**	**22.260.281,06**		
III		***Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi***				
	1	Partecipazioni			**CIII1,2,3 CII4,5**	**CIII1,2,3**
	2	Altri titoli			**CIII6**	**CIII5**
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		***Disponibilità liquide***				
	1	Conto di tesoreria	4.893.293,09	7.389.768,07		
	a	*Istituto tesoriere*	4.893.293,09	7.389.768,07		**CIV1a**
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali			**CIV1**	**CIV1b,c**
	3	Denaro e valori in cassa			**CIV2,3**	**CIV2,3**
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	**4.893.293,09**	**7.389.768,07**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**28.938.170,09**	**29.650.049,13**		
		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)	**29.327.224,48**	**30.106.335,48**		

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	3.781.514,66	3.781.514,66	AI	AI
II		Riserve	1.416.456,64	1.819.654,81		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	1.416.456,64	1.533.274,81	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	*da capitale*			AII, AIII	AII, AIII
	c	*da permessi di costruire*			AIX	AIX
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*		286.380,00		
	e	*altre riserve indisponibili*				
III		Risultato economico dell'esercizio	488.019,65	2.371.870,32	AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**5.686.990,95**	**7.973.039,79**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	Per imposte			B2	B2
	3	Altri	2.500.000,00		B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**2.500.000,00**			
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
		TOTALE T.F.R. (C)				
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	713.332,85	867.576,24		
	a	*prestiti obbligazionari*			D1e D2	D1
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*verso banche e tesoriere*			D4	D3 e D4
	d	*verso altri finanziatori*	713.332,85	867.576,24	D5	
	2	Debiti verso fornitori	387.917,60	499.208,58	D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	18.393.589,90	19.052.201,57		
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*				
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	2.507.081,50	1.499.716,22		
	c	*imprese controllate*			D9	D8
	d	*imprese partecipate*			D10	D9
	e	*altri soggetti*	15.886.508,40	17.552.485,35		
	5	Altri debiti	1.646.393,18	1.714.309,30	D12,D13, D14	D11,D12, D13
	a	*tributari*	9.148,37	12.961,00		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	1.137,76	15.734,81		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*	1.636.107,05	1.685.613,49		
		TOTALE DEBITI (D)	**21.141.233,53**	**22.133.295,69**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi			E	E
	1	Contributi agli investimenti				
	a	*da altre amministrazioni pubbliche*				
	b	*da altri soggetti*				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**29.327.224,48**	**30.106.335,48**		

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	44.294,24	85.261,14		
	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	**44.294,24**	**85.261,14**		

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2020 ha evidenziato:

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale sono state valutate in base ai criteriindicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato 4/3 i valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate in base ai criteri indicati al punto 6.1.3 del principio contabile applicato 4/3.

Crediti

È stata verificata la conciliazione tra residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3, nonché tra il fondo crediti di dubbia esigibilità e il fondo svalutazione crediti.

In contabilità economico-patrimoniale, sono conservati anche i crediti stralciati dalla contabilità finanziaria e, in corrispondenza di questi ultimi, deve essere iscritto in contabilità economico-patrimoniale un fondo pari al loro ammontare, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3.

Disponibilità liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2020 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancarie postali.

PASSIVO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è così suddiviso:

	PATRIMONIO NETTO	Importo	
I	Fondo di dotazione	€	3.781.514,66
II	Riserve	€	1.416.456,64
a	da risultato economico di esercizi precedenti	€	1.416.456,64
b	da capitale		
c	da permessi di costruire		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€	
e	altre riserve indisponibili		
III	**risultato economico dell'esercizio**	€	488.019,65

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

Debiti

Per i debiti da finanziamento è stata verificata la corrispondenza tra saldo patrimoniale al 31/12/2020 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere ***(rilevabili dai prospetti riepilogativi e/o dai piani di ammortamento dei mutui);***

Per gli altri debiti è stata verificata la conciliazione con i residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO AL RENDICONTO

L'Organo di revisione prende atto che l'ente ha predisposto la relazione del Consiglio Direttivo in aderenza a quanto previsto dall'articolo 231 del TUEL, secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011, illustrando le gestioni dell'ente

CONCLUSIONI

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

L'ORGANO DI REVISIONE

Renzo Stentella

A.U.R.I. PROT. N. 0005314 DEL 10-06-2021

COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

RICEVUTA DI REGISTRAZIONE A PROTOCOLLO

Prot. in arrivo N. 00027124 del 20-04-2021

OGGETTO: PROT. N.221 DEL 20-04-2021 - INVIO DOCUMENTI AI SENSI DEL D.LGS. N.118/2011 "GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA COMUNE FOLIGNO" ANNO 2020.

UFFICI:

SERVIZIO SEGRETERIA SINDACO, SERVIZIO PARTECIPAZIONI E CONTROLLI, AREA SERVIZI FINANZIARI

CORRISPONDENTI/MITTENTI:

CONSORZIO B.I.M. NERA E VELINO

CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL "NERA E VELINO"

DELLA PROVINCIA DI PERUGIA - CASCIA -

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Spett.le COMUNE DI FOLIGNO

C.A. Dirigente Area Servizi Finanzi
Dott.ssa MICHELA MARCHI

comune.foligno@postacert.umbria.it

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 27124/2021 del 20-04-2021
Doc. Principale - Copia Documento

OGGETTO: Invio documenti ai sensi del D.Lgs. n.118/2011 "Gruppo Amministrazione Pubblica Comune Foligno" anno 2020.

In riferimento a quanto richiesto con Vostre PEC prot. n.5162/2021 e n.5303/2021, con la presente si inviano i seguenti documenti:

1. CONTO DEL BILANCIO 2020 (approvato con Delibera Assemblea Consorziale n.5 del 15.04.2021)
2. CONTO DEL PATRIMONIO 2020 (approvato con Delibera Assemblea Consorziale n.5 del 15.04.2021)
3. DELIBERA ASSEMBLEA CONSORZIALE N.5 DEL 15.04.2021
4. BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 (approvato con Delibera Assemblea Consorziale n.6 del 15.04.2021)
5. DELIBERA ASSEMBLEA CONSORZIALE N.6 DEL 15.04.2021
6. INDENNITA E COMPENSI AMMINISTRATORI
7. ART_5_6_D.L.78_2010 COMPETENZE AMMINISTRATORI
8. DOTAZIONE ORGANICA
9. DELIBERA NOMINA REVISORE DEI CONTI_OIV (2021 – 2023)
10. ALLEGATO N.2 VOSTRA NOTA PROT.N.5303/2021
11. ALLEGATO N.3 VOSTRA NOTA PROT.N.5303/2021

Di seguito si riportano gli Amministratori di questo Consorzio in rappresentanza del Vostro Comune, designati con Decreto del Sindaco n.23 del 24.07.2019, significando che gli stessi non percepiscono alcuna indennità di carica:

- **Dott.ssa DI NICOLA BARBARA** – C.F. DNCBBR74C56D653P
- **Dott. FIACCO ALESSIO** – C.F. FCCLSS88P08D653K

Distinti saluti.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Dott. Filippo Mancanelli

C.A. Dirigente Area Servizi Finanzi - Dott.ssa MICHELA MARCHI Buongiorno, facendo seguito alle Vostre PEC prot. n.5162/2021 e n.5303/2021, in allegato si trasmette quanto richiesto. Cordiali Saluti

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza



Consorzio B.I.M. "Nera e Velino"

Piazza Garibaldi n.26 – 06043 Cascia (PG)

CONTO DEL BILANCIO ANNO 2020

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/residui (RR) / Riscossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Riaccertamento residui (R) (3) / Accertamenti (A) (4) / Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP 0,00				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP 0,00				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP 237.312,58				
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
Titolo 3	***Entrate extratributarie***					
30300	**Tipologia 300 Interessi attivi**					
Capitolo **10** / **0** (Codice **3030304001**)	Interessi attivi da depositi bancari o postali	RS 0,00 CP 1.500,00 CS 1.500,00	RR 0,00 RC 1.156,89 TR 1.156,89	R 0,00 A 2.394,92 CS -343,11	CP 894,92	EP 0,00 EC 1.238,03 TR 1.238,03
30300 Totale Tipologia 300	**Interessi attivi**	RS 0,00 CP 1.500,00 CS 1.500,00	RR 0,00 RC 1.156,89 TR 1.156,89	R 0,00 A 2.394,92 CS -343,11	CP 894,92	EP 0,00 EC 1.238,03 TR 1.238,03
30500	**Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti**					
Capitolo **10** / **1** (Codice **3059999999**)	Altre entrate correnti n.a.c.	RS 0,00 CP 2.000,00 CS 2.000,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS -2.000,00	CP -2.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **20** / **0** (Codice **3050203008**)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	RS 12.169,20 CP 0,00 CS 12.169,20	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS -12.169,20	CP 0,00	EP 12.169,20 EC 0,00 TR 12.169,20
30500 Totale Tipologia 500	**Rimborsi e altre entrate correnti**	RS 12.169,20 CP 2.000,00 CS 14.169,20	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS -14.169,20	CP -2.000,00	EP 12.169,20 EC 0,00 TR 12.169,20
30000 Totale Titolo 3	**Entrate extratributarie**	RS 12.169,20 CP 3.500,00 CS 15.669,20	RR 0,00 RC 1.156,89 TR 1.156,89	R 0,00 A 2.394,92 CS -14.512,31	CP -1.105,08	EP 12.169,20 EC 1.238,03 TR 13.407,23
Titolo 4	***Entrate in conto capitale***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Riscossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Riaccertamento residui (R) (3) / Accertamenti (A) (4) / Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
40200	**Tipologia 200 Contributi agli investimenti**										
Capitolo **30** / **3** (Codice **4020102001**)	Progetto Metanizzazione Valnerina SECONDA FASE (Economie)	RS CP CS	495.000,00 0,00 495.000,00	RR RC TR	99.000,00 0,00 99.000,00	R A CS	0,00 0,00 -396.000,00	CP	0,00	EP EC TR	396.000,00 0,00 396.000,00
Capitolo **30** / **4** (Codice **4020102001**)	Percorso Ciclabile Sant'Anatolia di Narco - Cascate delle Marmore	RS CP CS	125.000,00 0,00 125.000,00	RR RC TR	100.000,00 0,00 100.000,00	R A CS	0,00 0,00 -25.000,00	CP	0,00	EP EC TR	25.000,00 0,00 25.000,00
40200 Totale Tipologia 200	**Contributi agli investimenti**	RS CP CS	620.000,00 0,00 620.000,00	RR RC TR	199.000,00 0,00 199.000,00	R A CS	0,00 0,00 -421.000,00	CP	0,00	EP EC TR	421.000,00 0,00 421.000,00
40300	**Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale**										
Capitolo **60** / **0** (Codice **4031299999**)	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese (SOVRACANONI)	RS CP CS	0,00 746.000,00 746.000,00	RR RC TR	0,00 746.158,05 746.158,05	R A CS	0,00 746.158,05 158,05	CP	158,05	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Capitolo **60** / **2** (Codice **4031001003**)	Progetto "Bellezza@ - Recuperiamo i luoghi culturali dimenticati - SANTUARIO DELLA MADONNA DELLA STELLA	RS CP CS	380.000,00 0,00 380.000,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 -380.000,00	CP	0,00	EP EC TR	380.000,00 0,00 380.000,00
Capitolo **60** / **3** (Codice **4031002001**)	Progetto PSR 2014-2020 - 7.5.1: itinerari del paesaggio tra storia, natura e cultura della media Valnerina	RS CP CS	781.087,00 0,00 781.087,00	RR RC TR	279.623,77 0,00 279.623,77	R A CS	-23.136,74 0,00 -501.463,23	CP	0,00	EP EC TR	478.326,49 0,00 478.326,49
Capitolo **60** / **5** (Codice **4031002001**)	Progetto PSR 2014-2020 - 7.4.1: Servizi in Piazza (Subentro Comune di Scheggino)	RS CP CS	0,00 199.494,40 199.494,40	RR RC TR	0,00 97.497,20 97.497,20	R A CS	0,00 199.494,40 -101.997,20	CP	0,00	EP EC TR	0,00 101.997,20 101.997,20
40300 Totale Tipologia 300	**Altri trasferimenti in conto capitale**	RS CP CS	1.161.087,00 945.494,40 2.106.581,40	RR RC TR	279.623,77 843.655,25 1.123.279,02	R A CS	-23.136,74 945.652,45 -983.302,38	CP	158,05	EP EC TR	858.326,49 101.997,20 960.323,69
40500	**Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale**										
Capitolo **60** / **4** (Codice **4050499999**)	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	RS CP	0,00 1.000,00	RR RC	0,00 2.149,68	R A	0,00 3.608,80	CP	2.608,80	EP EC	0,00 1.459,12

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Riscossioni in c/residui (RR) / Riscossioni in c/competenza (RC) / Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Riaccertamento residui (R) (3) / Accertamenti (A) (4) / Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CS	1.000,00	TR	2.149,68	CS	1.149,68			TR	1.459,12
40500 Totale Tipologia 500	**Altre entrate in conto capitale**	RS CP CS	0,00 1.000,00 1.000,00	RR RC TR	0,00 2.149,68 2.149,68	R A CS	0,00 3.608,80 1.149,68	CP	2.608,80	EP EC TR	0,00 1.459,12 1.459,12
40000 Totale Titolo 4	**Entrate in conto capitale**	RS CP CS	1.781.087,00 946.494,40 2.727.581,40	RR RC TR	478.623,77 845.804,93 1.324.428,70	R A CS	-23.136,74 949.261,25 -1.403.152,70	CP	2.766,85	EP EC TR	1.279.326,49 103.456,32 1.382.782,81
Titolo 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***										
90100	**Tipologia 100 Entrate per partite di giro**										
Capitolo **70** / **0** (Codice **9010202001**)	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	RS CP CS	0,00 10.000,00 10.000,00	RR RC TR	0,00 8.074,47 8.074,47	R A CS	0,00 8.074,47 -1.925,53	CP	-1.925,53	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Capitolo **80** / **0** (Codice **9010201001**)	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	RS CP CS	0,00 25.000,00 25.000,00	RR RC TR	0,00 25.153,29 25.153,29	R A CS	0,00 25.153,29 153,29	CP	153,29	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Capitolo **90** / **0** (Codice **9010299999**)	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	RS CP CS	0,00 500,00 500,00	RR RC TR	0,00 195,52 195,52	R A CS	0,00 195,52 -304,48	CP	-304,48	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Capitolo **100** / **0** (Codice **9010301001**)	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	RS CP CS	0,00 5.000,00 5.000,00	RR RC TR	0,00 3.492,28 3.492,28	R A CS	0,00 3.492,28 -1.507,72	CP	-1.507,72	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Capitolo **120** / **0** (Codice **9019903001**)	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	RS CP CS	0,00 1.000,00 1.000,00	RR RC TR	0,00 1.000,00 1.000,00	R A CS	0,00 1.000,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Capitolo **140** / **0** (Codice **9010102001**)	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	RS CP CS	0,00 30.000,00 30.000,00	RR RC TR	0,00 30.598,96 30.598,96	R A CS	0,00 30.598,96 598,96	CP	598,96	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
90100 Totale Tipologia 100	**Entrate per partite di giro**	RS CP CS	0,00 71.500,00 71.500,00	RR RC TR	0,00 68.514,52 68.514,52	R A CS	0,00 68.514,52 -2.985,48	CP	-2.985,48	EP EC TR	0,00 0,00 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		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 (TR=EP+EC)
90200	**Tipologia 200 Entrate per conto terzi**					
Capitolo **120** / **2** (Codice **9020401001**)	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 1.000,00	RC 0,00	A 0,00	CP -1.000,00	EC 0,00
		CS 1.000,00	TR 0,00	CS -1.000,00		TR 0,00
90200 **Totale Tipologia 200**	**Entrate per conto terzi**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 1.000,00	RC 0,00	A 0,00	CP -1.000,00	EC 0,00
		CS 1.000,00	TR 0,00	CS -1.000,00		TR 0,00
90000 **Totale Titolo 9**	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 72.500,00	RC 68.514,52	A 68.514,52	CP -3.985,48	EC 0,00
		CS 72.500,00	TR 68.514,52	CS -3.985,48		TR 0,00
	TOTALE TITOLI	RS 1.793.256,20	RR 478.623,77	R -23.136,74		EP 1.291.495,69
		CP 1.022.494,40	RC 915.476,34	A 1.020.170,69	CP -2.323,71	EC 104.694,35
		CS 2.815.750,60	TR 1.394.100,11	CS -1.421.650,49		TR 1.396.190,04
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 1.793.256,20	RC 478.623,77	R -23.136,74		EP 1.291.495,69
		CP 1.259.806,98	PC 915.476,34	A 1.020.170,69	CP -2.323,71	EC 104.694,35
		CS 2.815.750,60	TR 1.394.100,11	CS -1.421.650,49		TR 1.396.190,04

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 "-".

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	Entrate extratributarie				
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**2.394,92**	**0,00**	**1.156,89**	**0,00**
Capitolo **10** / **0** (Codice **3.03.03.04.001**)	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.394,92	0,00	**1.156,89**	**0,00**
3030300	Altri interessi attivi	**2.394,92**	**0,00**	**1.156,89**	**0,00**
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**2.394,92**	**0,00**	**1.156,89**	**0,00**
	Entrate in conto capitale				
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**199.000,00**
Capitolo **30** / **3** (Codice **4.02.01.02.001**)	Progetto Metanizzazione Valnerina SECONDA FASE (Economie)	0,00	0,00	**0,00**	**99.000,00**
Capitolo **30** / **4** (Codice **4.02.01.02.001**)	Percorso Ciclabile Sant'Anatolia di Narco - Cascate delle Marmore	0,00	0,00	**0,00**	**100.000,00**
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**199.000,00**
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**945.652,45**	**0,00**	**843.655,25**	**279.623,77**
Capitolo **60** / **3** (Codice **4.03.10.02.001**)	Progetto PSR 2014-2020 - 7.5.1: itinerari del paesaggio tra storia, natura e cultura della media Valnerina	0,00	0,00	**0,00**	**279.623,77**
Capitolo **60** / **5** (Codice **4.03.10.02.001**)	Progetto PSR 2014-2020 - 7.4.1: Servizi in Piazza (Subentro Comune di Scheggino)	199.494,40	0,00	**97.497,20**	**0,00**
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	**199.494,40**	**0,00**	**97.497,20**	**279.623,77**
Capitolo **60** / **0** (Codice **4.03.12.99.999**)	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese (SOVRACANONI)	746.158,05	0,00	**746.158,05**	**0,00**
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	**746.158,05**	**0,00**	**746.158,05**	**0,00**
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**3.608,80**	**0,00**	**2.149,68**	**0,00**
Capitolo **60** / **4** (Codice **4.05.04.99.999**)	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	3.608,80	0,00	**2.149,68**	**0,00**
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	**3.608,80**	**0,00**	**2.149,68**	**0,00**
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**949.261,25**	**0,00**	**845.804,93**	**478.623,77**
	Entrate per conto terzi e partite di giro				
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**68.514,52**	**0,00**	**68.514,52**	**0,00**
Capitolo **140** / **0** (Codice **9.01.01.02.001**)	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	30.598,96	0,00	**30.598,96**	**0,00**
9010100	Altre ritenute	**30.598,96**	**0,00**	**30.598,96**	**0,00**
Capitolo **70** / **0** (Codice **9.01.02.02.001**)	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	8.074,47	0,00	**8.074,47**	**0,00**
Capitolo **80** / **0** (Codice **9.01.02.01.001**)	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	25.153,29	0,00	**25.153,29**	**0,00**
Capitolo **90** / **0** (Codice **9.01.02.99.999**)	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	195,52	0,00	**195,52**	**0,00**
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	**33.423,28**	**0,00**	**33.423,28**	**0,00**
Capitolo **100** / **0** (Codice **9.01.03.01.001**)	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.492,28	0,00	**3.492,28**	**0,00**
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	**3.492,28**	**0,00**	**3.492,28**	**0,00**
Capitolo **120** / **0** (Codice **9.01.99.03.001**)	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	1.000,00	0,00	**1.000,00**	**0,00**
9019900	Altre entrate per partite di giro	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	**68.514,52**	**0,00**	**68.514,52**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2020

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	TOTALE TITOLI	**1.020.170,69**	**0,00**	**915.476,34**	**478.623,77**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2020

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

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 ESIGIBLITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e) / (c)
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti						
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Entrate extratributarie						
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2020

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

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 ESIGIBLITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e) / (c)
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	1.238,03	0,00	1.238,03	0,00	0,00	0,0000
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	0,00	12.169,20	12.169,20	0,00	0,00	0,0000
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	1.238,03	12.169,20	13.407,23	0,00	0,00	0,0000
	Entrate in conto capitale						
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	0,00	421.000,00	421.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	421.000,00	421.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	101.997,20	858.326,49	960.323,69			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	101.997,20	858.326,49	960.323,69			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	1.459,12	0,00	1.459,12	0,00	0,00	0,0000
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	103.456,32	1.279.326,49	1.382.782,81	0,00	0,00	0,0000
	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	TOTALE GENERALE	**104.694,35**	**1.291.495,69**	**1.396.190,04**	**0,00**	**0,00**	**0,0000**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**103.456,32**	**1.279.326,49**	**1.382.782,81**	**0,00**	**0,00**	**0,0000**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	**1.238,03**	**12.169,20**	**13.407,23**	**0,00**	**0,00**	**0,0000**

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	(g)1.396.190,04	(h)0,00
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(i)0,00	(l)0,00

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2020

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 ESIGIBLITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e) / (c)
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)		0,00	0,00				
	TOTALE	1.396.190,04	0,00				

* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.
(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.
(g) Indicare il totale generale della colonna c).
(h) Indicare il totale generale della colonna e)
(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.
(l) corrisponde all'importo della cella (i)
(m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.
(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Allegato f) al Rendiconto - Accertamenti pluriennali

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E TIPOLOGIA DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
	Capitolo 10 / 0 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*0,00*
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	Capitolo 10 / 1 - Altre entrate correnti n.a.c.	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*0,00*
30000	**Totale TITOLO 3**	**3.500,00**	**0,00**	**3.500,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale					
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	736.000,00	0,00	736.000,00	0,00	0,00
	Capitolo 60 / 0 - Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese (SOVRACANONI)	*736.000,00*	*0,00*	*736.000,00*	*0,00*	*0,00*
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	Capitolo 60 / 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
40000	**Totale TITOLO 4**	**737.000,00**	**0,00**	**737.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	71.500,00	0,00	71.500,00	0,00	0,00
	Capitolo 70 / 0 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 80 / 0 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	*25.000,00*	*0,00*	*25.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 90 / 0 - Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 100 / 0 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 120 / 0 - Rimborso di fondi economali e carte aziendali	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 140 / 0 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	*30.000,00*	*0,00*	*30.000,00*	*0,00*	*0,00*
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	Capitolo 120 / 2 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
90000	**Totale TITOLO 9**	**72.500,00**	**0,00**	**72.500,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE ACCERTAMENTI	**813.000,00**	**0,00**	**813.000,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG
Conto di bilancio 2020

ALLEGATO *2*

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011 Allegato 2/a
Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali
Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Entrate
Dati di rendiconto anno 2020 (*)

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA		CASSA	
			di cui GESTIONE SANITARIA (*)		di cui GESTIONE SANITARIA (*)
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	**0,00**			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	**0,00**			
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	**0,00**			
	Utilizzo Risultato di Amministrazione	**237.312,58**			
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento			**2.096.650,95**	
TITOLO 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**				
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00		0,00	
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00		0,00	
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le Regioni)*	0,00		0,00	
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00		0,00	
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00		0,00	
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma *(solo per Enti locali)*	0,00		0,00	
10000	***Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	**0,00**		**0,00**	
TITOLO 2	***Trasferimenti correnti***				
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00		0,00	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00		0,00	
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00		0,00	
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00		0,00	
20000	***Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti***	**0,00**		**0,00**	
TITOLO 3	***Entrate extratributarie***				
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00		0,00	
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00		0,00	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	2.394,92		1.156,89	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00		0,00	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00		0,00	
30000	***Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie***	**2.394,92**		**1.156,89**	

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG
Conto di bilancio 2020

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA		CASSA	
			di cui GESTIONE SANITARIA (**)		di cui GESTIONE SANITARIA (**)
TITOLO 4	***Entrate in conto capitale***				
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00		0,00	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00		199.000,00	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	945.652,45		1.123.279,02	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00		0,00	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3.608,80		2.149,68	
40000	***Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale***	**949.261,25**		**1.324.428,70**	
TITOLO 5	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***				
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00		0,00	
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00		0,00	
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00		0,00	
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00		0,00	
50000	***Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie***	**0,00**		**0,00**	
TITOLO 6	***Accensione prestiti***				
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00		0,00	
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00		0,00	
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00		0,00	
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00		0,00	
60000	***Totale TITOLO 6: Accensione prestiti***	**0,00**		**0,00**	
TITOLO 7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***				
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		0,00	
70000	***Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	**0,00**		**0,00**	
TITOLO 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***				
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	68.514,52		68.514,52	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00		0,00	
90000	***Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro***	**68.514,52**		**68.514,52**	
	TOTALE TITOLI	**1.020.170,69**		**1.394.100,11**	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**1.257.483,27**		**3.490.751,06**	
	DISAVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO *(Totale generale delle spese di competenza - Totale generale delle entrate di competenza)* ***(***)***	**0,00**		**0,00**	

(*) Indicare gli accertamenti e le riscossioni, salvo che per le prime quattro righe che indicano previsioni definitive.
(**) Solo per le Regioni e le Province autonome che adottano il patto della salute.
(***) Voce da riportare solo se si registra un disavanzo, nel caso in cui il totale generale delle spese di competenza (impegni + FPV) è superiore al totale generale delle entrate

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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	CP 0,00				
MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***					
1 - 1 Programma 1	**Organi istituzionali**					
Titolo 2	***Spese in conto capitale***					
Capitolo **80** / **1** (**01.01-2.02.03.05.001**)	Incarichi professionali esterni	RS 2.918,24	PR 2.870,46	R -47,78		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 2.918,24	TP 2.870,46	FPV 0,00		TR 0,00
Totale Titolo 2	**Spese in conto capitale**	RS 2.918,24	PR 2.870,46	R -47,78		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 2.918,24	TP 2.870,46	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Organi istituzionali***	RS 2.918,24	PR 2.870,46	R -47,78		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 2.918,24	TP 2.870,46	FPV 0,00		TR 0,00
1 - 2 Programma 2	**Segreteria generale**					
Titolo 1	***Spese correnti***					
Capitolo **10** / **0** (**01.02-1.01.01.01.002**)	Retribuzioni in denaro	RS 6.099,22	PR 6.099,22	R 0,00		EP 0,00
		CP 83.000,00	PC 72.847,56	I 78.970,85	ECP 4.029,15	EC 6.123,29
		CS 89.099,22	TP 78.946,78	FPV 0,00		TR 6.123,29
Capitolo **10** / **1** (**01.02-1.01.02.01.001**)	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 28.000,00	PC 21.524,07	I 21.524,07	ECP 6.475,93	EC 0,00
		CS 28.000,00	TP 21.524,07	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **10** / **4** (**01.02-1.01.01.02.000**)	Altre spese per il personale	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 1.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 1.000,00	EC 0,00
		CS 1.000,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **20** / **0** (**01.02-1.03.01.01.000**)	Giornali, riviste e pubblicazioni	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 5.000,00	PC 4.999,68	I 4.999,68	ECP 0,32	EC 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
		CS 5.000,00	TP 4.999,68	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **20** / **1** (**01.02-1.03.01.02.000**)	Altri beni di consumo	RS 0,00 CP 4.000,00 CS 4.000,00	PR 0,00 PC 682,80 TP 682,80	R 0,00 I 682,80 FPV 0,00	ECP 3.317,20	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **20** / **2** (**01.02-1.03.02.01.000**)	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	RS 599,36 CP 12.000,00 CS 12.599,36	PR 0,00 PC 5.603,32 TP 5.603,32	R 0,00 I 5.798,05 FPV 0,00	ECP 6.201,95	EP 599,36 EC 194,73 TR 794,09
Capitolo **20** / **3** (**01.02-1.03.02.02.000**)	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	RS 0,00 CP 3.000,00 CS 3.000,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 3.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **20** / **5** (**01.02-1.03.02.04.000**)	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	RS 0,00 CP 1.000,00 CS 1.000,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 1.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **20** / **6** (**01.02-1.03.02.05.000**)	Utenze e canoni	RS 4.908,90 CP 10.000,00 CS 14.908,90	PR 28,90 PC 1.513,85 TP 1.542,75	R 0,00 I 9.987,79 FPV 0,00	ECP 12,21	EP 4.880,00 EC 8.473,94 TR 13.353,94
Capitolo **20** / **8** (**01.02-1.03.02.09.000**)	Manutenzione ordinaria e riparazioni	RS 0,00 CP 4.312,88 CS 4.312,88	PR 0,00 PC 234,24 TP 234,24	R 0,00 I 234,24 FPV 0,00	ECP 4.078,64	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **20** / **9** (**01.02-1.03.02.10.000**)	Consulenze	RS 1.000,00 CP 3.000,00 CS 4.000,00	PR 0,00 PC 1.832,00 TP 1.832,00	R 0,00 I 2.466,40 FPV 0,00	ECP 533,60	EP 1.000,00 EC 634,40 TR 1.634,40
Capitolo **20** / **10** (**01.02-1.03.02.11.000**)	Prestazioni professionali e specialistiche	RS 0,00 CP 2.000,00 CS 2.000,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 2.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **20** / **11** (**01.02-1.03.01.02.000**)	Spese Fondo Economato	RS 0,00 CP 2.000,00 CS 2.000,00	PR 0,00 PC 663,02 TP 663,02	R 0,00 I 663,02 FPV 0,00	ECP 1.336,98	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Capitolo **30** / **0** (**01.02-1.03.02.13.000**)	Servizi Ausiliari per il funzionamento dell'ente	RS 1.266,80	PR 329,40	R -937,40		EP 0,00
		CP 8.000,00	PC 3.827,35	I 4.573,06	ECP 3.426,94	EC 745,71
		CS 9.266,80	TP 4.156,75	FPV 0,00		TR 745,71
Capitolo **30** / **7** (**01.02-1.03.02.07.000**)	Utilizzo di beni di terzi	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 10.000,00	PC 6.641,97	I 6.641,97	ECP 3.358,03	EC 0,00
		CS 10.000,00	TP 6.641,97	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **30** / **8** (**01.02-1.03.02.19.000**)	Servizi informatici e di telecomunicazioni	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 10.000,00	PC 9.077,35	I 9.687,35	ECP 312,65	EC 610,00
		CS 10.000,00	TP 9.077,35	FPV 0,00		TR 610,00
Capitolo **40** / **0** (**01.02-1.03.02.16.000**)	Servizi amministrativi	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 2.000,00	PC 71,96	I 71,96	ECP 1.928,04	EC 0,00
		CS 2.000,00	TP 71,96	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **40** / **1** (**01.02-1.03.02.17.000**)	Servizi finanziari	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 3.000,00	PC 2.674,70	I 2.674,70	ECP 325,30	EC 0,00
		CS 3.000,00	TP 2.674,70	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **40** / **2** (**01.02-1.03.02.99.000**)	Altri servizi	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 10.000,00	PC 6.811,43	I 8.811,43	ECP 1.188,57	EC 2.000,00
		CS 10.000,00	TP 6.811,43	FPV 0,00		TR 2.000,00
Capitolo **40** / **3** (**01.02-1.09.01.01.001**)	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)	RS 1.300,00	PR 1.300,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 21.000,00	PC 17.273,80	I 18.573,80	ECP 2.426,20	EC 1.300,00
		CS 22.300,00	TP 18.573,80	FPV 0,00		TR 1.300,00
Capitolo **40** / **4** (**01.02-1.10.01.01.001**)	Fondo di riserva	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 1.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 1.000,00	EC 0,00
		CS 1.000,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **40** / **7** (**01.02-1.10.04.01.002**)	Premi di assicurazione contro i danni	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 1.500,00	PC 876,84	I 876,84	ECP 623,16	EC 0,00
		CS 1.500,00	TP 876,84	FPV 0,00		TR 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Capitolo **40** / **8** (**01.02-1.10.04.99.999**)	Altri premi di assicurazione n.a.c.	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 1.500,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 1.500,00	EC 0,00
		CS 1.500,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **40** / **9** (**01.02-1.10.99.99.999**)	Altre spese correnti n.a.c.	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 1.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 1.000,00	EC 0,00
		CS 1.000,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **50** / **0** (**01.02-1.07.06.99.999**)	Interessi passivi	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 1.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 1.000,00	EC 0,00
		CS 1.000,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **60** / **0** (**01.02-1.02.01.01.001**)	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 9.000,00	PC 6.797,81	I 6.797,81	ECP 2.202,19	EC 0,00
		CS 9.000,00	TP 6.797,81	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **60** / **1** (**01.02-1.02.01.06.001**)	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 2.000,00	PC 616,00	I 616,00	ECP 1.384,00	EC 0,00
		CS 2.000,00	TP 616,00	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **60** / **2** (**01.02-1.02.01.99.999**)	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 1.000,00	PC 300,79	I 622,68	ECP 377,32	EC 321,89
		CS 1.000,00	TP 300,79	FPV 0,00		TR 321,89
Totale Titolo 1	**Spese correnti**	RS 15.174,28	PR 7.757,52	R -937,40		EP 6.479,36
		CP 240.312,88	PC 164.870,54	I 185.274,50	ECP 55.038,38	EC 20.403,96
		CS 255.487,16	TP 172.628,06	FPV 0,00		TR 26.883,32
Titolo 2	***Spese in conto capitale***					
Capitolo **90** / **0** (**01.02-2.02.01.03.000**)	Mobili e arredi	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 10.000,00	PC 9.760,00	I 9.760,00	ECP 240,00	EC 0,00
		CS 10.000,00	TP 9.760,00	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **90** / **1** (**01.02-2.02.01.04.000**)	Impianti e macchinari	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 8.000,00	PC 1.098,00	I 1.098,00	ECP 6.902,00	EC 0,00
		CS 8.000,00	TP 1.098,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR-PC)	Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Capitolo **90** / **4** (**01.02-2.02.01.06.001**)	Macchine per ufficio	RS 0,00 CP 1.000,00 CS 1.000,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 1.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **90** / **5** (**01.02-2.02.01.07.000**)	Hardware	RS 0,00 CP 1.000,00 CS 1.000,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 1.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Capitolo **90** / **6** (**01.02-2.04.23.03.999**)	Percorso Ciclabile Sant'Anatolia di Narco - Cascate delle Marmore	RS 149.002,51 CP 0,00 CS 149.002,51	PR 134.783,70 PC 0,00 TP 134.783,70	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 14.218,81 EC 0,00 TR 14.218,81
Capitolo **90** / **7** (**01.02-2.05.99.99.999**)	Progetto Volume Personalità dei Comuni	RS 3.910,00 CP 0,00 CS 3.910,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 3.910,00 EC 0,00 TR 3.910,00
Capitolo **90** / **9** (**01.02-2.04.21.02.999**)	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	RS 370.711,71 CP 0,00 CS 370.711,71	PR 82.673,27 PC 0,00 TP 82.673,27	R -1.554,45 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 286.483,99 EC 0,00 TR 286.483,99
Capitolo **90** / **10** (**01.02-2.02.03.05.001**)	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	RS 2.304,00 CP 2.000,00 CS 4.304,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 2.000,00	EP 2.304,00 EC 0,00 TR 2.304,00
Capitolo **90** / **16** (**01.02-2.03.01.02.000**)	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	RS 558.156,53 CP 674.299,70 CS 1.232.456,23	PR 155.653,87 PC 321.628,08 TP 477.281,95	R 0,00 I 674.291,50 FPV 0,00	ECP 8,20	EP 402.502,66 EC 352.663,42 TR 755.166,08
Capitolo **90** / **20** (**01.02-2.03.03.03.999**)	Contributi agli investimenti a altre Imprese	RS 7.500,00 CP 22.000,00 CS 29.500,00	PR 6.885,70 PC 7.125,31 TP 14.011,01	R -614,30 I 19.125,31 FPV 0,00	ECP 2.874,69	EP 0,00 EC 12.000,00 TR 12.000,00
Capitolo **90** / **21** (**01.02-2.03.04.01.001**)	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	RS 75.851,04 CP 29.200,00 CS 105.051,04	PR 40.851,04 PC 13.592,80 TP 54.443,84	R 0,00 I 29.200,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 35.000,00 EC 15.607,20 TR 50.607,20
Capitolo **90** / **30** (**01.02-2.03.01.02.003**)	Progetto Metanizzazione Valnerina SECONDA FASE (Economie)	RS 490.474,35 CP 0,00	PR 3.463,65 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 487.010,70 EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR-PC)	Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 490.474,35	TP 3.463,65	FPV 0,00		TR 487.010,70
Totale Titolo 2	**Spese in conto capitale**	RS 1.657.910,14 CP 747.499,70 CS 2.405.409,84	PR 424.311,23 PC 353.204,19 TP 777.515,42	R -2.168,75 I 733.474,81 FPV 0,00	ECP 14.024,89	EP 1.231.430,16 EC 380.270,62 TR 1.611.700,78
Totale programma 2	***Segreteria generale***	RS 1.673.084,42 CP 987.812,58 CS 2.660.897,00	PR 432.068,75 PC 518.074,73 TP 950.143,48	R -3.106,15 I 918.749,31 FPV 0,00	ECP 69.063,27	EP 1.237.909,52 EC 400.674,58 TR 1.638.584,10
1 - 6 Programma 6	**Ufficio tecnico**					
Titolo 2	***Spese in conto capitale***					
Capitolo **90** / **2** (**01.06-2.03.05.02.001**)	Lavori completamento Metano (PRIMA FASE)	RS 6.665,97 CP 0,00 CS 6.665,97	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 6.665,97 EC 0,00 TR 6.665,97
Capitolo **90** / **3** (**01.06-2.03.05.02.001**)	Progetto Contratto di Fiume	RS 85.000,00 CP 0,00 CS 85.000,00	PR 15.667,42 PC 0,00 TP 15.667,42	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 69.332,58 EC 0,00 TR 69.332,58
Capitolo **90** / **24** (**01.06-2.03.05.02.001**)	Progetto Per non dimenticare...La grande guerra nella Valnerina e nello Spoletino	RS 3.172,85 CP 0,00 CS 3.172,85	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 3.172,85 EC 0,00 TR 3.172,85
Capitolo **90** / **25** (**01.06-2.03.03.03.999**)	Progetto "Bellezza@ - Recuperiamo i luoghi culturali dimenticati - SANTUARIO DELLA MADONNA DELLA STELLA	RS 380.000,00 CP 0,00 CS 380.000,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 380.000,00 EC 0,00 TR 380.000,00
Capitolo **90** / **26** (**01.06-2.03.03.03.999**)	Progetto PSR 2014-2020 - 7.5.1: itinerari del paesaggio tra storia, natura e cultura della media Valnerina	RS 780.034,69 CP 0,00 CS 780.034,69	PR 20.064,75 PC 0,00 TP 20.064,75	R -23.136,74 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 736.833,20 EC 0,00 TR 736.833,20
Capitolo **90** / **27** (**01.06-2.03.03.03.999**)	Progetto PSR 2014-2020 - 7.4.1: Servizi in Piazza (Subentro Comune di Scheggino)	RS 0,00 CP 199.494,40 CS 199.494,40	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 194.494,40 FPV 0,00	ECP 5.000,00	EP 0,00 EC 194.494,40 TR 194.494,40

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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)
Totale Titolo 2	**Spese in conto capitale**	RS 1.254.873,51	PR 35.732,17	R -23.136,74		EP 1.196.004,60
		CP 199.494,40	PC 0,00	I 194.494,40	ECP 5.000,00	EC 194.494,40
		CS 1.454.367,91	TP 35.732,17	FPV 0,00		TR 1.390.499,00
Totale programma 6	***Ufficio tecnico***	RS 1.254.873,51	PR 35.732,17	R -23.136,74		EP 1.196.004,60
		CP 199.494,40	PC 0,00	I 194.494,40	ECP 5.000,00	EC 194.494,40
		CS 1.454.367,91	TP 35.732,17	FPV 0,00		TR 1.390.499,00
TOTALE MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 2.930.876,17	PR 470.671,38	R -26.290,67		EP 2.433.914,12
		CP 1.187.306,98	PC 518.074,73	I 1.113.243,71	ECP 74.063,27	EC 595.168,98
		CS 4.118.183,15	TP 988.746,11	FPV 0,00		TR 3.029.083,10
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***					
99 - 1 Programma 1	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**					
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***					
Capitolo **110** / **0** (**99.01-7.01.02.01.001**)	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 25.000,00	PC 25.153,29	I 25.153,29	ECP -153,29	EC 0,00
		CS 25.000,00	TP 25.153,29	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **120** / **0** (**99.01-7.01.02.99.999**)	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 500,00	PC 195,52	I 195,52	ECP 304,48	EC 0,00
		CS 500,00	TP 195,52	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **140** / **0** (**99.01-7.01.99.03.001**)	Costituzione fondi economali e carte aziendali	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 1.000,00	PC 1.000,00	I 1.000,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 1.000,00	TP 1.000,00	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **160** / **0** (**99.01-7.01.01.02.001**)	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 30.000,00	PC 30.598,96	I 30.598,96	ECP -598,96	EC 0,00
		CS 30.000,00	TP 30.598,96	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **1002** / **0** (**99.01-7.01.03.01.001**)	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 5.000,00	PC 3.492,28	I 3.492,28	ECP 1.507,72	EC 0,00
		CS 5.000,00	TP 3.492,28	FPV 0,00		TR 0,00
Capitolo **8000** / **0** (**99.01-7.01.02.02.001**)	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 10.000,00	PC 8.074,47	I 8.074,47	ECP 1.925,53	EC 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS) / Previsioni definitive di competenza (CP) / Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/residui (PR) / Pagamenti in c/competenza (PC) / Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Riaccertamento residui (R) / Impegni (I) / Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CS	10.000,00	TP	8.074,47	FPV	0,00		TR	0,00
Capitolo **8000** / **1** (**99.01-7.02.04.02.001**)	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 1.000,00	EC	0,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Totale Titolo 7	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	72.500,00	PC	68.514,52	I	68.514,52	ECP 3.985,48	EC	0,00
		CS	72.500,00	TP	68.514,52	FPV	0,00		TR	0,00
Totale programma 1	***Servizi per conto terzi e Partite di giro***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	72.500,00	PC	68.514,52	I	68.514,52	ECP 3.985,48	EC	0,00
		CS	72.500,00	TP	68.514,52	FPV	0,00		TR	0,00
TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	72.500,00	PC	68.514,52	I	68.514,52	ECP 3.985,48	EC	0,00
		CS	72.500,00	TP	68.514,52	FPV	0,00		TR	0,00
TOTALE DELLE MISSIONI		RS	2.930.876,17	PR	470.671,38	R	-26.290,67		EP	2.433.914,12
		CP	1.259.806,98	PC	586.589,25	I	1.181.758,23	ECP 78.048,75	EC	595.168,98
		CS	4.190.683,15	TP	1.057.260,63	FPV	0,00		TR	3.029.083,10
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	2.930.876,17	PR	470.671,38	R	-26.290,67		EP	2.433.914,12
		CP	1.259.806,98	PC	586.589,25	I	1.181.758,23	ECP 78.048,75	EC	595.168,98
		CS	4.190.683,15	TP	1.057.260,63	FPV	0,00		TR	3.029.083,10

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2020

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (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 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 2.930.876,17	PR 470.671,38	R -26.290,67		EP 2.433.914,12
		CP 1.187.306,98	PC 518.074,73	I 1.113.243,71	ECP 74.063,27	EC 595.168,98
		CS 4.118.183,15	TP 988.746,11	FPV 0,00		TR 3.029.083,10
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 72.500,00	PC 68.514,52	I 68.514,52	ECP 3.985,48	EC 0,00
		CS 72.500,00	TP 68.514,52	FPV 0,00		TR 0,00
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS 2.930.876,17	PR 470.671,38	R -26.290,67		EP 2.433.914,12
		CP 1.259.806,98	PC 586.589,25	I 1.181.758,23	ECP 78.048,75	EC 595.168,98
		CS 4.190.683,15	TP 1.057.260,63	FPV 0,00		TR 3.029.083,10
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 2.930.876,17	PR 470.671,38	R -26.290,67		EP 2.433.914,12
		CP 1.259.806,98	PC 586.589,25	I 1.181.758,23	ECP 78.048,75	EC 595.168,98
		CS 4.190.683,15	TP 1.057.260,63	FPV 0,00		TR 3.029.083,10

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.

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	100.494,92	8.036,49	57.292,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.573,80	876,84	185.274,50
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**100.494,92**	**8.036,49**	**57.292,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.573,80**	**876,84**	**185.274,50**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**100.494,92**	**8.036,49**	**57.292,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.573,80**	**876,84**	**185.274,50**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	94.371,63	7.714,60	44.633,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.273,80	876,84	164.870,54
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**94.371,63**	**7.714,60**	**44.633,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.273,80**	**876,84**	**164.870,54**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**94.371,63**	**7.714,60**	**44.633,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.273,80**	**876,84**	**164.870,54**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	6.099,22	0,00	358,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	7.757,52
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**6.099,22**	**0,00**	**358,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.300,00**	**0,00**	**7.757,52**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**6.099,22**	**0,00**	**358,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.300,00**	**0,00**	**7.757,52**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	10.858,00	722.616,81	0,00	0,00	733.474,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	194.494,40	0,00	0,00	194.494,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**10.858,00**	**917.111,21**	**0,00**	**0,00**	**927.969,21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**10.858,00**	**917.111,21**	**0,00**	**0,00**	**927.969,21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	10.858,00	342.346,19	0,00	0,00	353.204,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**10.858,00**	**342.346,19**	**0,00**	**0,00**	**353.204,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**10.858,00**	**342.346,19**	**0,00**	**0,00**	**353.204,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	2.870,46	0,00	0,00	0,00	2.870,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	206.854,26	217.456,97	0,00	424.311,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	35.732,17	0,00	0,00	35.732,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**2.870,46**	**242.586,43**	**217.456,97**	**0,00**	**462.913,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**2.870,46**	**242.586,43**	**217.456,97**	**0,00**	**462.913,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***						
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***						
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***						
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***						
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***						
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***						
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***						
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***						
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***						
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***						
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***						
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***						
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***						
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***						
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***						

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***						
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***						
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
3	Altri fondi	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**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***						
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(1) Gli stanziamenti di spesa riguardanti il macroaggregato "Fondi per rimborso prestiti" non possono essere impegnati e pagati.

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	***MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi***			
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	68.514,52	0,00	68.514,52
2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**68.514,52**	**0,00**	**68.514,52**
TOTALE MACROAGGREGATI		**68.514,52**	**0,00**	**68.514,52**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Allegato E) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2020	
		Totale	di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	100.494,92	0,00
Cap.10 / 0	Retribuzioni in denaro	78.970,85	0,00
Cap.10 / 1	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	21.524,07	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.036,49	0,00
Cap.60 / 0	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	6.797,81	0,00
Cap.60 / 1	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	616,00	0,00
Cap.60 / 2	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	622,68	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	57.292,45	0,00
Cap.20 / 0	Giornali, riviste e pubblicazioni	4.999,68	0,00
Cap.20 / 1	Altri beni di consumo	682,80	0,00
Cap.20 / 2	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	5.798,05	0,00
Cap.20 / 6	Utenze e canoni	9.987,79	0,00
Cap.20 / 8	Manutenzione ordinaria e riparazioni	234,24	0,00
Cap.20 / 9	Consulenze	2.466,40	0,00
Cap.20 / 11	Spese Fondo Economato	663,02	0,00
Cap.30 / 0	Servizi Ausiliari per il funzionamento dell'ente	4.573,06	0,00
Cap.30 / 7	Utilizzo di beni di terzi	6.641,97	0,00
Cap.30 / 8	Servizi informatici e di telecomunicazioni	9.687,35	0,00
Cap.40 / 0	Servizi amministrativi	71,96	0,00
Cap.40 / 1	Servizi finanziari	2.674,70	0,00
Cap.40 / 2	Altri servizi	8.811,43	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per Regioni)	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per Regioni)	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	18.573,80	0,00
Cap.40 / 3	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)	18.573,80	0,00
110	Altre spese correnti	876,84	0,00
Cap.40 / 7	Premi di assicurazione contro i danni	876,84	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**185.274,50**	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Allegato E) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2020	
		Totale	di cui non ricorrenti
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	10.858,00	0,00
Cap.90 / 0	Mobili e arredi	9.760,00	0,00
Cap.90 / 1	Impianti e macchinari	1.098,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	917.111,21	0,00
Cap.90 / 16	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	674.291,50	0,00
Cap.90 / 20	Contributi agli investimenti a altre Imprese	19.125,31	0,00
Cap.90 / 21	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	29.200,00	0,00
Cap.90 / 27	Progetto PSR 2014-2020 - 7.4.1: Servizi in Piazza (Subentro Comune di Scheggino)	194.494,40	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**927.969,21**	0,00
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti		
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**0,00**	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	68.514,52	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Allegato E) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2020	
		Totale	di cui non ricorrenti
Cap.110 / 0	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	25.153,29	0,00
Cap.120 / 0	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	195,52	0,00
Cap.140 / 0	Costituzione fondi economali e carte aziendali	1.000,00	0,00
Cap.160 / 0	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	30.598,96	0,00
Cap.1002 / 0	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.492,28	0,00
Cap.8000 / 0	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	8.074,47	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**68.514,52**	0,00
TOTALE SPESE		**1.181.758,23**	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 - Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	114.000,00	0,00	114.000,00	0,00	0,00
	Capitolo 10 / 0 - Retribuzioni in denaro	*85.000,00*	*0,00*	*85.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 10 / 1 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	*28.000,00*	*0,00*	*28.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 10 / 4 - Altre spese per il personale	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
	Capitolo 60 / 0 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	*9.000,00*	*0,00*	*9.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 60 / 1 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 60 / 2 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
103	Acquisto di beni e servizi	87.000,00	17.394,04	87.000,00	11.208,52	6.696,64
	Capitolo 20 / 0 - Giornali, riviste e pubblicazioni	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 20 / 1 - Altri beni di consumo	*4.000,00*	*0,00*	*4.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 20 / 2 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	*12.000,00*	*6.344,00*	*12.000,00*	*6.344,00*	*6.344,00*
	Capitolo 20 / 3 - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 20 / 5 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 20 / 6 - Utenze e canoni	*10.000,00*	*81,00*	*10.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 20 / 8 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	*4.000,00*	*0,00*	*4.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 20 / 9 - Consulenze	*3.000,00*	*1.466,40*	*3.000,00*	*634,40*	*0,00*
	Capitolo 20 / 10 - Prestazioni professionali e specialistiche	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 20 / 11 - Spese Fondo Economato	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 30 / 0 - Servizi Ausiliari per il funzionamento dell'ente	*8.000,00*	*4.230,12*	*8.000,00*	*4.230,12*	*352,64*
	Capitolo 30 / 7 - Utilizzo di beni di terzi	*10.000,00*	*3.789,00*	*10.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 30 / 8 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	*10.000,00*	*1.483,52*	*10.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 40 / 0 - Servizi amministrativi	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 40 / 1 - Servizi finanziari	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 40 / 2 - Altri servizi	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*0,00*	*0,00*
107	Interessi passivi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	Capitolo 50 / 0 - Interessi passivi	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00
	Capitolo 40 / 3 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)	*21.000,00*	*0,00*	*21.000,00*	*0,00*	*0,00*
110	Altre spese correnti	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	Capitolo 40 / 4 - Fondo di riserva	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 40 / 7 - Premi di assicurazione contro i danni	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 40 / 8 - Altri premi di assicurazione n.a.c.	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 40 / 9 - Altre spese correnti n.a.c.	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
100	**Totale TITOLO 1**	**240.000,00**	**17.394,04**	**240.000,00**	**11.208,52**	**6.696,64**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
	Capitolo 90 / 0 - Mobili e arredi	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 90 / 1 - Impianti e macchinari	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 90 / 4 - Macchine per ufficio	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 90 / 5 - Hardware	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 90 / 10 - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*0,00*
203	Contributi agli investimenti	485.500,00	0,00	485.500,00	0,00	0,00
	Capitolo 90 / 16 - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	*320.000,00*	*0,00*	*320.000,00*	*0,00*	*0,00*

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2020 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	Capitolo 90 / 20 - Contributi agli investimenti a altre Imprese	*19.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 90 / 21 - Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	*146.500,00*	*0,00*	*150.500,00*	*0,00*	*0,00*
200	**Totale TITOLO 2**	**500.500,00**	**0,00**	**500.500,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	71.500,00	0,00	71.500,00	0,00	0,00
	Capitolo 110 / 0 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	*25.000,00*	*0,00*	*25.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 120 / 0 - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 140 / 0 - Costituzione fondi economali e carte aziendali	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 160 / 0 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	*30.000,00*	*0,00*	*30.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 1002 / 0 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*0,00*
	Capitolo 8000 / 0 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*0,00*
702	Uscite per conto terzi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	Capitolo 8000 / 1 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*
700	**Totale TITOLO 7**	**72.500,00**	**0,00**	**72.500,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE IMPEGNI	**813.000,00**	**17.394,04**	**813.000,00**	**11.208,52**	**6.696,64**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG
Provincia di PG

ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE NELL'ANNO 2020

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

Delibera di approvazione regolamento n. _____ del _____

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

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2020 (1)

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
Totale delle spese sostenute		**0,00**

DATA

IL SEGRETARIO DELL'ENTE

_____

TIMBRO ENTE

IL RESP. DEL SERVIZIO FINANZIARIO

_____

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO (2)

_____

_____

_____

(1) Ai fini dell'elencazione si richiamano i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza:
- stretta correlazione con le finalità istituzionali dell'ente;
- sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- rispondenza a criteri di ragionevolezza e di congruità rispetto ai fini.

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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - Prot. N. 0000211 del 20-04-2021 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2020

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011
Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali
Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Allegato 2/b

Spese (missioni da 1 a 5)
Dati di rendiconto anno 2020 (*)

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione			2 Giustizia			3 Ordine pubblico e sicurezza			4 Istruzione e diritto allo studio			5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		
		Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa
		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato	
	RIPIANO DISAVANZO NELL'ESERCIZIO															
	TITOLO 1 - Spese correnti															
101	Redditi da lavoro dipendente	100.494,92	0,00	100.470,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.036,49	0,00	7.714,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	57.292,45	0,00	44.991,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	18.573,80	0,00	18.573,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	876,84	0,00	876,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**185.274,50**	**0,00**	**172.628,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale															
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	10.858,00	0,00	13.728,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	917.111,21	0,00	584.932,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	217.456,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**927.969,21**	**0,00**	**816.118,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie															
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti															
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborsi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere															
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro															
701	Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.113.243,71**	**0,00**	**988.746,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA *(Totale generale delle entrate - Totale generale delle spese)* ***(**)***															

(*) Indicare gli impegni, le previsioni definitive relative al fondo pluriennale vincolato e i pagamenti, salvo che per la prima voce che riporta la previsione definitiva
(**) Voce da riportare solo in presenza di un avanzo o di un fondo di cassa , nel caso in cui il totale generale delle entrate è superiore al totale generale delle spese, distintamente per la competenza (compreso il FPV) e per la cassa

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - Prot. N. 0000121 del 20-04-2021 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2020

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011
Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali
Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Allegato 2/c

Spese (missioni da 6 a 10)
Dati di rendiconto anno 2020 (*)

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero			7 Turismo			8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa			9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			10 Trasporti e diritto alla mobilità		
	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa
	impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato	
RIPIANO DISAVANZO NELL'ESERCIZIO															
TITOLO 1 - Spese correnti															
101 Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103 Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105 Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106 Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107 Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108 Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110 Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100 Totale TITOLO 1	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 2 - Spese in conto capitale															
201 Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203 Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205 Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200 Totale TITOLO 2	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie															
301 Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302 Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303 Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304 Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300 Totale TITOLO 3	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti															
401 Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402 Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404 Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405 Fondi per rimborsi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 Totale TITOLO 4	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere															
501 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500 Totale TITOLO 5	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro															
701 Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
702 Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700 Totale TITOLO 7	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA *(Totale generale delle entrate - Totale generale delle spese)* ***(**)***															

(*) Indicare gli impegni, le previsioni definitive relative al fondo pluriennale vincolato e i pagamenti, salvo che per la prima voce che riporta la previsione definitiva
(**) Voce da riportare solo in presenza di un avanzo o di un fondo di cassa , nel caso in cui il totale generale delle entrate è superiore al totale generale delle spese, distintamente per la competenza (compreso il FPV) e per la cassa

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - Prot. N. 0000171 del 20-04-2021 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2020

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011
Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali
Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Allegato 2/d

Spese (missioni da 11 a 15)
Dati di rendiconto anno 2020 (*)

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	11 Soccorso Civile			12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			13 Tutela della salute			14 Sviluppo economico e competitività			15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		
	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa
	impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato	
RIPIANO DISAVANZO NELL'ESERCIZIO															
TITOLO 1 - Spese correnti															
101 Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103 Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105 Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106 Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107 Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108 Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110 Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100 Totale TITOLO 1	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 2 - Spese in conto capitale															
201 Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203 Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205 Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200 Totale TITOLO 2	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie															
301 Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302 Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303 Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304 Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300 Totale TITOLO 3	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti															
401 Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402 Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404 Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405 Fondi per rimborsi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 Totale TITOLO 4	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere															
501 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500 Totale TITOLO 5	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro															
701 Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
702 Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700 Totale TITOLO 7	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA *(Totale generale delle entrate - Totale generale delle spese)* ***(**)***															

(*) Indicare gli impegni, le previsioni definitive relative al fondo pluriennale vincolato e i pagamenti, salvo che per la prima voce che riporta la previsione definitiva
(**) Voce da riportare solo in presenza di un avanzo o di un fondo di cassa , nel caso in cui il totale generale delle entrate è superiore al totale generale delle spese, distintamente per la competenza (compreso il FPV) e per la cassa

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2020

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011
Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali
Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Allegato 2/e

Spese (missioni da 16 a 20)
Dati di rendiconto anno 2020 (*)

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG - Prot. N. 0000211 del 20-04-2021 in partenza

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche			18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			19 Relazioni internazionali			20 Fondi e accantonamenti		
	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa
	impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato	
RIPIANO DISAVANZO NELL'ESERCIZIO															
TITOLO 1 - Spese correnti															
101 Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103 Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105 Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106 Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107 Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108 Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110 Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100 Totale TITOLO 1	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 2 - Spese in conto capitale															
201 Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203 Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205 Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200 Totale TITOLO 2	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie															
301 Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302 Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303 Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304 Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300 Totale TITOLO 3	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti															
401 Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402 Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404 Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405 Fondi per rimborsi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 Totale TITOLO 4	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere															
501 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500 Totale TITOLO 5	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro															
701 Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
702 Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700 Totale TITOLO 7	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA *(Totale generale delle entrate - Totale generale delle spese)* ***(**)***															

(*) Indicare gli impegni, le previsioni definitive relative al fondo pluriennale vincolato e i pagamenti, salvo che per la prima voce che riporta la previsione definitiva
(**) Voce da riportare solo in presenza di un avanzo o di un fondo di cassa , nel caso in cui il totale generale delle entrate è superiore al totale generale delle spese, distintamente per la competenza (compreso il FPV) e per la cassa

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0090221 del 20-04-2021 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2020

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011
Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali
Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Allegato 2/f

Spese (missioni da 50 a 99)
Dati di rendiconto anno 2020(*)

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA / MISSIONI		50 Debito pubblico			60 Anticipazioni finanziarie			99 Servizi per conto terzi			Ripiano disavanzo	Totale generale delle spese		
		Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza	Competenza		Cassa
		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato			impegni	fondo pluriennale vincolato	
	RIPIANO DISAVANZO NELL'ESERCIZIO										**0,00**	**0,00**		
	TITOLO 1 - Spese correnti													
101	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		100.494,92	0,00	100.470,85
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		8.036,49	0,00	7.714,60
103	Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		57.292,45	0,00	44.991,97
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		18.573,80	0,00	18.573,80
110	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		876,84	0,00	876,84
100	**Totale TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**185.274,50**	**0,00**	**172.628,06**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale													
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		10.858,00	0,00	13.728,46
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		917.111,21	0,00	584.932,62
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	217.456,97
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**927.969,21**	**0,00**	**816.118,05**
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie													
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti													
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborsi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere													
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro													
701	Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.514,52		68.514,52		68.514,52	0,00	68.514,52
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**68.514,52**		**68.514,52**		**68.514,52**	**0,00**	**68.514,52**
	TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**68.514,52**		**68.514,52**	**0,00**	**1.181.758,23**	**0,00**	**1.057.260,63**
	AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA *(Totale generale delle entrate - Totale generale delle spese)* ***(**)***											**75.725,04**		**2.433.490,43**

(*) Indicare gli impegni, le previsioni definitive relative al fondo pluriennale vincolato e i pagamenti, salvo che per la prima voce che riporta la previsione definitiva
(**) Voce da riportare solo in presenza di un avanzo o di un fondo di cassa , nel caso in cui il totale generale delle entrate è superiore al totale generale delle spese, distintamente per la competenza (compreso il FPV) e per la cassa

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.096.650,95			
			Disavanzo di amministrazione[3]	0,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione[1]	237.312,58				
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]	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale[2]	0,00				
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	185.274,50	172.628,06
			Fondo pluriennale vincolato in parte corrente[5]	*0,00*	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.394,92	1.156,89			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	949.261,25	1.324.428,70	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	932.969,21	816.118,05
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale[5]	*0,00*	
			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 di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie[5]	0,00	
Totale entrate finali	951.656,17	1.325.585,59	**Totale spese finali**	1.118.243,71	988.746,11
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di 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 da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	68.514,52	68.514,52	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	68.514,52	68.514,52
Totale entrate dell'esercizio	1.020.170,69	1.394.100,11	**Totale spese dell'esercizio**	1.186.758,23	1.057.260,63
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.257.483,27	3.490.751,06	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	1.186.758,23	1.057.260,63
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	70.725,04	2.433.490,43
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio[7]	*0,00*				
TOTALE A PAREGGIO	1.257.483,27	3.490.751,06	**TOTALE A PAREGGIO**	1.257.483,27	3.490.751,06

(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 contrato 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 inscritti 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.

(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.

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	70.725,04
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)[8]	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)[9]	0,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	70.725,04

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)	70.725,04
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)[10]	0,00
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	70.725,04

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni) *
2020

EQUILIBRI DI BILANCIO		
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate titoli 1- 2- 3	(+)	2.394,92
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	945.652,45
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	185.274,50
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) (4)	*(-)*	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (4)	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo) (5)	(-)	0,00
Rimborso Prestiti	(-)	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		**762.772,87**
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020 14	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio 15	(-)	0,00
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		**762.772,87**
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) 16	(-)	0,00
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		**762.772,87**
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	949.261,25
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	945.652,45
Spese in conto capitale	(-)	927.969,21
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) (4)	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) (4)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (4)	(+)	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (9)	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se positivo) (5)	(+)	0,00
B/1) Risultato di competenza in c/capitale		**-924.360,41**
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020 14	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio 15	(-)	0,00
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		**-924.360,41**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) 16	(-)	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		**-924.360,41**
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (6)	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa) (4)	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01- Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) (4)	(+)	0,00
C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		**0,00**
- Risorse accantonate - attività finanziarie stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate - attività finanziarie in conto capitale nel bilancio	(-)	0,00
C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilanci		**0,00**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		**0,00**

D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		**-161.587,54**
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		**-161.587,54**
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		**-161.587,54**
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio (10)		**0,00**

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni) *
2020

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)

A/1) Risultato di competenza di parte corrente		**762.772,87**
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertam. ord.	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziate nel bilancio dell'esercizio N (11)	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (12)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie (13)	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		**762.772,87**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali

A/1) Risultato di competenza di parte corrente		
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020 (11)	(-)	
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (12)	(-)	
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (13)	(-)	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		

(1) **Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese**. Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto
(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
(4) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo
(5) Indicare l'importo della lettera C\3)
(6) Nel rispetto delle priorità previste dall'ordinamento
(9) Corrisponde alla seconda voce del quadro generale riassuntivo
(10) Valorizzare solo se D) è negativo. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145/2018
(11) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione". Le regioni a statuto ordinarie considerano solo le entrate non sanitarie al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente
(12) Inserire la quota corrente del l 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 . e regioni a statuto ordinarie considerano solo le entrate non sanitarie dell'avanzo/disavanzo di competenza.
(13) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale. Le regioni a statuto ordinarie considerano solo le entrate non sanitarie
(14) Le quote accantonate in bilancio riguardanti le partite finanziarie devono essere aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono aggiunte nelle corrispondenti voci dell'equilibrio in conto capitale
(15) Le quote vincolate riguardanti le partite finanziarie devono essere aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono inserite nell'equilibrio in conto capitale
(16) Le quote accantonate in sede di rendiconto riguardanti le partite finanziarie devono essere aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono inserite nell'equilibrio in conto capitale

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2020

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2020[5]	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -[1])	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	Variazione degli accantonamenti effettuata 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 anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo contenzioso						
Totale Fondo contenzioso		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Altri accantonamenti(4)						
Totale Altri accantonamenti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(*) 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 2019 e 2020 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.

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2020

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020[1]	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 pluriennale vincolato al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati[2] o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(b)+(c)-(d) -(e)+(g)*	*(i)=(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)*
Vincoli derivanti dalla legge												
Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli derivanti da trasferimenti												
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli derivanti da finanziamenti												
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Altri vincoli												
Totale altri vincoli (l/5)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)	**0,00**	**0,00**
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	0,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2020

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020[1]	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 pluriennale vincolato al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati[2] 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)*
			Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)								0,00	0,00
			Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)								**0,00**	**0,00**

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione.
(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.
(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2020

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2020[1]	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[2]	Fondo pluriennale vincolato 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[3] 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)*
TOTALE				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)						**0,00**
			Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)						**0,00**

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione.
(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente
(2) Comprende le eventuali cancellazioni di impegni imputati all'esercizio N, finanziati dal fondo pluriennale vincolato costituito da risorse destinate agli investimenti, non reimpegnate nell'esercizio N, se la cancellazione è effettuata dopo l'approvazione del rendicontodell'esercizio N-1
(3) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente destinata agli investimenti (ad es. i residui attivi destinati agli investimenti che hanno finanziato impegni).

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.096.650,95
RISCOSSIONI	(+)	478.623,77	915.476,34	1.394.100,11
PAGAMENTI	(-)	470.671,38	586.589,25	1.057.260,63
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.433.490,43
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.433.490,43
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.291.495,69	104.694,35	1.396.190,04
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.433.914,12	600.168,98	3.034.083,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) (2)	(=)			**795.597,37**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 (4)	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) (5)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	**0,00**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	**0,00**
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**0,00**
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	**795.597,37**
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)	

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2020
(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG PG

RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Anno 2020

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2020			2.096.650,95
RISCOSSIONI (+)	478.623,77	915.476,34	1.394.100,11
PAGAMENTI (-)	470.671,38	586.589,25	1.057.260,63
	DIFFERENZA		2.433.490,43
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020			2.433.490,43

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG PG

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	2.433.490,43
(-)	
(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	2.433.490,43

Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2020

di cui all'art. 209, comma 3-bis, del DLgs 267/2000

(solo per gli enti locali)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020		2.433.490,43
di cui QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(a)	
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2020	(b)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2020	(a)+(b)	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2020 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

_____ , lì 31/12/2020

IL TESORIERE

_____

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza



Consorzio B.I.M. "Nera e Velino"

Piazza Garibaldi n.26 – 06043 Cascia (PG)

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2020

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento 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***			**BI**	**BI**
	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			**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			**BI7**	**BI7**
		Totale immobilizzazioni immateriali				
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
	1.1	Terreni				
	1.2	Fabbricati				
	1.3	Infrastrutture				
	1.9	Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	859.277,36			
	2.1	Terreni	356,94		**BII1**	**BII1**
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati	229.957,81			
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari	624.795,41		**BII2**	**BII2**
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali			**BII3**	**BII3**
	2.5	Mezzi di trasporto				
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.110,00			
	2.7	Mobili e arredi	3.057,20			
	2.8	Infrastrutture				
	2.99	Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			**BII5**	**BII5**
		Totale immobilizzazioni materiali	**859.277,36**			
IV		***Immobilizzazioni Finanziarie (1)***				
	1	Partecipazioni in	458.000,34		**BIII1**	**BIII1**
	a	*imprese controllate*			**BIII1a**	**BIII1a**
	b	*imprese partecipate*	458.000,34		**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	**458.000,34**			
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**1.317.277,70**			

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		***Rimanenze***			**CI**	**CI**
		Totale rimanenze				
II		***Crediti (2)***				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*				
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.381.323,69			
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	1.381.323,69			
	b	*imprese controllate*			**CII2**	**CII2**
	c	*imprese partecipate*			**CII3**	**CII3**
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti			**CII1**	**CII1**
	4	Altri Crediti	14.866,35		**CII5**	**CII5**
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	14.866,35			
		Totale crediti	**1.396.190,04**			
III		***Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi***				
	1	Partecipazioni			**CIII1,2,3 CIII4,5**	**CIII1,2,3**
	2	Altri titoli			**CIII6**	**CIII5**
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		***Disponibilità liquide***				
	1	Conto di tesoreria	2.433.490,43			
	a	*Istituto tesoriere*				**CIV1a**
	b	*presso Banca d'Italia*	2.433.490,43			
	2	Altri depositi bancari e postali			**CIV1**	**CIV1b,c**
	3	Denaro e valori in cassa			**CIV2,3**	**CIV2,3**
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	**2.433.490,43**			
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**3.829.680,47**			
		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)	**5.146.958,17**			

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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione			**AI**	**AI**
II		Riserve	2.060.619,07			
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	2.060.619,07		**AIV, AV, AVI, AVII, AVII**	**AIV, AV, AVI, AVII, AVII**
	b	*da capitale*			**AII, AIII**	**AII, AIII**
	c	*da permessi di costruire*			**AIX**	**AIX**
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*				
	e	*altre riserve indisponibili*				
III		Risultato economico dell'esercizio			**AIX**	**AIX**
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**2.060.619,07**			
		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)				
	1	Debiti da finanziamento				
	a	*prestiti obbligazionari*			**D1e D2**	**D1**
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*verso banche e tesoriere*			**D4**	**D3 e D4**
	d	*verso altri finanziatori*			**D5**	
	2	Debiti verso fornitori	17.013,65		**D7**	**D6**
	3	Acconti			**D6**	**D5**
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.000.985,78			
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*				
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	1.528.660,77			
	c	*imprese controllate*			**D9**	**D8**
	d	*imprese partecipate*			**D10**	**D9**
	e	*altri soggetti*	1.472.325,01			
	5	Altri debiti	16.083,67		**D12,D13, D14**	**D11,D12, D13**
	a	*tributari*	321,89			
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*				
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*	15.761,78			
		TOTALE DEBITI (D)	**3.034.083,10**			
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	52.256,00		**E**	**E**
II		Risconti passivi			**E**	**E**
	1	Contributi agli investimenti				
	a	*da altre amministrazioni pubbliche*				
	b	*da altri soggetti*				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**52.256,00**			
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**5.146.958,17**			

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE				

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO
"NERA E VELINO"
della Provincia di Perugia - CASCIA

ORIGINALE

DELIBERA DI ASSEMBLEA CONSORZIALE

N.5 DEL 15-04-2021

Oggetto: Esame ed approvazione Rendiconto di Gestione Semplificato (art.232, comma 2, D.Lgs n.267/2000) - Conto del Bilancio e Conto del Patrimonio anno 2020.

L'anno **duemilaventuno,** il giorno **quindici,** del mese **aprile,** alle ore **16:30,** in **VIDEOCONFERENZA**.

Convocato con apposito avviso a norma di legge, si è riunita ai sensi dell'art.13 del vigente Statuto Consorziale, l'Assemblea Consorziale.

All'appello nominale risulta:

Cognome e Nome	**Presente/Assente**
GUERRINI SERGIO	Presente in videoconferenza
MENICONCINI MARIA LAURA	Assente
DE CAROLIS MARIO	Presente in videoconferenza
LEPRI ALESSANDRA	Presente in videoconferenza
MONTESI GIANDOMENICO	Assente
SANTI SABRINA	Presente in videoconferenza
DI NICOLA BARBARA	Assente
FIACCO ALESSIO	Assente
ANGELINI MARISA	Assente
MORETTI GABRIELLA	Assente
FILIPPI FABIO	Presente in videoconferenza
MANCINI RAFFAELE	Assente
ANGELOSANTI EMILIO	Presente in videoconferenza
SPADA EGILDO	Presente in videoconferenza
MESSI MASSIMO	Assente
SENSINI VALENTINA	Assente
FIBRAROLI TULLIO	Presente in videoconferenza
VALERIANI GIANLUCA	Presente in videoconferenza
DOTTORI FABIO	Presente in videoconferenza
ERESIA GIAMPIERO	Presente in videoconferenza
D'ANGELI ATTILIO	Presente in videoconferenza
GUBBIOTTI ATTILIO	Assente
CRETONI SANDRO	Presente in videoconferenza
SPADONI URBANI ADA	Assente
BENEDETTI AGNESE	Assente
RANCANI GIANNI	Assente

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Totale Presenti **13** e totale assenti **13**

Assiste il Segretario del Consorzio Sig. **Mancanelli Filippo**

Riconosciuta legale l'adunanza per il numero degli intervenuti, il Sig. **SPADA EGILDO**, nella sua qualità di Presidente del Consorzio, assume la Presidenza ai sensi dell'art. 13 del vigente Statuto ed invita a deliberare sull'argomento in oggetto.

IL PRESIDENTE

Fa illustrare sommariamente al Responsabile del Servizio Finanziario, Dott. Mancanelli Filippo, i seguenti elaborati:

- **Conto del Bilancio 2020**;
- **Conto del Patrimonio 2020**;
- **Verbale n.2/2021** trasmesso dal Revisore Unico dei Conti Dott.ssa Rosella Tonni (nominato con delibera dell'Assemblea Consorziale n.9 del 23.11.2020), acquisito agli atti con protocollo n.176 del 31.03.2021;
- **Relazione al Rendiconto Generale Esercizio Finanziario anno 2020** trasmessa dal Revisore Unico dei Conti Dott.ssa Rosella Tonni (nominato con delibera dell'Assemblea Consorziale n.9 del 23.11.2020), acquisita agli atti con protocollo n.176 del 31.03.2021, nella quale esprime PARERE FAVOREVOLE all'approvazione da parte di questa Assemblea Consorziale del Rendiconto di Gestione Semplificato anno 2020, redatto ai sensi dell'art.232, comma 2, D.Lgs. n.267/2000;

L'ASSEMBLEA CONSORZIALE

PREMESSO che con D.Lgs. n.118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio che devono adottare Regioni, Enti Locali e i loro organismi e nel quale, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 – c. 3 - della Costituzione;

PREMESSO che il D.Lgs. n.126/2014 ha modificato ed integrato il predetto D.Lgs. n.118/2011, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge n.42 del 05.06.2009;

PREMESSO che, pertanto, per attuazione di quanto sopra riportato, con decorrenza dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al citato D.Lgs. n.118/2011;

PREMESSO che, quindi, il rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2020, deve essere obbligatoriamente redatto in base agli schemi di cui all'allegato n.10 del D.Lgs. n.118/2011, ed applicando i principi di contabili di cui al D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. n.126/2014;

PREMESSO che l'art. 227, comma 2, del D. Lgs. n.267/2000 e l'art. 18, comma 1, lett. b), del D.Lgs. n.118/2011, prevedono che gli Enti Locali deliberino, entro il 30 aprile dell'anno successivo, il rendiconto della gestione composto dal Conto del Bilancio, dal Conto Economico e dal Conto del Patrimonio;

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

VISTO però, l'articolo 57, comma 2-ter, del decreto legge 26 ottobre 2019, n.124 convertito con modificazione dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157, il quale, novellando ulteriormente l'art. 232 del decreto legislativo 2000 n.267, ha previsto che gli Enti Locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti possono non tenere la contabilità economico-patrimoniale provvedendo, in tal caso, ad allegare al rendiconto una situazione patrimoniale al 31 dicembre dell'anno precedente, redatta secondo lo schema di cui all'allegato n.10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, e con modalità semplificate individuate con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per gli Affari Regionali, da emanare entro il 31 ottobre di ogni anno, anche sulla base delle proposte formulate dalla Commissione per l'armonizzazione degli enti territoriali, istituita ai sensi dell'articolo 3-bis del citato decreto legislativo n.118/ 2011;

RITENUTO, quindi, di poter, in analogia con quanto previsto per i Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, adottare la contabilità semplificata (Conto del Bilancio e Conto Patrimoniale) e di provvedere pertanto in merito;

PRESO ATTO che il Tesoriere di questo Consorzio, Banco di Desio e della Brianza SpA, ha trasmesso per mezzo della filiale di Cascia il "*Conto del Tesoriere*" nei termini previsti dall'art. 226 del D.Lgs. n.267 del 18.08.2000 e ss.mm.ii, che lo stesso risulta acquisito agli atti di questo Ente con protocollo n.132 del 15.03.2021, e che la proposta del Conto del Bilancio anno 2020 chiude con risultati contabili concordanti con quelli del predetto Tesoriere, riportando un saldo di cassa finale al 31.12.2020 di **euro 2.433.490,43** e un risultato di amministrazione al 31.12.2020 di **euro 795.597,37;**

PRESO ATTO che la composizione del risultato di amministrazione per l'anno 2020 è la seguente:

		GESTIONE		
		RESIDUI	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.096.650,95
RISCOSSIONI	(+)	478.623,77	915.476,34	1.394.100,11
PAGAMENTI	(-)	470.671,38	586.589,25	1.057.260,63
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.433.490,43
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.433.490,43
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.291.495,69	104.694,35	1.396.190,04
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.433.914,12	600.168,98	3.034.083,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI [1]	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE [1]	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE [1]	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) [2]	(=)			**795.597,37**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Parte accantonata [3]	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 [4]	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) [5]	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	**0,00**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	**0,00**
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**0,00**
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	**795.597,37**
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]	

PRESO ATTO che la gestione finanziaria si è svolta in conformità ai principi ed alle regole previste in materia di finanza locale e di contabilità pubblica di cui al D.Lgs. 118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014;

PRESO ATTO che il rendiconto della gestione dell'esercizio 2020, è stato redatto secondo schemi di cui all'allegato n.10 del D.Lgs. n.118/2011, ed applicando i principi di cui al D.Lgs. n.118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs. n.126/2014 e ss.mm.ii.;

PRESO ATTO che al 31.12.2020 non esistono debiti fuori bilancio a carico di questo Consorzio;

VISTI ed esaminati il Conto del Bilancio ed il Conto del Patrimonio anno 2020, predisposti e trasmessi dall'ufficio ragioneria di questo Consorzio;

VISTA ed esaminata la **Relazione al Rendiconto Generale Esercizio Finanziario anno 2020** (allegato al Verbale n.2/2021), trasmessa dal Revisore Unico dei Conti di questo Consorzio, Dott.ssa Tonni Rosella, acquisita agli atti di questo Ente con protocollo n.176 del 31.03.2021, nella quale, lo stesso, dopo avere esaminato il Conto del Bilancio e il Conto del Patrimonio dell'anno 2020, ha espresso parere favorevole all'approvazione del Rendiconto di Gestione Semplificato anno 2020, redatto ai sensi dell'art.232, comma 2, D.Lgs. n.267/2000;

VISTO il D.Lgs. n.267/2000 e ss.mm.ii.;

VISTA la Legge n.42/2009 e ss.mm.ii,;

VISTO il D.Lgs.n.118/2011 ss.mm.ii;

VISTO il D.Lgs. n.126/2014 e ss.mm.ii;

VISTO il Decreto Legge n.124/2019 e ss.mm.ii;

VISTO il vigente "*Statuto*" Consorziale;

VISTO il vigente "*Regolamento di Contabilità*" Consorziale;

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

UDITI gli interventi in merito;

ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi dai responsabili dei servizi interessati, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del decreto legislativo n.267 del 18 agosto 2000;

A VOTI UNANIMI, legalmente espressi;

DELIBERA

1-DI APPROVARE , ai sensi dell'art. 227, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 18, comma 1, lett.b) del D.Lgs. n.118/2011, il **Rendiconto di Gestione Semplificato anno 2020**, redatto ai sensi dell'art.232, comma 2, D.Lgs. n.267/2000, secondo gli schemi di cui all'allegato n.10 del D.Lgs. n.118/2011 e applicando i principi di cui al D.Lgs. n.118/2011 (così come modificato ed integrato dal D.Lgs. n.126/2014), corredato di tutti i documenti in premessa richiamati (Conto del Bilancio 2020 e Conto del Patrimonio 2020), che si allegano al presente atto per formarne con esso parte integrante e sostanziale;

2-DI APPROVARE per il **Conto del Bilancio anno 2020** i seguenti risultati contabili, concordanti con quelli del "*Conto del Tesoriere*", trasmesso per mezzo della filiale di Cascia dal Tesoriere di questo Consorzio, Banco di Desio e della Brianza SpA, nei termini previsti dall'articolo 226 del D.Lgs. n.267 del 18.08.2000 e ss.mm.ii, acquisito agli atti di questo Ente protocollo n.132 del 15.03.2021;

		GESTIONE		
		RESIDUI	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.096.650,95
RISCOSSIONI	(+)	478.623,77	915.476,34	1.394.100,11
PAGAMENTI	(-)	470.671,38	586.589,25	1.057.260,63
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.433.490,43
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.433.490,43
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.291.495,69	104.694,35	1.396.190,04
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.433.914,12	600.168,98	3.034.083,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI [1]	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE [1]	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE [1]	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) [2]	(=)			**795.597,37**
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020				
Parte accantonata [3]				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 [4]				0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) [5]				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00

Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		0,00
	Totale parte accantonata (B)	**0,00**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli da specificare		0,00
	Totale parte vincolata (C)	**0,00**
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	**0,00**
	Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	**795.597,37**
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto [6]	0,00

3-DI DARE ATTO che alla data del 31.12.2020 non esistono per questo Consorzio debiti fuori bilancio;

4-DI APPROVARE per il **Conto del Patrimonio anno 2020** i seguenti risultati contabili:

- TOTALE ATTIVO euro 5.146.958,17
- TOTALE PASSIVO euro 5.146.958,17
- PATRIMONIO NETTO euro 2.060.619,07

5-DI DICHIARARE il presente atto, con separata ed unanime votazione, validamente espressa nelle forme di legge, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii;

6-DI DARE ATTO che la presente deliberazione, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, sarà pubblicata all'albo online di questo Consorzio da oggi e per rimanervi 15 giorni consecutivi;

7-DI DARE ATTO che la presente deliberazione, per adempiere agli obblighi di pubblicazione ai sensi del D.Lgs. 14.03.2013, n.33 e ss.mm.ii., sarà anche pubblicata nella sezione "*Amministrazione Trasparente*" del sito istituzionale di questo Ente

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000221 del 20-04-2021 in partenza

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to digitalmente SPADA EGILDO

IL SEGRETARIO
F.to digitalmente Mancanelli Filippo

PARERI

Sulla proposta è stato espresso, a norma degli artt. 49 e 153, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

- **Parere Favorevole in ordine alla regolarità tecnica.**

Cascia, lì 19-03-2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to digitalmente Mancanelli Filippo

- Parere Favorevole in ordine alla regolarità contabile attestando la copertura finanziaria della spesa derivante dal presente provvedimento.

Cascia, lì 19-03-2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to digitalmente Mancanelli Filippo

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Della suestesa deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Online per rimanervi 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art.124, comma 1, della Legge n.267/2000, e contemporaneamente comunicata ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art.125, comma 1, della Legge n.267/2000.

Lì, 19-04-2021

La presente deliberazione diviene esecutiva:
immediatamente, ai sensi dell'art.134, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000.

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE

F.to digitalmente Bruni Matteo